

金居開發股份有限公司



一一三年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一三年六月二十一日(星期五)上午九時整

開會地點：台北市內湖區瑞光路 392 號 1 樓(光寶科技大樓國際會議廳)

出席股數：親自出席及代理出席股數，代表股數計 171,626,054 股，占本公司已發行股份總數 252,588,000 股之 67.94%。

列席董事：大松投資股份有限公司代表人-宋恭源、

游明昌、蔡勳雄、詹其哲、李思賢（以上為董事）

陳金龍、謝發榮（以上為獨立董事）

委託出席：宋明峰董事(受託李思賢董事)

列席：張清福會計師、鄭涵雲律師。

主席：宋恭源



記錄：葉佳欣



宣佈開會：(報告出席股權數)。

開會如儀。

壹、主席致詞：(略)

貳、報告事項：

一、一一二年度營業報告。(略)

二、審計委員會審查一一二年度決算表冊報告。(略)

三、一一二年度員工及董事酬勞分配報告。(略)

四、「董事會議事規範」修訂報告。(略)

參、承認事項

承認事項第一案：(董事會提)

案由：承認一一二年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司一一二年度合併財務報表暨個體財務報表已編製完成，並已委請勤業眾信聯合會計師事務所張清福會計師及趙永祥會計師查核完竣。

(二)上述財務報表及營業報告書業經審計委員會審查竣事。

(三)一一二年度營業報告書，請參閱附件一。

(四)一一二年度財務報表，請參閱附件四～五。

(五)敬請 承認。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 171,626,054 權，經票決結果，贊成權數 165,410,416 權(其中以電子方式行使表決權數 31,805,367 權)，反對權數 51,249 權(其中以電子方式行使表決權數 51,249 權)，棄權/未投票權數 6,164,389 權(其中以電子方式行使表決權數 6,164,389 權)，無效權數 0 權。贊成比率 96.37%超過法定數額，本案照案通過。

承認事項第二案：(董事會提)

案由：承認一一二年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司一一二年度盈餘分派案，業經 113 年 5 月 10 日董事會討論決議通過。

(二)本公司一一二年度稅後淨利為新台幣(以下同) 532,906,386 元，加上期初未分配盈餘 781,235,246 元，與減計確定福利計畫之再衡量數-本期影響 2,543,499 元，扣除依法提列特別盈餘公積 71,654 元及提列百分之十法定盈餘公積 53,036,289 元，本年度可供分配盈餘為 1,258,490,190 元。

(三)茲擬訂盈餘分配股東現金股利新台幣 378,882,000 元(每股配發 1.5 元)，本次現金股利按分配比例計算至元為止(元以下捨去)，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。本公司配息俟提經股東常會通過後，擬授權董事長另訂定除息基準日及股利配發日等相關事宜，並依法公告之。

(四)如嗣後因庫藏股買回、轉讓或註銷及現金增資發行新股，造成流通在外股數發生變動，致配息率發生變動時，擬授權董事長調整之。

(五)盈餘分配表暨說明，請參閱附件六，依法提請股東常會承認。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 171,626,054 權，經票決結果，贊成權數 165,522,642 權(其中以電子方式行使表決權數 31,917,593 權)，反對權數 53,277 權(其中以電子方式行使表決權數 53,277 權)，棄權/未投票權數 6,050,135 權(其中以電子方式行使表決權數 6,050,135 權)，無效權數 0 權。贊成比率 96.44%超過法定數額，本案照案通過。

肆、臨時動議：無

伍、散會：(同日上午九時二十分)。

金居開發股份有限公司

一一二年度營業報告書

2023 年營運報告

2023 年已於高頻高速市場取得有利地位，且金居不斷提升新產品設計、開發及客戶組合優化的能力，且藉由控制品質穩定度及精準掌握交期來建立良好的公司產品形象與口碑，並同時持續精進生產流程及提升稼動率，獲利維持成長趨勢。

