

公司代號：8358

查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

<http://www.co-tech.com>



金居開發銅箔股份有限公司

Co-Tech Copper Foil Corporation

九十八年度

年報

中華民國九十九年四月十六日刊印

一、金居開發銅箔股份有限公司發言人及代理發言人：

	發言人	代理發言人
姓名	王金培	任偉基
職稱	財務處協理	行銷處協理
電話	(02)6615-8899	(02)6615-8899
e-mail	golden@co-tech.com	jack@co-tech.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司：臺北市松山區八德路四段 760 號 14 樓

電話：(02)6615-8899

工廠：雲林縣斗六市科工八路 56 號

電話：(05)551-5480

三、股票過戶機構：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市許昌街 17 號 2 樓

電話：(02)2361-1300

網址：<http://www.fbs.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師名稱：張清福、柯志賢會計師

地址：臺北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.co-tech.com>

# 目 錄

## 頁次

壹、致股東報告書	4
貳、公司簡介	
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、公司治理運作情形	25
四、會計師公費資訊	34
五、更換會計師資訊	36
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	37
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	38
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	39
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	40
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	45
四、海外存託憑證辦理情形	46
五、員工認股權憑證辦理情形	46
六、併購(含合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	46
七、資金運用計畫執行情形	46
伍、營運概況	
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況	50
三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料	58
四、最近年度及截至年報刊印日止之環保支出資訊	58
五、勞資關係	58
六、截至年報刊印日仍有效存續及最近年度到期之重要契約	60
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	61
二、最近五年度財務分析	63
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	65
四、最近年度財務報表	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	125

六、公司及其關係企業對本公司財務狀況之影響-----	168
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況-----	168
二、經營結果-----	169
三、現金流量-----	170
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	170
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年 投資計畫-----	171
六、風險事項-----	171
七、其他重要事項-----	173
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料-----	174
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	175
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形----	175
四、其他必要補充說明事項-----	175
<b>玖、最近年度及截止年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條 第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項---</b>	<b>175</b>

# 壹、致股東報告書

親愛的股東女士、先生：

回顧 98 年度，全球經濟逐漸由美國次級房貸風暴中恢復過來，各種經濟指標亦逐季改善，加上亞洲地區之強勁成長，公司之營運狀況在全體員工之努力下，亦漸入佳境，營業額因銅價因素而未能較 97 年成長，但銷售數量則成長 15%。

## 一、九十八年度營業報告

1. 營業計劃實施成果：本公司 98 年營業額為 3,416,360 仟元，受原物料平均價格較低影響，比 97 年負成長 12%，稅後淨利為 183,628 仟元。
2. 預算執行情形：本公司 98 年營業額達成率 146.1%，稅後淨利達成率 225.0%。茲將比較表列示如下：  
單位：新台幣仟元

項目	98 年度實際數	98 年度預算數	達成率%
營業收入	3,416,360	2,340,789	146
營業淨利(損)	217,325	136,474	159
稅前淨利(損)	184,457	81,601	226
稅後淨利(損)	183,628	81,601	225

## 3. 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	98 年度	97 年度	增(減)變動%
營業收入	3,416,360	3,880,812	(12)
營業淨利(損)	217,325	24,265	796
稅前淨利(損)	184,457	(39,479)	-
稅後淨利(損)	183,628	(39,479)	-
稅後每股(損)益(元)	0.92	(0.20)	-

說明：98 年營收較 97 年衰退 12%，營業利益則大幅成長，稅後淨利亦由虧轉盈達 183,628 仟元。

項目	98 年度	97 年度
資產報酬率(%)	4.26	0.12
股東權益報酬率(%)	8.83	(1.96)
營業利益佔實收資本額(%)	10.87	1.21
稅前利益佔實收資本額(%)	9.22	(1.97)
純益率(%)	5.37	(1.02)
每股稅後盈餘(元)	0.92	(0.20)

說明：98 年度剛由全球金融風暴中恢復過來，獲利能力呈現顯著改善。

#### 4. 研究發展狀況

- a. 技術發展的方向：由於國際環保需求，使無鉛製程成為市場主流，而本公司之產品系列經驗證皆符合無鉛之需求，且更進一步引進鈦陽極以取代鉛陽極，使公司之製程完全不含鉛，除了符合環保需求外，更可節省能源，此部分將於99年4月底前全部改裝完成。另無砷及減砷產品之要求，亦逐漸為環保人士所重視，本公司為因應此趨勢，亦投入相關研發資源開發此類產品，預計本年度可全面推出無砷產品。
- b. 新產品開發的方向：由於軟板市場逐漸茁壯，而本公司並無一經濟且可獲利之產品因應，因此與產業科技相關機構合作開發新產品雙光澤銅箔，該產品除可供軟板使用外，並可使用於鋰電池及覆晶載板市場，該產品技術開發已完成實驗室測試階段，正轉至生產線測試中，預計在今年年中可送樣年底前可量產。由於高解析度電視之推出，造成超低稜線銅箔熱絡之需求，公司審觀時勢，將會適時投入研發，以期未來有適當產品投入市場。

#### 二、99年營業計劃概要

由於全球經濟逐漸由金融海嘯中恢復過來，經濟前景審慎而樂觀，各國經濟成長預期逐步改善，加上原物料價格蠢蠢欲動，公司銷售量預計將有明顯之增幅，銷售金額則因銅價預計走升，其增幅將更大。

#### 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司在產品線上高附加價值產品技術領先其他台商，加上技術團隊整齊，使設備之使用效率，較其他廠商高，另有堅強的經營團隊做基礎，充份發揮管理的效益。但本公司係新進廠商，設備折舊成本較同業高，加上品牌印象與日系廠商仍有差距，且產品線完整性仍不如日系廠商，此為本公司尚待努力之方向。由於經濟前景審慎樂觀，預估未來PCB市場需求將明顯成長，但由於國際銅價明顯上升，使下游廠商面臨成本轉嫁問題，此為整個產業發展之隱憂。

#### 四、未來公司之發展策略

1. 未來公司將持續開發穩定潛力客戶，以長期夥伴關係拓展市場，並邁向世界最優秀之銅箔專業供應商繼續努力。
2. 持續改善製程、提升產品良率、降低生產成本、開發高附加價值之產品；持續改善產品組合，增加產品附加價值。

