

金居開發銅箔股份有限公司

財 務 報 告
民國九十九年度
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~30		四~二十
(五) 關係人交易	30~32		二一
(六) 質抵押之資產	32		二二
(七) 重大承諾事項及或有負債	33		二三
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	-		-
(十) 其 他	33		二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	33~34		二五
2. 轉投資事業相關資訊	34		二五
3. 大陸投資資訊	34~35		二五
(十二) 部門別財務資訊	35		二六
九、重要會計科目明細表	43~56		-

會計師查核報告

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民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達金居開發銅箔股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

金居開發銅箔股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

金居開發銅箔股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 二 月 二 十 四 日

金居開發銅箔股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 434,173	8	\$ 398,818	8	2100	短期借款(附註十二)	\$ 294,371	6	\$ 274,414	5
1120	應收票據淨額(附註二、六及七)	14,919	-	13,141	-	2110	應付短期票券(附註十三)	282,416	5	507,830	10
1140	應收帳款淨額(附註二及七)	1,121,739	21	792,547	16	2140	應付帳款	92,289	2	95,616	2
1150	應收帳款—關係人(附註二一)	30,007	-	19,444	-	2160	應付所得稅	1,654	-	478	-
1178	其他應收款(附註二一)	31,027	1	20,022	-	2170	應付費用(附註二一)	207,553	4	176,687	4
1210	存貨(附註二、三及八)	471,753	9	366,354	7	2210	其他應付款項	19,265	-	19,504	-
1298	其他流動資產	35,880	1	40,103	1	2270	一年內到期之長期負債(附註十四及二二)	444,414	8	408,418	8
11XX	流動資產合計	2,139,498	40	1,650,429	32	2298	其他流動負債	1,068	-	302	-
	長期投資					21XX	流動負債合計	1,343,030	25	1,483,249	29
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	4,448	-	4,011	-		長期負債				
	固定資產(附註二、十及二二)					2420	長期借款(附註十四及二二)	1,253,329	23	1,452,450	28
1501	土地	478,752	9	478,752	10		其他負債				
1521	房屋及建築	1,025,765	19	1,024,162	20	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	6,100	-	114	-
1531	機器設備	4,877,669	90	4,819,024	94	2820	存入保證金	-	-	1,500	-
1551	運輸設備	37,626	1	36,736	1	28XX	其他負債合計	6,100	-	1,614	-
1561	辦公設備	14,558	-	13,691	-	2XXX	負債合計	2,602,459	48	2,937,313	57
1681	其他設備	8,300	-	8,216	-		股東權益(附註十六)				
15X1	成本合計	6,442,670	119	6,380,581	125	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	39
15X9	減:累計折舊	(3,436,046)	(63)	(3,098,700)	(61)		資本公積				
1670	加:未完工程及預付設備款	124,519	2	46,679	1	3210	發行股票溢價	131,803	2	-	-
15XX	固定資產淨額	3,131,143	58	3,328,560	65		保留盈餘				
	其他資產					3310	法定盈餘公積	21,599	1	3,781	-
1820	存出保證金	1,847	-	1,268	-	3350	未分配盈餘	550,187	10	178,177	4
1830	遞延費用(附註二)	12,384	-	11,612	-	33XX	保留盈餘合計	571,786	11	181,958	4
1840	催收款(附註二、七及十一)	-	-	-	-		股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	114,158	2	114,158	3	3420	累積換算調整數(附註二)	(12,155)	-	(8,247)	-
18XX	其他資產合計	128,389	2	127,038	3	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註十五)	(7,415)	-	(986)	-
						34XX	股東權益其他項目合計	(19,570)	-	(9,233)	-
						3XXX	股東權益合計	2,801,019	52	2,172,725	43
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,403,478	100	\$ 5,110,038	100		負債及股東權益總計	\$ 5,403,478	100	\$ 5,110,038	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 5,830,479	101	\$ 3,430,337	100
4170 減：銷貨退回	(35,378)	(1)	(4,881)	-
4190 銷貨折讓	(9,836)	-	(9,096)	-