2023 年度公司藉由客戶及產品結構調整優化及成本管控，達成獲利提升，累計 2023 年合併營收新台幣\$6,169,504 仟元，合併營業毛利率 14%，稅後淨利新台幣\$532,906 仟元，EPS 新台幣\$2.11 元。

2024 年營業計劃

隨著邁入 5G 時代，5G 的運用與技術伴隨產生資料運算與儲存需求，數據的運用從強調規模轉為重視低延遲、高即時性，邊緣運算興起及 5G 頻譜成本高，電信商邊緣運算取代傳統網路設備，成為伺服器供應鏈切入點，相關 AI、5G 網路運用、IOT 邊緣運算技術提升，以及 AR/VR、AI 機器人、自駕車、智慧家庭新興終端裝置增加，新型雲端服務成長，大量數據處理要求，展望帶動基地台天線設計、網通設備、資料中心與伺服器，再到終端 5G、AI 等相關產業需求成長；且因電流集膚效應的作用，高頻或高速訊號的傳輸將愈集中於導線表面，公司自行開發出先進式反轉銅箔，不僅具備成本效益，於銅箔的銅瘤設計及配方選擇的具難度，提升銅箔性能，降低介電損耗以降低訊號之傳遞損失，則可與銅箔基板廠相輔相成，為客戶達到高速的效果，實現高可靠度、低延遲之大規模資料傳輸。

因應 5G、AI 等高頻高速商機需求增加，未來成長性可期，且由於高頻高速對於低介電與低傳輸損失介電材料選用要求極高，以本公司擁有的技術，公司已陸續且

持續開發完成低訊號傳輸損失、超低粗糙度及抗撕裂強度高的高頻、高速傳輸銅箔產品，未來應可在 5G、AI 技術因應高可靠度、低延遲性之大規模資料傳輸訴求，確保訊息的穩定性與完整性、擴大應用領域並在未來 5G、AI 商機爆發時於銅箔產業的擴廠商機中，佔有一席之地。又因應輕薄電子產品對軟板日益增加的需求，完成軟性銅箔基板 (FCCL) 用銅箔的開發及汽車電子充電裝置上，充放電功能需要搭載能傳輸大電流的厚銅箔需求，完成大功率充放電的厚銅箔開發。

未來展望

展望未來，雖整體經營環境仍存在國際地緣政治衝突、各國通膨壓力居高不下等因素影響，總體經濟環境動盪不安，而有許多不確定性，但對於網路、雲端、電信等各種建設與投入從未中斷且不斷求新。除品質之要求日益嚴謹，對於更快速、更低損耗之高階材料需求日益攀升，在此極具變動與挑戰的時代，金居中長期核心競爭力以「最佳化應用的銅箔製造及服務業者」自許，且在多元化高頻高速材料，搭配其所需特性銅箔及材料，以開發下一代電子產品，以致力於客戶組合優化及產品組合差異化的同時，並於雲林科技工業區進行擴建新廠工程提供更多 5G 相關產品。聚焦「差異化」、「客製化」、「速度」的產品，為發展策略創造競爭力，持續深耕一線客戶、開發成長潛力客戶。

期望金居轉型效益持續發酵，為公司永續經營與發展奠定厚實基礎，孕育下一波成長動能；最後，感謝股東過去一年來之支持，為回饋股東，董事會決議通過新台幣\$ 1.5 元現金股利。感謝金居同仁持續投入努力與堅持，持續的戰鬥力與執行力，鍥而不捨、不斷的精進！期許經營團隊秉持創新精神，往前邁進，創造更好之利潤回饋股東及員工。

董事長：宋恭源



經理人：李思賢



會計主管：高虹玉



金居開發股份有限公司

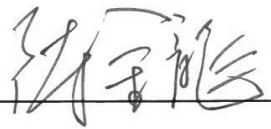
審計委員會查核報告書

本公司董事會造送一一二年度財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配案等，經本審計委員會查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