最後非常感謝過去一年來股東之支持及經營團隊之努力，由於經濟前景審慎樂觀，銅箔供需狀況改變，在未來的一年，銅箔銷售可望增加，加上公司持續改善產品組合，提高產品附加價值，所以獲利成長之機會更是相對的增加。

在此謹祝 各位身體健康，萬事如意！

董事長 陳忠雄敬上

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 5 月 22 日。

二、公司沿革：

- 87 年 05 月 奉准成立，設立於斗六科技工業區，登記資本額為新台幣貳拾億元，為電解銅箔之專業製造廠。
- 87 年 12 月 一廠營建工程開始。
- 88 年 12 月 一廠建廠完成。
- 89 年 01 月 第一批樣品通過客戶評估。
- 89 年 04 月 一廠第 1、2 條線開始量產。
- 89 年 05 月 一廠第 3 條線開始量產。
- 89 年 10 月 一廠第 4 條線開始量產。
- 89 年 10 月 奉准股票公開發行。
- 90 年 03 月 現金增資五千四百萬股，每股以 30 元溢價發行。
- 90 年 04 月 二廠動工。
- 90 年 05 月 取得 ISO-9001 2000 版 認證。
- 90 年 11 月 取得 ISO-14000 1996 版 認證。
- 91 年 09 月 二廠建廠完成。
- 92 年 01 月 二廠第 1、2 條線開始量產。
- 92 年 09 月 現金增資三千萬股，每股以面額 10 元發行。
- 92 年 12 月 投資英屬維京群島 CO-TECH COPPER FOIL(BVI) INC. US\$200 仟元再經由英屬維京群島 CO-TECH COPPER FOIL(BVI) INC. 間接投資大陸地區金千箔國際貿易(上海)有限公司，並經投審會准予備查。
- 93 年 07 月 廢銅箔回收方法(一)取得中華民國專利權，專利期間 93.3.21~110.10.7。
- 93 年 12 月 二廠第 3、4 條線開始量產。
- 93 年 12 月 廢銅箔回收方法(一)取得中華人民共和國專利權，專利期間 90.10.23 起 20 年。
- 94 年 04 月 廢銅箔回收方法(二)取得中華人民共和國專利權，專利期間 90.10.23 起 20 年。
- 94 年 12 月 現金增資壹仟陸佰萬股，每股以 9 元折價發行。

- 95 年 06 月 參加行政院國家永續發展委員會舉辦的 95 年度國家永續發展獎競賽，評定為永續企業推動類組之績優企業，並獲頒『企業永續發展獎』。
- 95 年 07 月 核定登記資本總額為新台幣參拾億元，實收資本總額為新台幣貳拾億元。
- 96 年 11 月 取得 ISO-14000 2004 版 認證。
- 96 年 11 月 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。
- 98 年 10 月 月產能增至 1500 噸。
- 98 年 10 月 增資英屬維京群島 CO-TECH COPPER FOIL(BVI) INC. US\$3,300 仟元。
- 99 年 03 月 取得 ISO-9001 2008 版 認證。
- 99 年 04 月 生箔機之鉛陽極全面更換為鈦陽極。