4100 銷貨收入淨額（附註二及二一）	5,785,265	100	3,416,360	100
5110 銷貨成本（附註十八）	(5,039,839)	(87)	(3,036,562)	(89)
5910 營業毛利	745,426	13	379,798	11
營業費用（附註十八及二一）				
6100 推銷費用	(102,922)	(2)	(85,336)	(2)
6200 管理及總務費用	(66,435)	(1)	(55,819)	(2)
6300 研究發展費用	(39,555)	(1)	(21,318)	(1)
6000 營業費用合計	(208,912)	(4)	(162,473)	(5)
6900 營業淨利	536,514	9	217,325	6
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註二一）	182	-	4,210	-
7121 權益法認列之投資收益淨額（附註二及九）	4,345	-	-	-
7160 兌換利益淨額（附註二）	-	-	554	-
7320 金融負債評價利益－淨額	-	-	1,741	-
7480 什項收入	1,162	-	2,843	-
7100 營業外收入及利益合計	5,689	-	9,348	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 34,930)	(1)	(\$ 30,623)	(1)
7521	權益法認列之投資損失 淨額(附註二及九)			
	-	-	(5,381)	-
7530	(42)	-	-	-
7560	(5,584)	-	-	-
7580	(2,893)	-	(2,628)	-
7880	(6,640)	-	(3,584)	-
7500	營業外費用及損失 合計			
	(50,089)	(1)	(42,216)	(1)
7900	492,114	8	184,457	5
8110	(2,286)	-	(829)	-
9600	<u>\$ 489,828</u>	<u>8</u>	<u>\$ 183,628</u>	<u>5</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘(附註十九)			
9750	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.41</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.92</u>
9850	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.91</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積 發 行 股 票 溢 價	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 累 積 盈 (虧)	股 東 權 益 其 他 項 目		股 東 權 益 合 計
					累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	
九十八年一月一日餘額	\$ 2,000,000	\$ -	\$ 3,781	(\$ 5,451)	(\$ 9,592)	(\$ 888)	\$ 1,987,850
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	(98)	(98)
九十八年度淨利	-	-	-	183,628	-	-	183,628
累積換算調整數	-	-	-	-	1,345	-	1,345
九十八年十二月三十一日餘額	2,000,000	-	3,781	178,177	(8,247)	(986)	2,172,725
現金增資	117,000	125,700	-	-	-	-	242,700
認列員工認股權酬勞	-	6,103	-	-	-	-	6,103
九十八年盈餘分配							
提列法定盈餘公積	-	-	17,818	(17,818)	-	-	-
現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	(100,000)	-	-	(100,000)
九十九年度淨利	-	-	-	489,828	-	-	489,828
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	(6,429)	(6,429)
累積換算調整數	-	-	-	-	(3,908)	-	(3,908)
九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,117,000</u>	<u>\$ 131,803</u>	<u>\$ 21,599</u>	<u>\$ 550,187</u>	<u>(\$ 12,155)</u>	<u>(\$ 7,415)</u>	<u>\$ 2,801,019</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 489,828	\$ 183,628
調整項目：		
折舊費用	337,631	253,478
各項攤提	6,379	7,092
壞帳損失	1,423	4,549
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	9,380	(143,566)
存貨報廢損失	720	837
處分固定資產損失	42	-
金融商品評價利益淨額	-	(1,741)
權益法認列之投資損（益）	(4,345)	5,381
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	(1,795)	(4,983)
應收帳款	(330,598)	(505,331)
應收帳款－關係人	(10,563)	(1,462)
其他應收款	(11,005)	(9,829)
其他應收款－關係人	-	6,195
存 貨	(115,499)	136,126
其他流動資產	4,223	6,926
應付票據	-	(63)
應付帳款	(3,327)	84,513
應付所得稅	1,176	478
應付費用	30,866	76,141
其他應付款項	9	(86)
其他流動負債	766	188
應計退休金負債	(<u>443</u>)	(<u>58</u>)
營業活動之淨現金流入	<u>410,971</u>	<u>98,413</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	-	(106,887)
增購固定資產	(140,504)	(392,476)
存出保證金增加	(579)	(926)