一一三年股東常會

金居開發股份有限公司
審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 三 日

「董事會議事規範」修訂條文對照表

編號	修訂前	修訂後	修訂理由
第 12 條	董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣佈開會。 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條規定之程序重行召集。	董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣佈開會。 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布 <u>於當日</u> 延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條規定之程序重行召集。	為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。
第 13 條	董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第 12 條規定。	董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第 12 條規定。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣佈散會，其代理人之選任準用第十條規定。</u>	考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增加明定代理人選任方式之規定。
第 20 條	本議事規範自中華民國九十六年一月一日施行。 第一次修訂於中華民國九十六年八月二十八日。 第二次修訂於中華民國九十七年四月二十四日。 第三次修訂於中華民國九十七年五月七日。 第四次修訂於中華民國一〇二年六月十日。 第五次修訂於中華民國一〇五年三月十一日。 第六次修訂於中華民國一〇七年六月十一日。 第七次修訂於中華民國一一一年十一月十一日。	本議事規範自中華民國九十六年一月一日施行。 第一次修訂於中華民國九十六年八月二十八日。 第二次修訂於中華民國九十七年四月二十四日。 第三次修訂於中華民國九十七年五月七日。 第四次修訂於中華民國一〇二年六月十日。 第五次修訂於中華民國一〇五年三月十一日。 第六次修訂於中華民國一〇七年六月十一日。 第七次修訂於中華民國一一一年十一月十一日。 <u>第八次修訂於中華民國一一三年六月二十一日。(股東會報告)</u>	增列修訂日期

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：金居開發股份有限公司



董事長：宋 恭 源



中 華 民 國 113 年 2 月 23 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

金居開發股份有限公司 公鑒：

查核意見

金居開發股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達金居開發股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與金居開發股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對金居開發股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對金居開發股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之發生

參閱財務報表附註四。

金居開發股份有限公司及其子公司主要之收入為銅箔之製造及銷售，其受所處銅箔產業需求及國際銅價波動高度影響，其中特定客戶群營業貢獻呈現顯著波動，主要風險在於收入之發生，考量該特定客戶銷貨收入之認列對財務報告具重大性，因是將之列為關鍵查核事項。

本會計師對該特定客群收入執行的程序包括：

1. 瞭解及評估銷貨收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估銷貨收入之發生其攸關內部控制之有效性。
3. 對本年度銷貨收入交易進行抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以佐證出貨事實、檢視銷貨對象及收款對象暨期後收款是否有重大異常情形；檢視期後銷貨收入明細帳是否有產生重大借方金額，調查其原因；檢視銷貨退回及折讓明細帳，是否有重大銷貨退回及折讓發生，調查其原因，以確認年度銷貨收入交易之確實發生。

其他事項

金居開發股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估金居開發股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算金居開發股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金居開發股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對金居開發股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使金居開發股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致金居開發股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金居開發股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 清 福



張清福

會計師 趙 永 祥



趙永祥

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,553,707		20	\$ 1,648,159		22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	5,922		-	458		-
1170	應收帳款（附註四及八）	1,570,630		20	1,678,894		22
1200	其他應收款（附註四）	1,056		-	10,041		-
130X	存貨（附註四及九）	698,555		9	675,661		9
1479	其他流動資產	50,528		-	72,470		1
11XX	流動資產總計	3,880,398		49	4,085,683		54
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二三）	3,892,005		49	3,033,949		40
1755	使用權資產（附註四及十二）	2,326		-	4,081		-
1780	其他無形資產（附註四）	1,687		-	1,640		-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十八）	63,831		1	66,973		1
1915	預付設備款	52,719		1	368,808		5
1920	存出保證金	681		-	42,050		-
1990	其他非流動資產	12,948		-	11,791		-
15XX	非流動資產總計	4,026,197		51	3,529,292		46
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,906,595		100	\$ 7,614,975		100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十三）	\$ 1,056,595		13	\$ 369,276		5
2110	應付短期票券（附註十三）	521		-	145,291		2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	-		-	14,863		-
2170	應付帳款	300,440		4	430,375		6
2200	其他應付款（附註十四）	371,530		5	405,142		5
2230	本期所得稅負債（附註四及十八）	123,185		1	30,893		-
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	1,422		-	1,743		-
2320	一年內到期之長期借款（附註十三及二三）	-		-	55,300		1
2399	其他流動負債	14,116		-	26,498		-
21XX	流動負債總計	1,867,809		23	1,479,381		19
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）	9,814		-	3,547		-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	933		-	2,356		-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十五）	44,546		1	45,019		1
25XX	非流動負債總計	55,293		1	50,922		1
2XXX	負債總計	1,923,102		24	1,530,303		20
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	2,525,880		32	2,525,880		33
3200	資本公積	1,560,897		20	1,560,897		21
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	585,189		7	487,583		6
3320	特別盈餘公積	8,146		-	8,244		-
3350	未分配盈餘	1,311,599		17	1,510,214		20
3300	保留盈餘總計	1,904,934		24	2,006,041		26
3400	其他權益	(8,218)		-	(8,146)		-
3XXX	權益總計（附註十六）	5,983,493		76	6,084,672		80
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 7,906,595		100	\$ 7,614,975		100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：李思賢