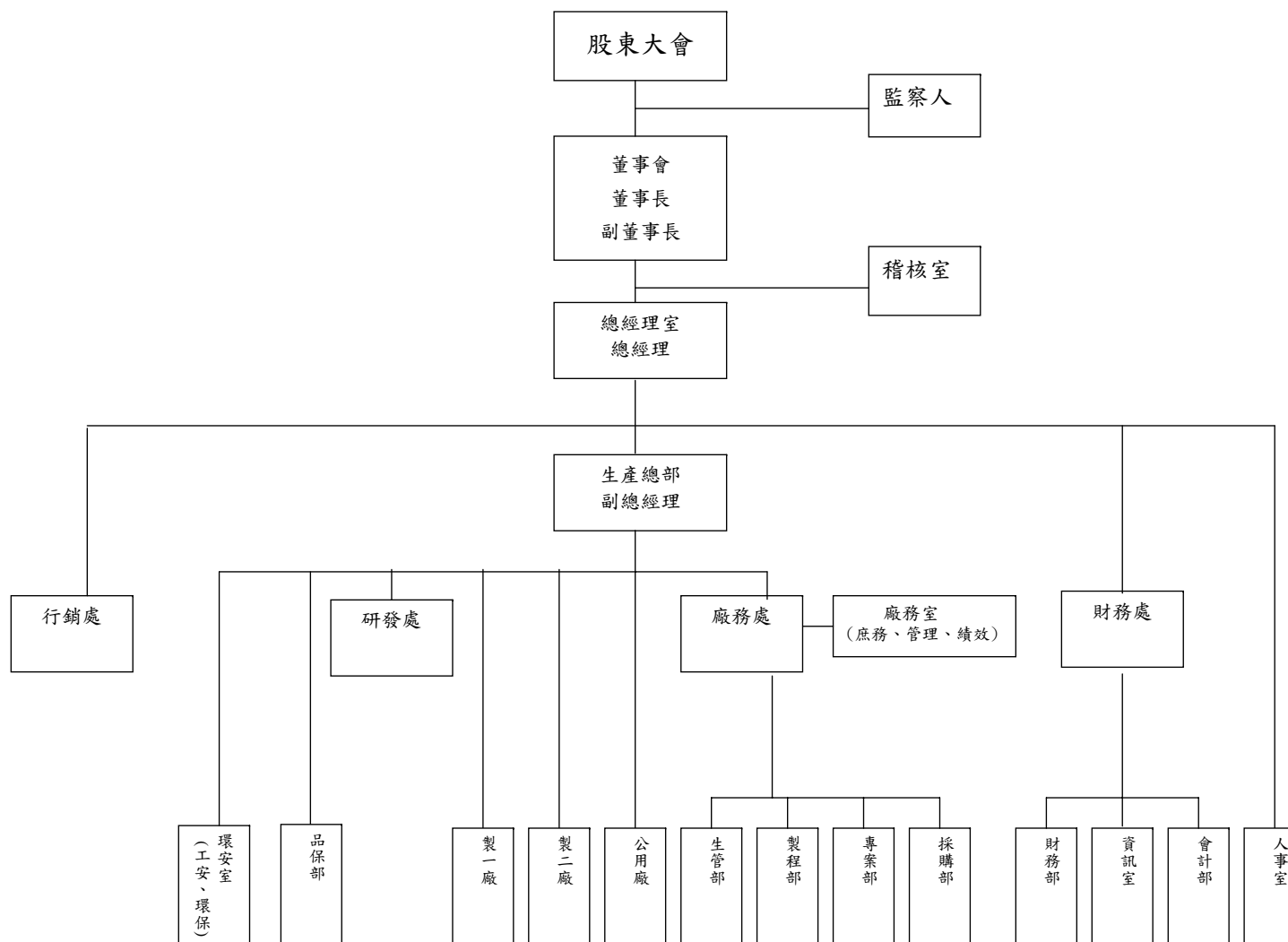


# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構

## 金居開發銅箔股份有限公司



## (二) 各主要部門所營業務說明

部門名稱	所營業務
總經理室	公司發展及經營之總體控制，掌理公司經營計劃及年度經營方針，公司品質政策之擬定及產品品質之最終責任。
稽核室	規劃並執行內部作業之查核並追蹤改善。
生產總部	綜理產品製造之計劃及執行事宜，負責製造所需作業之計劃及執行，含生產管理、採購、品管等。
行銷處	擬定銷售計劃並推動產銷協調，銷售之執行及客戶之售前、售後服務。
研發處	產品之研究、設計及開發。
財務處	1. 財務規劃、資金管理及調度。 2. 會計處理作業、結算、稅務制度建立及執行。 3. 電腦系統之開發與維護、電腦安全控制與管理、資料處理與操作及電腦文件之編製管理。
人事室	綜理有關人力資源開發、教育訓練等相關事宜。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

#### 1. 董事及監察人資料

99年4月2日

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任 日期	任期	初次選任 日期 (註2)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	陳忠雄	96.6	3年	87.5.8 當選 為監察人 93.6.25 初次 當選為董事 及同日當選 為董事長	592,900	0.30%	592,900	0.30%	-	-	-	-	台灣大學機械系	本公司總裁 董事長： 菲律賓敦南科技(股)公司董事長、昂寶電子(上海)有限 公司董事長、Smart Power Holding Group Co., Ltd. 董事長、 易亨電子(股)公司董事長、On-Bright electronics Incorporated 董事長 副董事長： 敦南科技(股)公司副董事長、DIODES, INC. 董事兼副董 事長 董事： 光寶科技(股)公司董事代表人、新東亞微電子(股)公司 董事代表人、朋程科技(股)公司董事代表人、宏華創業 投資(股)公司董事代表人、達爾科技(股)公司董事代 表人、上海旭福電子有限公司董事、DYNA International Holding Co., Ltd. 董事、DYNA International Co., Ltd. 董事、敦南科技(無錫)有限公司董事、敦南微電子(無 錫)有限公司董事、Lite-On semiconductor(HK)Ltd 董 事、On-Bright electronics(Hong Kong)Co., Limited 董事、Ze Poly Pte Ltd. 董事	-	-	-
副董事長	阮敏雄	96.6	3年	87.5.8 初次 當選	1,500,000	0.75%	1,429,000	0.71%	215,000	0.11%	-	-	台灣大學化工系 台塑關係企業事 業部經理	無	董事 代表 人	宋 恭 源	二 親 等
董事	凱盛投資 (股)公司 代表人： 詹其哲	96.6	3年	93.6.25 初次 當選 96.6.27 改派 法人代表	10,650,348	5.33%	10,650,348	5.33%	-	-	-	-	美國舊金山大學 財務碩士	凱盛投資(股)公司董事長 皇祿投資有限公司董事長	-	-	-
董事	江國政	96.6	3年	87.5.8 初次 當選	2,579,704	1.29%	2,354,704	1.18%	861,000	0.43%	-	-	美國明尼蘇達大 學碩士 致福電子總經 理、董事	無	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任 日期	任期	初次選任 日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			股數	持 股 比 率	職 稱
董事	華榮電線 電纜(股) 公司 代表人： 林明祥	96.6	3年	90.6.8 初次當 選 96.1.2 改派法 人代表 96.6.27 改派 法人代表	5,875,000	2.94%	5,875,000	2.94%	-	-	-	-	省立高雄高商 華榮電線電纜 (股)公司財務 副總	華榮電線電纜(股)公司董事 第一伸銅科技(股)公司董事 中字環保工程(股)公司董事 合晶科技(股)公司董事 亞太電信(股)公司董事 華廣生技(股)公司董事	-	-	-
董事	大松投資 (股)公司 代表人： 宋恭源	96.6	3年	90.6.8 初次當 選法人股東。 87.5.8 初次當 選為自然人股 東 90.6.8 為大松 投資法人代表	10,747,660	5.37%	10,747,660	5.37%	-	-	-	-	交通大學榮譽 博士	註4	副董 事長	阮敏雄	二親等
董事	游明昌	97.4	3年	97.4.25 初次 當選。	500,000	0.25%	500,000	0.25%	100,000	0.05%	-	-	國立臺北工專 電子工程科 貿嘉(股)公司 董事兼總經理 新揚科技(股) 公司董事長	怡德視訊(股)公司董事長 巨路國際(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	徐桂英	97.4	3年	97.4.25 初次 當選為獨立董 事	190,000	0.10%	190,000	0.10%	-	-	-	-	東吳大學會計 系	敦南科技(股)公司監察人 力銘科技(股)公司監察人 新東亞微電子(股)公司監察人 勤誠興業(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	盧桐秋	97.6	3年	97.6.13 初次 當選為獨立董 事	503,500	0.25%	503,500	0.25%	-	-	-	-	中原理工化工 系 德州儀器(股) 公司品保處長 精材科技董事 長兼總經理	誠信開發股份有限公司資深顧問 新東亞微電子(股)公司副董事長 精材科技(股)公司監察人	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任 日期	任期	初次選任 日期 (註2)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職 稱
監察人	周神安	96.6	3年	93.6.25初次 當選	2,281,000	1.14%	2,136,000	1.07%	-	-	-	-	日本東京大學碩士	董事長： 慧安(股)公司、好消息電視台、基摩斯科技(股)公司 董事： 台灣永光化學工業(股)公司、昇陽國際半導體(股)公 司、華森電子科技(股)公司、九暘電子(股)公司、昕琦 科技(股)公司 獨立董事： 茂德科技(股)公司	-	-	-
監察人	薛康	96.6	3年	90.6.8初次 當選 96.6.27改為 自然人	-	-	56,000	0.03%	-	-	-	-	交通大學管研所	世群科技顧問(股)公司董事長 華群管理顧問(股)公司董事 敦南科技(股)公司監察人	-	-	-
監察人	吳基弘	96.6	3年	96.6.27初次 當選	100,000	0.05%	100,000	0.05%	100,000	0.05%	-	-	淡江文理學院商 學系	光林電子(股)公司監察人、敦南科技(股)公司監察人代表 人、光寶科技(股)公司董事代表人	-	-	-