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
遞延費用增加	(\$ 7,151)	(\$ 4,833)
其他應收款—關係人減少	-	96,829
投資活動之淨現金流出	(<u>148,234</u>)	(<u>408,293</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	19,957	126,662
應付短期票券增加(減少)	(225,414)	287,114
舉借長期借款	5,929,367	4,362,969
償還長期借款	(6,092,492)	(4,489,563)
存入保證金減少	(1,500)	-
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)	(<u>227,382</u>)	(<u>287,182</u>)
本期現金及約當現金增加(減少)數	35,355	(22,698)
期初現金及約當現金餘額	<u>398,818</u>	<u>421,516</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 434,173</u>	<u>\$ 398,818</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 34,821</u>	<u>\$ 32,361</u>
支付所得稅	<u>\$ 1,110</u>	<u>\$ 351</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>\$ 444,414</u>	<u>\$ 408,418</u>
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	\$ 140,256	\$ 379,118
期初應付款	19,504	32,862
期末應付款	(<u>19,256</u>)	(<u>19,504</u>)
支付現金	<u>\$ 140,504</u>	<u>\$ 392,476</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

金居開發銅箔股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於八十七年五月，主要經營業務為(一)鍊銅，(二)金屬表面處理，(三)發電、輸電、配電機械製造，(四)電子零組件製造，(五)國際貿易業務，(六)五金批發業務，(七)鋼材二次加工及(八)鋁鋼製品製造，(九)基本化學工業製造業，(十)基本化學材料批發業，(十一)基本化學材料零售業。

本公司股票自九十九年九月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十九年及九十八年底止，本公司期末員工人數分別為 295 人及 283 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金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。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之銀行承兌匯票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。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。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：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係於貨物所有權風險移轉認列（一般係於貨物運出時移轉），因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其按加權平均法計算之成本。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

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。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三年至二十年；機器設備，二年至十五年；運輸設備，三年至五年；辦公設備，三年；其他設備，二年至十年。耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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，列為當年度之營業外利益或損失。

遞延費用

主要係租賃改良物、技術權利金、電腦軟體及聯貸案相關費用等支出，按一至五年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用與依權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

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。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度本期淨利減少 603 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 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 208	\$ 213
銀行支票存款及活期存款	341,165	307,927
約當現金		
銀行承兌匯票	92,800	90,678
	<u>\$434,173</u>	<u>\$398,818</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

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度，交易目的之金融商品產生之淨（損）益分別為(2,376)仟元及 4,463 仟元。

六、應收票據

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 15,069	\$ 13,274
減：備抵呆帳	(150)	(133)
	<u>\$ 14,919</u>	<u>\$ 13,141</u>

七、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,133,246	\$ 801,476
減：備抵呆帳	(11,507)	(8,247)
備抵銷貨退回及折讓	-	(682)
	<u>\$ 1,121,739</u>	<u>\$ 792,547</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度				
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 133	\$ 8,247	\$ 15,021	\$ 83	\$ 3,965	\$ 14,804
減：本年度實際沖銷	-	-	(7,269)	-	-	-
加：本年度提列呆帳費用	17	3,260	-	50	4,282	217
減：本年度迴轉呆帳費用	-	-	(1,854)	-	-	-
年底餘額	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 11,507</u>	<u>\$ 5,898</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 8,247</u>	<u>\$ 15,021</u>

催收款帳列其他資產項下。

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製 成 品	\$156,678	\$163,476
在 製 品	41,397	26,376
原 料	257,557	164,657
物 料	<u>16,121</u>	<u>11,845</u>
	<u>\$471,753</u>	<u>\$366,354</u>

九十九及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為11,625仟元及2,244仟元。

九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失9,380仟元及存貨報廢損失720仟元，九十八年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益143,566仟元及存貨報廢損失837仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
非上市(櫃)公司				
CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	<u>\$ 4,448</u>	100	<u>\$ 4,011</u>	100

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	<u>\$ 4,345</u>	<u>(\$ 5,381)</u>

上述按權益法計價之股權投資及其相關之投資損益，係依據被投資公司經會計師查核之同期間財務報表計算。

子公司之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

十、固定資產

成本	九 十 九 年 度							未完工程及 預付設備款	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			
年初餘額	\$ 478,752	\$ 1,024,162	\$ 4,819,024	\$ 36,736	\$ 13,691	\$ 8,216	\$ 46,679	\$ 6,427,260	
本年度增加	-	1,019	21,850	890	784	84	115,629	140,256	
本年度處分	-	-	(65)	-	(262)	-	-	(327)	
重分類增(減)	-	584	36,860	-	345	-	(37,789)	-	
年底餘額	<u>478,752</u>	<u>1,025,765</u>	<u>4,877,669</u>	<u>37,626</u>	<u>14,558</u>	<u>8,300</u>	<u>124,519</u>	<u>6,567,189</u>	
累計折舊									
年初餘額	-	418,363	2,630,084	31,577	12,119	6,557	-	3,098,700	
折舊費用	-	56,438	278,431	1,328	858	576	-	337,631	
本年度處分	-	-	(23)	-	(262)	-	-	(285)	
年底餘額	-	<u>474,801</u>	<u>2,908,492</u>	<u>32,905</u>	<u>12,715</u>	<u>7,133</u>	-	<u>3,436,046</u>	
年底淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 550,964</u>	<u>\$ 1,969,177</u>	<u>\$ 4,721</u>	<u>\$ 1,843</u>	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 124,519</u>	<u>\$ 3,131,143</u>	