會計主管：高虹玉



金居開發股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四）	\$ 6,169,504	100	\$ 7,407,454	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註九及十七）	(5,285,720)	(86)	(6,051,321)	(81)
5900	營業毛利	883,784	14	1,356,133	19
	營業費用（附註十七）				
6100	推銷費用	(74,272)	(1)	(79,651)	(1)
6200	管理費用	(83,074)	(1)	(78,273)	(1)
6300	研究發展費用	(35,846)	(1)	(45,309)	(1)
6000	營業費用合計	(193,192)	(3)	(203,233)	(3)
6900	營業淨利	690,592	11	1,152,900	16
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	15,884	-	12,625	-
7010	其他收入	7,665	-	27,165	-
7590	其他利益及損失（附註十七）	(35,421)	-	(2,478)	-
7050	財務成本（附註四及十七）	(12,587)	-	(5,305)	-
7000	營業外收入及支出合計	(24,459)	-	32,007	-
7900	稅前淨利	666,133	11	1,184,907	16
7950	所得稅費用（附註四及十八）	(133,227)	(2)	(217,695)	(3)
8200	本年度淨利	532,906	9	967,212	13

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及十五）	(\$ 2,543)	-	\$ 8,851	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(72)	-	98	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(2,615)	-	8,949	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 530,291	9	\$ 976,161	13
	每股盈餘（附註十九）				
9710	基 本	\$ 2.11		\$ 3.83	
9810	稀 釋	\$ 2.11		\$ 3.82	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：李思賢



會計主管：高虹玉



代碼	歸屬	於本公積	本公司溢價	保	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	之	權益項目
		資本公積	發行股票溢價	積	法	特	盈	分	其他權益項目	總計
		資	普	通	股	股	本	本	權	益
		普	通	股	本	發	行	股	票	溢
		價	額	額	額	額	額	額	額	額
A1	111年1月1日餘額	\$2,525,880	\$1,560,897	\$335,777	\$8,302	\$1,746,769	(8,244)	\$6,169,381		
B1	110年度盈餘指撥及分配	-	-	151,806	-	(151,806)	-	-		
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	(58)	58	-	-		
B5	迴轉特別盈餘公積 股東現金股利	-	-	-	-	(1,060,870)	-	(1,060,870)		
D1	111年度淨利	-	-	-	-	967,212	-	967,212		
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	8,949	98	8,949		
Z1	111年12月31日餘額	2,525,880	1,560,897	487,583	8,244	1,510,214	(8,146)	6,084,672		
B1	111年度盈餘指撥及分配	-	-	97,606	-	(97,606)	-	-		
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	(98)	98	-	-		
B5	迴轉特別盈餘公積 股東現金股利	-	-	-	-	(631,470)	-	(631,470)		
D1	112年度淨利	-	-	-	-	532,906	-	532,906		
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,543)	(72)	(2,615)		
Z1	112年12月31日餘額	\$2,525,880	\$1,560,897	\$585,189	\$8,146	\$1,311,599	(\$8,218)	\$5,983,493		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭源