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：宋恭源董事代表人兼任職務：

董事長：光寶科技(股)公司、Lite-On Electronics H.K. Ltd.、Lite-On Electronics Co., Ltd. (HK)、Lite-On Technology International Inc. (USA)、源泰投資(股)公司、光寶電子(天津)有限公司、光寶電子(廣州)有限公司、光寶電子(東莞)有限公司、光寶科技(廣州)有限公司、東莞致力電腦有限公司、東莞致通電腦有限公司、中寶運通(無錫)有限公司、建興電子科技(股)公司、建興電子科技(香港)有限公司、建興電子國際(香港)有限公司、建興光電科技(廣州)有限公司、技興商貿(廣州)有限公司、建興(廣州)電子科技有限公司、建興照明(鎮江)有限公司、建興光電科技(北海)有限公司、閩暉實業(股)公司、敦揚科技(股)公司、力信興業(股)公司、光寶力信科技(贛州)有限公司、光寶綠色能資科技(股)公司、Perlos Oyj、光林電子(股)公司、敦南科技(股)公司、力銘科技(股)公司、光寶動力儲能科技(股)公司

董事：EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.、LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORP.、惠州市力信電子有限公司、惠州富泰電子有限公司、蘇州力信電子有限公司、蘇州福泰電子有限公司、力信科技(惠州)有限公司、FORDGOOD ELECTRONIC LTD.

董事代表人：Lite-On Technology (Europe)B.V.、Lite-On Electronics (Europe) Ltd.、Maxi Switch S. A. DE C.V.、Lite-On, Inc. (USA)、Lite-On Technology USA, Inc.、Lite-On Trading USA, Inc.、Lite-On Service USA, Inc.、Lite-On Electronics Co., Ltd. (Thailand)、LTC Group Ltd. (BVI)、Lite-On Singapore Pte. Ltd.、Lite-On International Holding Co., Ltd. (BVI)、Lite-On Overseas Trading Co. Ltd.、Titanic Capital Services Ltd.、LTC International Ltd.、Loe-Nel Ltd. (BVI)、Lite-On China Holding Co. Ltd. (BVI)、I-Solutions Ltd.、Natsteel Electronic Systems S.A. de C.V.、LTC International (L) Bhd.、光寶電子通訊(廣州)有限公司、旭麗電子(廣州)有限公司、旭麗電子(廣州)有限公司、旭基有限公司、源興電腦科技(東莞)有限公司、東莞旭福電腦有限公司、中寶科技(中國)有限公司、無錫光寶光電公司、光寶(廣州)計算機科技有限公司、光寶(廣州)精密模具有限公司、光寶數碼電子(東莞)有限公司、High Yield Group Co., Ltd.、Lite-On (USA) International Inc.、Lite-On Sales & Distribution Inc.、Lite-On Americas Inc.、Silitech (BVI) Holding Ltd.、Silitech (Bermuda) Holding Ltd.、Silitech Technology Corp. Ltd.、Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.、Silitech Technology (Europe) Ltd.、Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.、閩暉電子(常熟)有限公司、閩暉科技(蘇州)有限公司、旭榮電子(深圳)有限公司、旭盈有限公司、旭盈表面處理(深圳)有限公司、Major Suit (HK) Co. Ltd.、旭佳表面處理(深圳)有限公司、Lite-On Automotive International(Cayman)Co., Ltd.、敦揚(廣州)汽車電子有限公司、Lite-On Automotive Electronics(Europe) BV、敦揚科技(無錫)有限公司、Lite-On Automotive Holdings (Hong Kong) Ltd.、Lite-On Automotive North America Inc.、金居開發銅箔(股)公司、Leotek Holding Corporation、Leotek Electronics (Mauritius) Corporation、光寶科技(廣州)投資有限公司、Lite-on Green Technology B.V

監察人代表人：光寶匯才資訊服務(股)公司

**表一：法人股東之主要股東**

99 年 4 月 2 日

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)
華榮電線電纜(股)公司	第一伸銅科技(股)公司(18.58%)、王楊碧娥(3.49%)、華鴻投資(股)公司(2.32%)、王文伶(2.20%)、王鳳淑(2.00%)、王玉發(1.75%)、王玉珍(1.61%)、王宏仁(1.56%)、王宏銘(1.46%)、王吳麗燕(1.27%)
大松投資(股)公司	宋恭源(83.34%)、阮豐瑛(15.00%)、宋俊毅(0.34%)、宋明峰(0.33%)、宋炎珠(0.33%)、宋妍儀(0.33%)、宋慧玲(0.33%)
凱盛投資(股)公司	許麗紅(24.96%)、詹其哲(25%)、詹賀博(25%)、詹馥如(25%)、許戎棟(0.03%)、許戎彰(0.01%)