成本	九 十 八 年 度							未完工程及 預付設備款	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			
年初餘額	\$ 478,752	\$ 918,833	\$ 3,634,623	\$ 33,904	\$ 12,806	\$ 8,216	\$ 961,778	\$ 6,048,912	
本年度增加	-	12,896	304,377	418	375	-	61,052	379,118	
本年度處分	-	-	-	-	-	-	-	-	
重分類增(減)	-	92,433	880,024	2,414	510	-	(976,151)	(770)	
年底餘額	<u>478,752</u>	<u>1,024,162</u>	<u>4,819,024</u>	<u>36,736</u>	<u>13,691</u>	<u>8,216</u>	<u>46,679</u>	<u>6,427,260</u>	
累計折舊									
年初餘額	-	368,330	2,429,300	30,166	11,449	5,977	-	2,845,222	
折舊費用	-	50,033	200,784	1,411	670	580	-	253,478	
本年度處分	-	-	-	-	-	-	-	-	
年底餘額	-	<u>418,363</u>	<u>2,630,084</u>	<u>31,577</u>	<u>12,119</u>	<u>6,557</u>	-	<u>3,098,700</u>	
年底淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 605,799</u>	<u>\$ 2,188,940</u>	<u>\$ 5,159</u>	<u>\$ 1,572</u>	<u>\$ 1,659</u>	<u>\$ 46,679</u>	<u>\$ 3,328,560</u>	

部分固定資產已提供金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註二二。

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
利息資本化金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,713</u>
利息資本化利率	-	1.904%-3.214%

十一、催收款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
催收款	\$ 5,898	\$ 15,021
減：備抵呆帳	(5,898)	(15,021)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

係逾期貨款，已提列足額備抵呆帳。

十二、短期借款

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
應付遠期信用狀借款－利率九十九年 0.835-0.95%，九十八年 0.9725-0.9831%；借款餘額九十九年包括 10,105 仟美元，九十八年包括 3,264 仟美元。	\$294,371	\$104,414
銀行週轉性借款－利率九十八年 1.63-1.80%	-	<u>170,000</u>
	<u>\$294,371</u>	<u>\$274,414</u>

十三、應付短期票券

	<u>九十九年十二月三十一日</u>		<u>九十八年十二月三十一日</u>	
	利率 (%)	金 額	利率 (%)	金 額
應付商業本票	0.55	\$ 20,000	0.4-1.01	\$130,000
應付承兌匯票	-	<u>262,432</u>	-	<u>377,977</u>
		282,432		507,977
減：應付短期票券折價		(<u>16</u>)		(<u>147</u>)
		<u>\$282,416</u>		<u>\$507,830</u>

十四、長期借款

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
(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十二月三十一日利率分別為 2.133% 及 1.974%。	\$ 612,626	\$ 1,021,044

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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，截至九十九年及九十八年十二月三十一日已分別動用美金 15,000 仟元及美金 15,000 仟元、新台幣 300,000 仟元，九十九年及九十八年十二月三十一日利率分別 0.654%-0.669%及 0.623%-2.081%。	\$ 436,950	\$ 779,850
(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，截至九十九年十二月三十一日已動用美金 9,000 仟元、新台幣 350,000 仟元，九十九年十二月三十一日利率為 0.971%-2.113%。	612,170	-
(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，九十九年及九十八年十二月三十一日利率分別為 0.568%及 0.448%。	<u>36,000</u> 1,697,746	<u>60,000</u> 1,860,894
減：一年內到期長期借款	(444,414)	(408,418)
未攤銷折價	(<u>3</u>)	(<u>26</u>)
一年以上到期長期借款	<u>\$ 1,253,329</u>	<u>\$ 1,452,450</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。

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、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 8,021 仟元及 6,556 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,313 仟元及 1,478 仟元。

本公司九十九及九十八年度為委任經理人提列職工退休金準備，認列之退休金成本均為 1,100 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
服務成本	\$ 820	\$ 938
利息成本	529	682
退休基金資產之預期報酬	(369)	(464)
未認列退休金損失攤銷數	<u>333</u>	<u>322</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 1,478</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(\$ 394)
非既得給付義務	(25,836)	(17,411)
累積給付義務	(25,836)	(17,805)
未來薪資增加之影響數	(11,994)	(8,648)
預計給付義務	(37,830)	(26,453)
退休基金資產公平價值	19,736	17,691
提撥狀況	(18,094)	(8,762)
未認列退休金損失	19,409	9,634
補列之應計退休金負債	(7,415)	(986)
應計退休金負債	(\$ 6,100)	(\$ 114)
本公司職工退休辦法之既得 給付	\$ -	(\$ 480)

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.50%
退休基金資產預期長期投資 報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 1,756	\$ 1,536

(五) 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -
---------------	------	------

十六、股東權益

(一) 普通股股本

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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已往年度虧損外，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，且保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，依序分配如下：

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

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。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 41,598 仟元及 13,303 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 8,666 仟元及 3,498 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。

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>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 事 酬 勞</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>\$ 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度之損益。

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分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十七、所得稅