經理人：李思賢

會計主管：高虹玉

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 666,133	\$ 1,184,907
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	122,388	171,765
A20200	攤銷費用	749	747
A20400	透過損益按公允價值衡量金融		
	資產及負債之淨損益	(20,327)	14,405
A20900	財務成本	12,587	5,305
A21200	利息收入	(15,884)	(12,625)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(73)
A23700	存貨跌價損失	1,457	2,866
A24100	外幣兌換淨損益	(1,044)	15,477
A24200	租賃修改利益	-	(18)
A29900	其 他	5,726	5,726
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	81,738	335,797
A31180	其他應收款	8,379	(2,010)
A31200	存 貨	(24,351)	91,564
A31240	其他流動資產	21,942	2,483
A32150	應付帳款	(129,233)	(233,865)
A32180	其他應付款	(11,235)	(51,610)
A32230	其他流動負債	(12,443)	(3,492)
A32240	淨確定福利負債	(3,652)	(2,314)
A33000	營運產生之現金	702,930	1,525,035
A33100	收取之利息	16,490	12,085
A33300	支付之利息	(7,315)	(5,250)
A33500	支付之所得稅	(30,890)	(488,600)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>681,215</u>	<u>1,043,270</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(656,245)	(813,510)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	199
B03800	存出保證金減少	43,105	-
B04500	購置無形資產	(796)	(876)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B06700	其他非流動資產增加	(\$ 1,157)	\$ -
B06800	其他非流動資產減少	-	931
B07100	預付設備款增加	(39,576)	(290,584)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(654,669)	(1,103,840)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	719,424	-
C00200	短期借款減少	-	(8,526)
C00600	應付短期票券減少	(151,843)	(7,375)
C01700	償還長期借款	(55,300)	(110,600)
C04020	租賃負債本金償還	(1,735)	(2,147)
C04500	發放現金股利	(631,470)	(1,060,870)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(120,924)	(1,189,518)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(74)	98
EEEE	現金及約當現金淨減少	(94,452)	(1,249,990)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,648,159</u>	<u>2,898,149</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,553,707</u>	<u>\$ 1,648,159</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：李思賢



會計主管：高虹玉



Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

金居開發股份有限公司 公鑒：

查核意見

金居開發股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達金居開發股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與金居開發股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對金居開發股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對金居開發股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之發生

參閱財務報表附註四。

金居開發股份有限公司主要之收入為銅箔之製造及銷售，其受所處銅箔產業需求及國際銅價波動高度影響，其中特定客戶群營業貢獻呈現顯著波動，主要風險在於收入之發生，考量該特定客戶銷貨收入之認列對財務報告具重大性，因是將之列為關鍵查核事項。

本會計師對該特定客群收入執行的程序包括：

1. 瞭解及評估銷貨收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估銷貨收入之發生其攸關內部控制之有效性。
3. 對本年度銷貨收入交易進行抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以佐證出貨事實、檢視銷貨對象及收款對象暨期後收款是否有重大異常情形；檢視期後銷貨收入明細帳是否有產生重大借方金額，調查其原因；檢視銷貨退回及折讓明細帳，是否有重大銷貨退回及折讓發生，調查其原因，以確認年度銷貨收入交易之確實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估金居開發股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算金居開發股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金居開發股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報

表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對金居開發股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使金居開發股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致金居開發股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於金居開發股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成金居開發股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金居開發股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 清 福