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

**表二：表一主要股東為法人者其主要股東**

99 年 4 月 2 日

法人名稱 (註 1)	法人之主要股東 (註 2)
第一伸銅科技(股)公司	華榮電線電纜(股)公司 (23.43%)、王玉發(7.98%)、兆豐銀託管三菱伸銅株式會社投資專戶(5.00%)、王楊碧娥(2.52%)、王文伶(1.82%)、王玉雲(1.42%)、王麗萍(1.39%)、王鳳絹(0.67%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.66%)、王吳麗燕(0.65%)
華鴻投資(股)公司	香港商恭盛實業有限公司 (77.38%)、王文伶(3.57%)、王鳳絹(3.57%)、王鳳淑(3.57%)、王宏仁(3.57%)、王宏銘(3.22%)、王宏元(2.38%)、王玉發(1.19%)、王鳳琴(0.95%)、王楊碧娥(0.60%)

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

99 年 4 月 2 日

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳忠雄			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
阮敏雄			✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	無
江國政			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
大松投資 (股)公司 法人代 表：宋恭源			✓	✓	✓				✓	✓		✓	✓	無
凱盛投資 (股)公司 法人代 表：詹其哲			✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
華榮電線 電纜(股) 公司法人 代表：林明 祥			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
游明昌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
徐桂英			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
盧桐秋			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
薛康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
吳基弘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
周神安			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年4月2日

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
總裁	陳忠雄	96.6.27	592,900	0.30%	-	-	-	-	台灣大學機械系	本公司總裁 董事長： 菲律賓敦南科技(股)公司董事長、昂寶電子(上海)有限公司董 事長、Smart Power Holding Group Co., Ltd. 董事長、易亨電子 (股)公司董事長、On-Bright electronics Incorporated 董事長 副董事長： 敦南科技(股)公司副董事長、DIODES, INC. 董事兼副董事長 董事： 光寶科技(股)公司董事代表人、新東亞微電子(股)公司董事 代表人、朋程科技(股)公司董事代表人、宏華創業投資(股) 公司董事代表人、達爾科技(股)公司董事代表人、上海旭福 電子有限公司董事、DYNA International Holding Co., Ltd. 董事、DYNA International Co., Ltd. 董事、敦南科技(無 錫)有限公司董事、敦南微電子(無錫)有限公司董事、 Lite-On semiconductor(HK)Ltd 董事、On-Bright electronics(Hong Kong)Co., Limited 董事、Ze Poly Pte Ltd. 董事	-	-	-
總經理	葛明輝	91.4.22	531,200	0.27%	300,000	0.15%	-	-	交通大學電信工程系 旭麗電子 Key Board、MFP 事業部總經理、旭麗電子大 中國區總經理	金千箔國際貿易(上海)有限公司董事長 CO-TECH Copper Foil (BVI) INC 董事長	-	-	-
副總經理	呂明傳	90.5.2	349,230	0.17%	6,000	0.003%	-	-	中原大學化學工程系 中山大學高階經營碩士班 台塑關係企業廠長、高級專 員	無	-	-	-
研發處 協理	蔡宏志	87.6.1	695,000	0.35%	-	-	-	-	淡江大學化學系 南亞塑膠銅箔廠廠長	無	-	-	-
行銷處 協理	任偉基	87.6.15	480,000	0.24%	65,000	0.03%	-	-	成功大學機械系 南亞科技業務處長	無	-	-	-
財務處 協理	王金培	90.3.2	229,900	0.11%	220,000	0.11%	-	-	東吳大學會計系 敦南科技財務處長	敦南科技(股)公司獨立董事 力銘科技(股)公司監察人	-	-	-



職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
稽核室 經理	李旻論	88.4.1	17,000	0.01%	-	-	-	-	文化大學國際企業管理研 究所碩士 翔瑞電梯(股)公司---飛瑞 轉投資財務處長	無	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

### (三) 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；日期：98年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比例(註11)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例 (註11)	有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註12)							
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)			薪資、獎金及特 支費等(E)(註5)		退職退休 金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)						員工認股 權憑證得 認購股數 (H)(註7)						
		本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)		本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司		合併報表內所 有公司 (註8)				本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)			
董事長兼 總裁	陳忠雄																										
副董事長 兼總顧問	阮敏雄																										
董事	凱盛投資(股) 公司代表人： 詹其哲																										
董事	江國政																										
董事	華榮電線電纜 (股)公司代表 人：林明祥	-	-	-	2,193	2,193	180	180	1.29%	1.29%	3,551	3,551	-	-	170	-	170	-	-	-	-	-	3.32%	3.32%		無	
董事	大松投資(股) 公司代表人： 宋恭源																										
董事	游明昌																										
董事	徐桂英																										
董事	盧桐秋																										

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)J
低於 2,000,000 元	陳忠雄、阮敏雄 凱盛投資(股)公司、江國政、華榮電線電纜(股)公司、大松投資(股)公司、徐桂英、游明昌、盧桐秋	陳忠雄、阮敏雄、凱盛投資(股)公司、江國政、華榮電線電纜(股)公司、大松投資(股)公司、徐桂英、游明昌、盧桐秋	凱盛投資(股)公司、江國政、華榮電線電纜(股)公司、大松投資(股)公司、徐桂英、游明昌、盧桐秋、阮敏雄	凱盛投資(股)公司、江國政、華榮電線電纜(股)公司、大松投資(股)公司、徐桂英、游明昌、盧桐秋、阮敏雄
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			陳忠雄	陳忠雄
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	2,373 仟元	2,373 仟元	6,094 仟元	6,094 仟元

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及總經理及副總經理之酬金表。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或

按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

**註 6：係依最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），預估今年擬配發董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）之員工紅利金額。並另應填列附表配發員工紅利之經理人姓名及配發情形。**

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣 3 千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形表。

註 8：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；日期：98年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報表內所有公司 (註5)	
		本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)			
監察人	薛康	-	-	731	731	60	60	0.43%	0.43%	-
監察人	周神安	-	-	731	731	60	60	0.43%	0.43%	-
監察人	吳基弘	-	-	731	731	60	60	0.43%	0.43%	-

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	薛康、周神安、吳基弘	薛康、周神安、吳基弘
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	791 仟元	791 仟元

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；日期：98年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所有公 司 (註6)	本公司	合併報 表內所有公 司 (註6)	本公 司	合併報 表內所有公 司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本公司	合併報 表內所有公 司 (註6)	本公司	合併報 表內所有公 司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總裁	陳忠雄	7,648	7,648	1,122	1,122	645	645	1,723	-	1,723	-	6.07%	6.07%	-	-	無
總經理	葛明輝															
副總經理	呂明傳															