帳列稅前淨利按法定稅率(九十九年度為17%，九十八年度為25%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 83,659	\$ 46,104
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
其他	(614)	(2,618)
暫時性差異	(3,398)	(29,269)
當期抵用之虧損扣抵	(79,647)	(11,654)
當期抵用之投資抵減	(4,528)	(2,563)
未分配加徵10%	6,036	-
基本稅額應納差額	<u>-</u>	<u>829</u>
當期所得稅	1,508	829
遞延所得稅		
暫時性差異	3,398	29,269
其他備抵評價調整	(3,398)	(29,269)
以前年度所得稅調整	<u>778</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 829</u>

立法院於九十九及九十八年度陸續修正及通過下列法規：

- (一) 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
- (二) 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
- (三) 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

淨遞延所得稅資產（負債）項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 1,976	\$ 449
備抵呆帳超限	1,969	3,770
未實現銷貨退回及折讓	15	137
收入認列財稅差異	2,708	2,359
資本化政策財稅差異	601	707
投資抵減	-	1,510
兌換損失	<u>8,520</u>	<u>2,165</u>
	15,789	11,097
備抵評價	(<u>7,399</u>)	(<u>8,646</u>)
	<u>8,390</u>	<u>2,451</u>
遞延所得稅負債		
退休金提撥超限	(276)	(453)
兌換利益	(<u>8,114</u>)	(<u>1,998</u>)
	(<u>8,390</u>)	(<u>2,451</u>)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
按權益法認列之國外投 資損失	\$ 16,503	\$ 20,285
資本化政策財稅差異	2,955	4,183
投資抵減	84,231	80,547
虧損扣抵	<u>52,711</u>	<u>159,171</u>
	156,400	264,186
備抵評價	(<u>42,242</u>)	(<u>150,028</u>)
淨遞延所得稅資產	<u>\$114,158</u>	<u>\$114,158</u>

截至九十九年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減總額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 1,035	\$ 485	一〇一
	機器設備	74,973	74,973	一〇二
	機器設備	3,492	3,492	一〇三
	人才培訓	57	57	一〇二
	研究發展	1,802	1,802	一〇一
	研究發展	<u>3,422</u>	<u>3,422</u>	一〇二
		<u>\$ 84,781</u>	<u>\$ 84,231</u>	

截至九十九年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 31,469	一〇三
<u>278,596</u>	一〇四
<u>\$310,065</u>	

截至九十九年十二月三十一日，本公司九十七年（含）以前之營利事業所得稅業經稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>550,187</u>	<u>178,177</u>
	<u>\$550,187</u>	<u>\$178,177</u>

九十九及九十八年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 1,092 仟元及 1,949 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 0.20%（預計）及 1.67%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	<u>九十九 營業成本</u>	<u>九十 營業費用</u>	<u>九十八 年 合計</u>
用人費用			
薪資費用	\$ 146,339	\$ 61,122	\$ 207,461
勞健保費用	11,025	3,040	14,065
退休金費用	7,376	3,058	10,434
其他用人費用	<u>15,779</u>	<u>2,481</u>	<u>18,260</u>
	<u>\$ 180,519</u>	<u>\$ 69,701</u>	<u>\$ 250,220</u>
折舊費用	\$ 328,089	\$ 9,542	\$ 337,631
攤銷費用	1,297	5,082	6,379

	九	十	八	年	度
	營 業 成 本		營 業 費 用		合 計
用人費用					
薪資費用	\$ 110,270		\$ 44,358		\$ 154,628
勞健保費用	8,669		2,426		11,095
退休金費用	6,350		2,784		9,134
其他用人費用	<u>13,739</u>		<u>3,319</u>		<u>17,058</u>
	<u>\$ 139,028</u>		<u>\$ 52,887</u>		<u>\$ 191,915</u>
折舊費用	\$ 250,670		\$ 2,808		\$ 253,478
攤銷費用	1,909		5,183		7,092

十九、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>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$492,114	\$489,828	203,205	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.41</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響			(註)		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,013</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>\$492,114</u>	<u>\$489,828</u>	<u>205,218</u>	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$ 2.39</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$184,457	\$183,628	200,000	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.92</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,225</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>\$184,457</u>	<u>\$183,628</u>	<u>201,225</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.91</u>

註：200,000 + 11,700 × 100 / 365 = 203,205

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。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		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
<u>資 產</u>				
存出保證金	\$ 1,847	\$ 1,847	\$ 1,268	\$ 1,268
<u>負 債</u>				
一年內到期之長期負債	444,414	444,414	408,418	408,418
長期借款	1,253,329	1,253,329	1,452,450	1,452,450
存入保證金	-	-	1,500	1,500

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及衍生性金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取及支付之金額與帳面價值相近。
4. 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) 本公司於九十九及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期（損）益之金額分別為 0 仟元及 1,741 仟元。