張清福

會計師 趙 永 祥



趙永祥

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號



附件五

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,546,920		20	\$ 1,643,381		22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	5,922		-	458		-
1170	應收帳款（附註四及八）	1,541,339		19	1,678,640		22
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及二二）	31,368		-	-		-
1200	其他應收款（附註四）	1,034		-	9,928		-
130X	存貨（附註四及九）	698,555		9	675,661		9
1470	其他流動資產	50,431		1	72,402		1
11XX	流動資產總計	3,875,569		49	4,080,470		54
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	4,420		-	4,891		-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二三）	3,891,999		49	3,033,937		40
1755	使用權資產（附註四及十二）	2,295		-	3,677		-
1780	其他無形資產（附註四）	1,687		-	1,640		-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十八）	63,831		1	66,973		1
1915	預付設備款	52,719		1	368,808		5
1920	存出保證金	681		-	42,050		-
1990	其他非流動資產	12,948		-	11,791		-
15XX	非流動資產總計	4,030,580		51	3,533,767		46
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,906,149		100	\$ 7,614,237		100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十三）	\$ 1,056,595		13	\$ 369,276		5
2110	應付短期票券（附註十三）	521		-	145,291		2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	-		-	14,863		-
2170	應付帳款	300,440		4	430,375		6
2200	其他應付款（附註十四及二二）	371,115		5	404,815		5
2230	本期所得稅負債（附註四及十八）	123,185		1	30,893		-
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	1,391		-	1,364		-
2320	一年內到期之長期借款（附註十三及二三）	-		-	55,300		1
2399	其他流動負債	14,116		-	26,498		-
21XX	流動負債總計	1,867,363		23	1,478,675		19
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）	9,814		-	3,547		-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	933		-	2,324		-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十五）	44,546		1	45,019		1
25XX	非流動負債總計	55,293		1	50,890		1
2XXX	負債總計	1,922,656		24	1,529,565		20
	權 益						
3110	普通股股本	2,525,880		32	2,525,880		33
3200	資本公積	1,560,897		20	1,560,897		21
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	585,189		7	487,583		6
3320	特別盈餘公積	8,146		-	8,244		-
3350	未分配盈餘	1,311,599		17	1,510,214		20
3300	保留盈餘總計	1,904,934		24	2,006,041		26
3400	其他權益	(8,218)		-	(8,146)		-
3XXX	權益總計（附註十六）	5,983,493		76	6,084,672		80
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 7,906,149		100	\$ 7,614,237		100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：李思賢



會計主管：高虹玉



個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四及二 二）	\$ 6,168,166	100	\$ 7,407,454	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註九及十 七）	(5,286,459)	(86)	(6,051,321)	(81)
5900	營業毛利	881,707	14	1,356,133	19
	營業費用（附註十七）				
6100	推銷費用	(74,272)	(1)	(79,651)	(1)
6200	管理費用	(80,589)	(1)	(75,737)	(1)
6300	研究發展費用	(35,846)	(1)	(45,309)	(1)
6000	營業費用合計	(190,707)	(3)	(200,697)	(3)
6900	營業淨利	691,000	11	1,155,436	16
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	15,857	-	12,610	-
7010	其他收入	7,663	-	27,157	-
7590	其他利益及損失（附註 十七）	(35,405)	-	(2,616)	-
7050	財務成本（附註四及十 七）	(12,583)	-	(5,296)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額（附註四）	(399)	-	(2,384)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(24,867)	-	29,471	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 666,133	11	\$ 1,184,907	16
7950	所得稅費用(附註四及十八)	(133,227)	(2)	(217,695)	(3)
8200	本年度淨利	<u>532,906</u>	<u>9</u>	<u>967,212</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十五)	(2,543)	-	8,851	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(72)	-	98	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(2,615)	-	8,949	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 530,291</u>	<u>9</u>	<u>\$ 976,161</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註十九)				
9710	基 本	<u>\$ 2.11</u>		<u>\$ 3.83</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.11</u>		<u>\$ 3.82</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