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)_E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳忠雄、葛明輝、呂明傳	陳忠雄、葛明輝、呂明傳
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	11,138 仟元	11,138 仟元

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及董事(含獨立董事)之酬金表。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係依最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，預估今年擬配發總經理及副總經理之員工紅利金額。並另應填列附表配發員工紅利之經理人姓名及配發情形。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形表。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

98年12月31日 單位：仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額 (註2)	現金紅利金額 (註2)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總裁	陳忠雄	-	3,210	3,210	1.75%
	總經理	葛明輝				
	副總經理	呂明傳				
	協理	任偉基				
	協理	蔡宏志				
	協理	王金培				
	經理	李旻諭				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係依最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，預估今年擬配發經理人之員工紅利金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：(1)總經理及相當等級者(2)副總經理及相當等級者(3)協理及相當等級者(4)財務部門主管(5)會計部門主管(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列總經理及副總經理之酬金表外，另應再填列本表。

#### (四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

##### 1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職 稱	酬金總額占稅後純益之比例(%)			
	98年		97年	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	3.32%	3.32%	-12.15%	-12.15%
監察人	0.43%	0.43%	-0.20%	-0.20%
總經理及副總經理	6.07%	6.07%	-19.91%	-19.91%

##### 2. 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

公司董監事之酬勞除開會之車馬費外，若公司有盈餘，依公司章程規定，可提撥稅後盈餘之3%以下為董監事酬勞。經理人之酬勞則依人力市場上之水準支付，另公司若有盈餘，則依據公司章程規定，可提撥1%以上為員工紅利，此部份經理人可依據員工紅利分配辦法，參與員工紅利分配。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

98 年度董事會開會 4 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	陳忠雄	4		100	
副董事長	阮敏雄	4		100	
董事	凱盛投資(股)公司 代表人：詹其哲	4		100	
董事	江國政	0	4	0	
董事	華榮電線電纜(股)公司 代表人：林明祥	4		100	
董事	大松投資(股)公司 代表人：宋恭源	4		100	
董事	游明昌	4		100	
獨立董事	徐桂英	4		100	
獨立董事	盧桐秋	4		100	
監察人	薛康	4		100	
監察人	周神安	4		100	
監察人	吳基弘	4		100	

#### 其他應記載事項

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

98 年度董事會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	薛康	4	100	
監察人	周神安	4	100	
監察人	吳基弘	4	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

1. 監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

2. 監察人定期列席董事會及參與股東會，員工及股東與監察人溝通管道順暢。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：監察人定期核閱稽核報告、審查財務營運表冊。內部稽核主管及會計師與監察人溝通管道順暢。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：

\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 股務已委由專業股務代理公司處理，並提供本公司諮詢、股務專業服務及處理股東建議、疑義或糾紛等事項。</p> <p>(二) 公司可有效掌握董事、經理人等主要股東之持股情形，並依法規規定揭露。</p> <p>(三) 本公司已依相關法令規範建立相關管理制度，並適當控管公司與關係間之風險。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理守則規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 目前已設置獨立董事二席。</p> <p>(二) 本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理守則規定。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有公開資訊網站以供利害關係人參考溝通。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理守則規定。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司已將相關產品資訊、財務資料等最新消息揭露於公司網站上，並可連接至公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>(二) 本公司指定專人負責公開資訊觀測站揭露之工作，及公司網站資訊揭露。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理守則規定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	目前尚未設置，未來將視法令規定及公司運作需要而適時調整設置。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已設置發言人及代理發言人並已訂定與公司治理相關之股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序等，並根據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務與非財務資訊；董事會亦遵照股東賦予之責任，引導公司經營並有效監督經營階層之管理功能。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(1)員工權益：本公司除依勞基法及相關法令保障員工合法權益外，並成立積極的職工福利委員會提供各項補助及協助辦理各社團之活動。</p> <p>(2)僱員關懷：透過充實良好的教育訓練制度與員工建立互信互賴之良好關係，並安排定期健康檢查、投保團體壽險及意外險、設置停車場。</p> <p>(3)投資者關係：已設置發言人並與專業股務代理公司合作處理股東建議。</p> <p>(4)供應商關係：本公司對供應商，以公平、尊重且有尊嚴的對待，並皆能維持良好互動關係。</p> <p>(5)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(6)董事及監察人進修之情形：本公司之董事及監察人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗且均依規定進修研習。</p> <p>(7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，定期進行各種風險管理及評估。</p> <p>(8)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，並以滿足客戶需求，創造綠色企業為目標。</p> <p>(9)本公司董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(五) 履行社會責任情形(公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：

- 1.本公司致力提昇社會責任意識，落實產品品質管理，以提供客戶良好產品並持續提高客戶滿意度，達到企業永續經營之目的，進而回饋社會及投資大眾。
- 2.為落實環境保護運動之推行，節約各類資源，本公司推行環保運動，遵行各項相關環保法規。由於國際環保需求，使無鉛、無砷製程成為市場主流，目前本公司之產品系列經驗證皆符合無鉛之需求，且更進一步引進無砷製程，可使公司之製程亦不含鉛及砷，除了環保需求外，更可節省能源。
- 3.本公司依勞工安全衛生法規規定，設有勞工安全衛生委員會並訂有工程安全衛生相關作業辦法。

(六) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章，其查詢方式：無。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

## (八) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

金居開發銅箔股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：99年3月19日

本公司民國98年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年3月19日董事會通過，出席董事9人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