(四) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 92,800 仟元及 90,678 仟元，金融負債分別為 576,787 仟元及 782,244 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資

產分別為 341,155 仟元及 307,917 仟元，金融負債分別為 1,697,743 仟元及 1,860,868 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本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，本公司之政策除部分採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之市場價格隨之變動外，係以遠期外匯合約為財務避險操作為主要目的，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司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。

本公司採權益法之長期股權投資因無活絡市場而具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本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。

二一、關係人交易

本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
CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	子 公 司
金千箔國際貿易（上海）有限公司	孫 公 司

(二) 重大交易事項

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
金千箔國際貿易(上海)有限公司	<u>\$ 61,656</u>	<u>1</u>	<u>\$ 61,645</u>	<u>2</u>

銷售價格及收款條件(月結 60 天),與一般客戶銷貨條件(月結 60~90 天、B/L 70~120 天及預收貨款)並無顯著不同,惟金千箔國際貿易(上海)有限公司有延遲收款之情形。

2. 營業費用

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	交 易 性 質
光寶匯才資訊服務股份有限公司	<u>\$ 3,024</u>	<u>\$ 3,024</u>	其他費用等

3. 營業外收入及利益

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	交 易 性 質
金千箔國際貿易(上海)有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,908</u>	利息收入

4. 應收關係人款項

(1) 應收帳款

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
金千箔國際貿易(上海)有限公司	<u>\$ 30,007</u>	<u>3</u>	<u>\$ 19,444</u>	<u>2</u>

(2) 其他應收款項

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
金千箔國際貿易(上海)有限公司	<u>\$ 148</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司與關係人資金融通情形如下：

九十九年度：無。

九十八年度

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入	帳齡情形
金千箔國際貿易(上海)有限公司	\$104,126	\$ -	4.776%-5.226%	\$ 3,908	90~1,004天

5. 應付關係人款項

應付費用

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
光寶匯才資訊服務股份有限公司	\$ 747	-	\$ 747	1
金千箔貿(上海)有限公司	1,363	1	406	-
	<u>\$ 2,110</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,153</u>	<u>1</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十九年度	九十八年度
薪資	\$ 6,742	\$ 8,405
獎金	1,108	682
業務執行費	9,086	3,738
	<u>\$ 16,936</u>	<u>\$ 12,825</u>

二二、質抵押之資產

截至九十九年及九十八年底，下列資產已提供金融機構作為借款之擔保：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
土地	\$ 478,752	\$ 478,752
房屋及建築淨額	547,378	499,360
機器設備淨額	1,675,900	956,202
運輸設備淨額	2,351	161
其他設備淨額	171	226
	<u>\$ 2,704,552</u>	<u>\$ 1,934,701</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底，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 2,826 仟元、美金 2,741 仟元及日圓 69,000 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 17,745 仟元、美金 1,074 仟元、日圓 55,000 仟元及歐元 48 仟元，尚未支付之價款計新台幣 5,900 仟元、美金 459 仟元、日圓 47,000 仟元及歐元 48 仟元。

二四、其 他

本公司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

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產貨幣</u>						
<u>性項目</u>						
美金	\$ 37,871	29.13	\$ 1,103,188	\$ 18,228	31.99	\$ 583,112
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	153	29.13	4,448	125	31.99	4,011
<u>金融負債貨幣</u>						
<u>性項目</u>						
美金	36,986	29.13	1,077,410	21,094	31.99	674,794

二五、附註揭露事項

(一) 本公司重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易相關資訊：參閱附註五。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 本公司及子公司對其有重大影響力或控制力之被投資公司資訊：附表三。
2. 子公司重大交易事項相關資訊
 - (1) 資金貸與他人：附表一。
 - (2) 為他人背書保證：無。
 - (3) 期末持有有價證券情形：附表四。
 - (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
 - (9) 從事衍生性金融商品交易相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊之揭露：

1. 投資大陸之公司資訊：附表六。
2. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項暨其價格收(付)款條件、未實現損益及其他相關資訊：附表七。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二六、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：

本公司係經營銅箔製造、加工及買賣，並未經營其他產業。

(二) 地區別資訊

本公司並未於台灣以外地區設有營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨額按地區別彙列如下：

地	區	九十九年度	九十八年度
亞	洲	<u>\$4,142,585</u>	<u>\$2,390,773</u>

(四) 重要客戶資訊

九十九及九十八年度佔本公司損益表上銷貨收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

客	戶	名	稱	九十九年度		九十八年度	
				金	額	%	金
				\$ 822,921	14	\$ 378,132	11
				610,268	11	373,477	11
				718,068	12	280,964	8