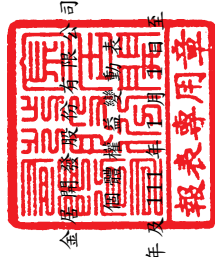
經理人：李思賢



會計主管：高虹玉



附件五



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股股本	資本公積			留	盈		未分配盈餘	其他權益項目			權	益	總計
		發行股票溢價	公積	法定盈餘公積		特別盈餘公積	盈餘公積		國外營運機構之兌換差額	國外營運機構之兌換差額	國外營運機構之兌換差額			
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,525,880	\$ 1,560,897	\$ 335,777	\$ 8,302	\$ 1,746,769	\$ 8,244	\$ 6,169,381						
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	151,806	-	(151,806)	-	-						
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	(58)	58	-	-						
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,060,870)	-	(1,060,870)						
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	967,212	-	967,212						
D3	111 年度淨利	-	-	-	-	8,851	-	8,851						
Z1	111 年度稅後其他綜合損益	2,525,880	1,560,897	487,583	8,244	1,510,214	(8,146)	6,084,672						
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	97,606	-	(97,606)	-	-						
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	(98)	98	-	-						
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(631,470)	-	(631,470)						
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	532,906	-	532,906						
D3	112 年度淨利	-	-	-	-	(2,543)	-	(2,543)						
Z1	112 年度稅後其他綜合損益	\$ 2,525,880	\$ 1,560,897	\$ 585,189	\$ 8,146	\$ 1,311,599	(\$ 8,218)	\$ 5,983,493						

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：宋恭源



經理人：李思賢



會計主管：高虹玉

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

報表專用章

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 666,133	\$ 1,184,907
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	122,016	171,388
A20200	攤銷費用	749	747
A20400	透過損益按公允價值衡量金融		
	資產及負債之淨損益	(20,327)	14,405
A20900	財務成本	12,583	5,296
A21200	利息收入	(15,857)	(12,610)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	399	2,384
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(73)
A23700	存貨跌價損失	1,457	2,866
A24100	外幣兌換淨損益	(442)	15,477
A24200	租賃修改利益	-	(18)
A29900	其 他	5,726	5,726
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	110,775	335,801
A31160	應收帳款－關係人	(31,970)	-
A31180	其他應收款	8,288	(4,823)
A31200	存 貨	(24,351)	91,564
A31240	其他流動資產	21,971	2,484
A32150	應付帳款	(129,233)	(233,865)
A32180	其他應付款	(11,323)	(51,499)
A32230	其他流動負債	(12,443)	(3,492)
A32240	淨確定福利負債	(3,652)	(2,314)
A33000	營運產生之現金	700,499	1,524,351
A33100	收取之利息	16,463	12,070
A33300	支付之利息	(7,311)	(5,241)
A33500	支付之所得稅	(30,890)	(488,600)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>678,761</u>	<u>1,042,580</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(656,245)	(813,510)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	199

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B03800	存出保證金減少	\$ 43,105	\$ -
B04500	購置無形資產	(796)	(876)
B06700	其他非流動資產增加	(1,157)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	931
B07100	預付設備款增加	(39,576)	(290,584)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(654,669)	(1,103,840)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	719,424	-
C00200	短期借款減少	-	(8,526)
C00600	應付短期票券減少	(151,843)	(7,375)
C01700	償還長期借款	(55,300)	(110,600)
C04020	租賃負債本金償還	(1,364)	(1,775)
C04500	發放現金股利	(631,470)	(1,060,870)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(120,553)	(1,189,146)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(96,461)	(1,250,406)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,643,381</u>	<u>2,893,787</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,546,920</u>	<u>\$ 1,643,381</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：李思賢



會計主管：高虹玉



金居開發股份有限公司
盈餘分配表
民國112年度

單位：新台幣/元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	781,235,246
減：確定福利計畫之再衡量數-本期影響	(2,543,499)
調整後未分配盈餘	\$ 778,691,747
加：本期淨利	532,906,386
本期累積盈虧	\$ 1,311,598,133
減：提列 10%法定盈餘公積	(53,036,289)
減：依法提列特別盈餘公積	(71,654)
本期可供分配盈餘	\$ 1,258,490,190
分配項目：	
股東紅利-現金-每股配發\$1.5 元 (以流通在外股數 252,588 仟股計算)	(378,882,000)
期末未分配盈餘	\$ 879,608,190

董事長：宋恭源



經理人：李思賢



會計主管：高虹玉