金居開發銅箔股份有限公司

董事長：陳忠雄 簽章

總經理：葛建輝 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者應揭露會計師審查報告：不適用。



(九) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

99年4月2日

日期	會別	重要決議
98.3.20	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 97 年『內部控制制度聲明書』核准案。</li> <li>2. 通過核准追認銀行借貸案額度展延及增加經各銀行/票券公司之核准案。</li> <li>3. 通過訂定 98 年股東常會日期、時間、地點暨召集事由。</li> <li>4. 通過修訂本公司之「資金貸與他人及背書保證管理辦法」、「子公司營運管理辦法」、「融資&amp;投資循環」部份條文。</li> <li>5. 通過 98 年度預算案。</li> <li>6. 通過修訂本公司「會計制度」案。</li> <li>7. 通過承認 97 年度營業報告書、財務報表、合併報表。</li> <li>8. 通過承認 97 年度盈虧撥補案。</li> <li>9. 通過承認 98 年度起更換簽證會計師案。</li> </ol>
98.5.22	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司內部控制制度『研發循環』部分條文內容。</li> <li>2. 銀行借貸案額度展延及增加業經各銀行/票券公司之核准，提請董事會核准追認。</li> <li>3. 擬增訂「內部重大資訊處理作業程序」，謹請董事會予以通過。</li> <li>4. 審查提案股東資格與提案內容案。</li> </ol>
98.6.11	股東常會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認 97 年度營業報告書及財務報表。</li> <li>2. 承認 97 年度盈虧撥補案。</li> <li>3. 通過「資金貸與他人及背書保證管理辦法」修訂案。</li> </ol>
98.8.28	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司內部稽核制度增訂『內部稽核實施細則』稽核作業項目。</li> <li>2. 銀行借貸案額度展延經各銀行之核准，提請董事會核准追認。</li> <li>3. 擬修訂本公司之「融資循環」部份條文，謹請董事會予以通過。</li> <li>4. 「子公司增資」案，謹請董事會審議。</li> <li>5. 本公司 98 年上半年度之財務報表與 98 年上半年度之合併財務報表，謹提請審議。</li> </ol>
98.10.30	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修定本公司內部控制制度自行檢查作業程序及方法一。</li> <li>2. 本公司 99 年年度稽核計劃，謹提請核決。</li> <li>3. 銀行借貸案額度展延經各銀行之核准，提請董事會核准追認。</li> <li>4. 依「內部重大資訊處理作業程序」第 5.1.1 款制定「保密協定」條文，謹請董事會予以通過。</li> <li>5. 「薪工循環」新增條文案，謹請董事會審議。</li> </ol>
99.2.5	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 銀行借貸案額度展延及增加業經各銀行/票券公司之核准，提請董事會核准追認。</li> <li>2. 訂定 99 年股東常會日期、時間、地點、選舉獨立董事暨召集事由案，謹提請討論。</li> <li>3. 聯貸舉借新案，謹提請討論。</li> <li>4. 擬修訂「公司章程」部分條文，謹請董事會予以通過。</li> </ol>

		<p>5. 本公司 98 年度之財務報表與 98 年度之合併財務報表，謹提請審議。</p> <p>6. 本公司 99 年度預算，謹請董事會予以通過。</p>
99.3.19	董事會	<p>1. 金居開發銅箔(股)公司民國 98 年『內部控制制度聲明書』提請核准。</p> <p>2. 本公司申請上櫃案，謹提請討論。</p> <p>3. 本公司初次上櫃前現金增資發行新股，擬請原股東放棄優先認購權利案。</p> <p>4. 為辦理本公司 99 年申請上櫃，擬協調特定股東「提撥已發行股份配合上櫃公開承銷之過額配售」，及協調特定股東「上櫃掛牌後將其持有之股票於一定期間集中保管」，提請討論。</p> <p>5. 審查提名股東資格與獨立董事被提名人資格案。</p> <p>6. 審查提案股東資格與提案內容案。</p> <p>7. 本公司 98 年度盈餘分派案，謹提請鑒核並予以審議。</p> <p>8. 98 年度營業報告書，謹提請鑒核。</p>

(十一) 最近年度截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形：無。

#### 四、會計師公費資訊

##### 會計師公費資訊級距表 (請勾選符合之級距或填入金額)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張清福	柯志賢	98 年度	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		√	√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				√
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備註	
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)			小計
勤業眾信聯合會計師事務所	張清福	柯志賢	1,700				1,179	1,179	98 年度	內控專審費用

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 五、更換會計師資訊：

### (一) 關於前任會計師

更換日期	民國九十八年三月五日		
更換原因及說明	因勤業眾信會計師事務所內部工作調整，故查核簽證會計師由原蔡振財會計師及柯志賢會計師更改為張清福會計師及柯志賢會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	V	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	張清福會計師 柯志賢會計師
委任之日期	民國九十八年三月五日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：  
不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：無。

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

## 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位：股；%

99年4月2日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
宋恭源	11,912,345	5.96%	-	-	-	-	大松投資(股)公司	該公司董事長之一親等親屬	
大松投資(股)公司	10,747,660	5.37%	-	-	-	-	宋明峰	董事長	
代表人：宋恭源	11,912,345	5.96%							
凱盛投資(股)公司	10,650,348	5.33%	-	-	-	-	-	-	
代表人：詹其哲	696,000	0.35%							
宋明峰	8,194,982	4.10%	-	-	-	-	宋恭源	一親等親屬	
宋妍儀	8,011,720	4.01%	-	-	-	-	宋恭源	一親等親屬	
宋慧玲	7,073,860	3.54%	-	-	-	-	宋恭源	一親等親屬	
第一伸銅科技(股)公司	5,875,000	2.94%	-	-	-	-	華榮電線電纜(股)公司	董事長為同一人	註4
華榮電線電纜(股)公司	5,875,000	2.94%	-	-	-	-	第一伸銅科技(股)公司	董事長為同一人	
代表人：林明祥	-	-							
源寶開發投資(股)公司	5,803,340	2.90%	-	-	-	-	宋慧玲	董事長	註4
中央投資(股)公司	4,967,000	2.48%	-	-	-	-	-	-	註4

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

註4：該法人股東未派代表人。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：仟股；%

99年4月2日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CO-TECH COPPER FOIL(BVI) Inc.	3,500	100%	-	-	3,500	100%
金千箔國際貿易(上海)有限公司	-	100%	-	-	-	100%

註：係公司採權益法之長期股權投資。



## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 股本來源

單位：股；元 99年4月2日

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
87.05	10	200,000,000	2,000,000,000	100,000,000	1,000,000,000	創 立	無	註 6
90.03	30	-	-	54,000,000	540,000,000	現 增	無	註 7
92.09	10	-	-	30,000,000	300,000,000	現 增	無	註 8
<u>94.12</u>	<u>9</u>	-	-	<u>16,000,000</u>	<u>160,000,000</u>	<u>現 增</u>	<u>無</u>	<u>註 9</u>
95.07	10	300,000,000	3,000,000,000	-	-	-	無	註 10