金居開發銅箔股份有限公司
資金貸與他人
民國九十九年度

附表一

單位：新台幣及美金仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	本期 最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	資金貸與 性質(註3)	業務往來 金額(註4)	有短期融通 資金必要之 原因(註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 總額	資金貸與 總額
											名稱	價值		
1	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	金千箔國際貿易 (上海)有限公 司	其他應收款	\$ 104,600 (USD 3,253)	\$ 94,774 (USD 3,253)	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	(註6)	(註6)

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註6：對直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，金額將不受限制。

金居開發銅箔股份有限公司
 期末持有有價證券
 民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比率%	市價	
金居開發銅箔股份有限公司	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	子公司	採權益法之長期股權投資	3,500	\$ 4,448	100	\$ 4,448	

金居開發銅箔股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國九十九年度

附表三

單位：新台幣、人民幣及美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率				
金居開發銅箔股份有限公司	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	維京群島	投資業務	\$ 113,683	\$ 113,683	3,500	100%	\$ 4,448	USD 138	\$ 4,345	子公司
CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	金千箔國際貿易(上海)有限公司	上海	銅箔之銷售業務	USD 200	USD 200	-	100%	USD - (註)	RMB 933	不適用	孫公司

註：因認列被投資公司之投資損失，致長期股權投資產生貸方餘額，已轉列負債。

金居開發銅箔股份有限公司
 子公司期末持有有價證券情形
 民國九十九年十二月三十一日

附表四

單位：美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比率(%)	市價	
CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	金千箔國際貿易(上海)有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ - (註)	100	\$ -	

註：因認列被投資公司之投資損失，致長期股權投資產生貸方餘額，已轉列負債。

金居開發銅箔股份有限公司

子公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及美金仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項		週轉率(%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			科目	餘額		金額	處理方式		
CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	金千箔國際貿易(上海) 有限公司	孫公司	其他應收款	\$ 94,774 (USD 3,253)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

金居開發銅箔股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
金千箔國際貿易(上海)有限公司	經營銅箔銷售業務	註冊及實收資本額 美金 20 萬元	(二)	\$ 6,796	\$ -	\$ -	\$ 6,796	100%	\$ 4,345 (二)-2	本公司對外投資 CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.，並經 由該公司間接投資金千 箔國際貿易(上海)有 限公司，因此本公司對 金千箔國際貿易(上海) 有限公司並無帳面價值	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
\$6,796	USD200 仟元	\$1,680,611 (註三)

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

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

註二、本期認列投資損益欄中：

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

註三、股權淨值×60% = 2,801,019×60% = 1,680,611。

金居開發銅箔股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項暨其價格、收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國九十九年度

附表七

單位：新台幣仟元

關係人名稱	交易類型	進、銷貨		交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現損益金額
		金額	百分比	價格	付款期間	與一般交易之比較	金額	百分比	
金千箔國際貿易（上海）有限公司	銷貨	\$ 61,656	1	正常	月結 60 天	無顯著不同	應收帳款 \$ 30,007	3	\$ -

金居開發銅箔股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	208
支票存款					10
活期存款					122,203
外幣存款		USD\$7,516×29.13			218,952
		JPY\$29×0.358			
約當現金—銀行承兌匯票					<u>92,800</u>
					<u>\$434,173</u>

金居開發銅箔股份有限公司
應收票據明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
D0030				\$ 11,679	
D0057				1,745	
D0031				<u>1,645</u>	
				15,069	
減：備抵呆帳				(<u>150</u>)	
				<u>\$ 14,919</u>	

金居開發銅箔股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
D0433	\$ 195,107
D0090	161,469
D0200	129,369
D0326	62,355
D0301	59,887
其他（占5%以內客戶彙總）	<u>525,059</u>
	1,133,246
減：備抵呆帳	(<u>11,507</u>)
	<u>\$ 1,121,739</u>

金居開發銅箔股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	成	本	市	價
製	成	\$158,487		\$172,570	
在	製	41,716		43,836	
原	料	266,527		257,557	
物	料	<u>16,648</u>		<u>16,375</u>	
		483,378		<u>\$490,338</u>	
減：	備抵存貨跌價損失	(<u>11,625</u>)			
		<u>\$471,753</u>			

金居開發銅箔股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		投 資 (損) 益	期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額 (註 一)		股 數 (仟 股)	持 股 比 例 (%)	金 額	
CO - TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	3,500	\$ 4,011	-	\$ -	-	(\$ 3,908)	\$ 4,345	3,500	100	\$ 4,448	\$ 4,448

註一：係本期減少累積換算調整數 3,908 仟元。

金居開發銅箔股份有限公司
短期借款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
購料借款	金融機構	<u>\$294,371</u>	99.10.14- 100.03.24	0.835%-0.95%	<u>\$1,750,000</u>	無

金居開發銅箔股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	承兌或保證機構	契 約 期 間	利率區間	發 行 金 額	未攤銷折價	帳 面 價 值
商業本票	中華票券金融公司	99.12.24-100.02.21	0.55%	\$ 20,000	(\$ 16)	\$ 19,984
承兌匯票	元大商業銀行	99.10.06-100.02.03	-	123,129	-	123,129
	遠東商業銀行	99.12.08-100.01.31	-	55,892	-	55,892
	板信商業銀行	99.12.08-100.01.31	-	27,971	-	27,971
	合作金庫銀行	99.12.22-100.01.31	-	34,634	-	34,634
	第一商業銀行	99.12.29-100.01.31	-	20,806	-	20,806
				<u>262,432</u>	-	<u>262,432</u>
				<u>\$ 282,432</u>	<u>(\$ 16)</u>	<u>\$ 282,416</u>

金居開發銅箔股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
K1786	\$ 74,726
K0247	6,284
其他（占5%以內客戶彙總）	<u>11,279</u>
	<u>\$ 92,289</u>

金居開發銅箔股份有限公司
應付費用明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付薪資及獎金		\$ 71,278	
應付水電費		32,503	
應付修繕費		29,607	
應付包裝費		15,055	
應付其他費用（占5%以內彙總）		<u>59,110</u>	
		<u>\$207,553</u>	

金居開發銅箔股份有限公司

長期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	質押或保證
元大銀行等聯貸銀行	抵押借款	\$ 1,049,576	五年	0.654%-2.133%	土地、建築物及機器設備等
合庫銀行等聯貸銀行	抵押借款	612,170	五年	0.971%-2.113%	土地、建築物及機器設備等
台灣工業銀行	商業本票	<u>36,000</u>	二年	0.568%	—
		1,697,746			
減：一年內到期長期借款		(444,414)			
未攤銷折價		(<u>3</u>)			
一年以上到期長期借款		<u>\$ 1,253,329</u>			

金居開發銅箔股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入			
	電解銅箔	\$ 5,830,479	
	減：銷貨退回	(35,378)	
	減：銷貨折讓	(9,836)	
		<u>\$ 5,785,265</u>	

金居開發銅箔股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原料		\$	164,657
加：本期進料			4,003,583
其他加項			1,175,317
減：期末原料		(266,527)
本期耗用原料(1)			<u>5,077,030</u>
期初物料			12,315
加：本期進料			96,110
減：其他減項		(91,777)
期末物料		(16,648)
本期耗用物料(2)			-
直接人工(3)			<u>104,900</u>
製造費用(4)			<u>1,047,087</u>
製造成本合計(1)+(2)+(3)+(4)			6,229,017
加：期初在製品			26,395
其他加項			94,975
減：其他減項		(1,186,599)
期末在製品		(41,716)
製成品成本			5,122,072
加：期初製成品			165,231
其他加項			6,172
存貨跌價損失			9,380
減：其他減項		(104,529)
期末製成品		(158,487)
營業成本			<u>\$ 5,039,839</u>

金居開發銅箔股份有限公司

製造費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
間接人工		\$	62,158
旅 費			1,504
修 繕 費			68,450
包 裝 費			45,863
水 電 費			416,806
保 險 費			9,202
稅 捐			2,921
折 舊			328,089
各項攤提			1,297
伙 食 費			1,934
進出口費用			2,393
退 休 金			3,109
什項購置			1,195
加 班 費			2,919
燃 料 費			13,641
消 耗 品			19,238
化 學 品			17,595
污水處理費			6,109
間接材料			38,472
其他費用			4,192
			<u>\$ 1,047,087</u>

金居開發銅箔股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	合計
薪資費用		\$ 10,941	\$ 36,216	\$ 13,965	\$ 61,122
租金支出		1,130	987	-	2,117
旅費		2,096	994	543	3,633
運費		4,139	-	-	4,139
郵電費		3,771	1,433	54	5,258
修繕費		24	2,856	625	3,505
廣告費		1,538	91	-	1,629
保險費		3,627	1,967	852	6,446
交際費		715	584	14	1,313
呆帳費用		-	1,423	-	1,423
折舊		-	1,549	7,993	9,542
各項攤提		-	4,675	407	5,082
伙食費		195	624	319	1,138
研究費		-	-	12,031	12,031
佣金支出		32,532	-	-	32,532
進出口費用		39,723	-	-	39,723
退休金		391	2,012	655	3,058
勞務費		-	6,851	407	7,258
其他費用		2,100	4,173	1,690	7,963
		<u>\$102,922</u>	<u>\$ 66,435</u>	<u>\$ 39,555</u>	<u>\$208,912</u>