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：核准登記日期文號：八十七年五月二十二日經八七商 110958 號。

註 7：變更登記日期文號：九十年三月三十日經(090)商 090011061770 號。

註 8：變更登記日期文號：九十二年九月十九日經授商字第 09201272330 號。

註 9：變更登記日期文號：九十四年十二月十四日經授商字第 09401255400 號。

註 10：變更登記日期文號：九十五年七月六日經授商字第 09501140400 號。

單位：股 99年4月2日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
記 名 式 普 通 股	200,000,000	100,000,000	300,000,000	屬 興 櫃 股 票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

總 括 申 報 制 度 相 關 資 訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備 註
	總股數	核准金額	股數	價格			
無	-	-	-	-	-	-	-

(二) 股東結構

99年4月2日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	-	-	44	584	6	634
持 有 股 數	-	-	78,264,421 股	113,021,703 股	8,713,876 股	200,000,000 股
持 股 比 例	-	-	39.13%	56.51%	4.36%	100%

### (三) 股權分散情形

#### 普 通 股

每股面額十元

99年4月2日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	8	1,293	-
1,000 至 5,000	146	380,500	0.190%
5,001 至 10,000	71	613,033	0.307%
10,001 至 15,000	25	326,720	0.163%
15,001 至 20,000	23	443,500	0.222%
20,001 至 30,000	44	1,165,682	0.583%
30,001 至 50,000	52	2,227,382	1.114%
50,001 至 100,000	70	5,404,579	2.702%
100,001 至 200,000	71	10,495,446	5.248%
200,001 至 400,000	32	8,956,304	4.478%
400,001 至 600,000	24	12,071,070	6.036%
600,001 至 800,000	18	12,337,958	6.169%
800,001 至 1,000,000	11	10,140,950	5.070%
1,000,001 至 2,000,000	20	28,158,541	14.079%
2,000,001 以上	19	107,277,042	53.639%
合 計	634	200,000,000	100.00%

#### 特 別 股

每股面額 元

99年4月2日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
-	無	-	-

(四) 主要股東名單 (股權比例達5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

主要股東名稱	股份 持有股數	持 股 比 例
宋恭源	11,912,345	5.96%
大松投資(股)公司	10,747,660	5.37%
凱盛投資(股)公司	10,650,348	5.33%
宋明峰	8,194,982	4.10%
宋研儀	8,011,720	4.01%
宋慧玲	7,073,860	3.54%
華榮電線電纜(股)公司	5,875,000	2.94%
第一伸銅科技(股)公司	5,875,000	2.94%
源寶開發投資(股)公司	5,803,340	2.90%
中央投資(股)公司	4,967,000	2.48%

## (五) 最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；元

項	年		9 7 年	9 8 年	當年度截至 99年3月31日 (註8)
	目				
每股 市價 (註1)	最 高		25.00	18.20	28.2
	最 低		8.80	8.80	11.8
	平 均		17.36	10.96	19.53
每股 淨值 (註2)	分 配 前		9.94	10.86	11.38
	分 配 後		9.94	(註9)	(註9)
每股	加權平均股數		200,000	200,000	200,000
盈餘	每股盈餘(註3)		-0.20	0.92	0.52
每股 股利	現金股利		-	-	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資	本益比(註5)		-	11.91	37.56
報酬	本利比(註6)		-	-	-
分析	現金股利殖利率(註7)		-	-	-

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：98年-99年盈餘分配案，尚未經股東會決議。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策：

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本公司章程第廿九條規定

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。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本次股東紅利預計發放股利新台幣 0.5 元，待股東常會通過後，擬授權董事會另訂除息基準日辦理發放。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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，次提列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，且保留部份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。

### 2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額係按公司內部預估全年度營業結果，依公司章程規定之提撥成數計算估列。如次年度股東會決議分配數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，調整增減分配年度損益。

### 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 99 年 3 月 19 日董事會通過擬議配發員工分紅約新台幣 14,035 仟元，董監酬勞新台幣 2,924 仟元，尚未經股東會通過。
- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 0.91 元。

### 4. 97 年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：無。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容及其營業比重：

產品名稱	營業比重
電解銅箔	100%

##### 2. 公司目前之產品：

- (1) 高溫高拉伸 SD-100 系列電解銅箔厚度  $12\mu\sim 140\mu$ 。
- (2) 高撕裂強度 HB-100 系列電解銅箔厚度  $12\mu\sim 105\mu$ 。
- (3) 反轉處理 RT-100 系列電解銅箔厚度  $12\mu\sim 70\mu$ 。
- (4) 低稜線 LP-200、210 系列電解銅箔厚度  $12\mu\sim 70\mu$ 。
- (5) 高溫特高拉伸(HTE8%)系列電解銅箔厚度  $12\mu\sim 70\mu$ 。
- (6) 低稜線高撕裂強度 AKHS 系列電解銅箔厚度  $12\mu\sim 70\mu$ 。
- (7) 雙光澤銅箔 DS-210, 211, 212 系列電解銅箔厚度  $8\mu\sim 35\mu$ 。

##### 3. 計劃開發之新產品：

- (1) 雙光澤系列電解銅箔供 BGA、FCCL 及鋰電池用途。
- (2) 超低稜線電解銅箔供 COF(覆晶薄膜)使用於 LCD panel。

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展：

印刷電路板是各種資訊電子、通訊、消費性電子、汽車電子、工業控制等產業之主要零件且近年來由於多媒體興起並朝向 3C(電腦、通訊、及消費電子)整合使全球電子產品不斷推陳出新，未來的成長都有不錯的表現，而目前印刷電路板的用途尚無替代性產品問世，故全球對印刷電路板之需求與日俱增。但由於印刷電路板高階產品與日俱增，在銅箔的規格及品質要求亦大幅提昇。

##### 2. 產業上、中、下游之關聯性：

上游產業	玻璃纖維、環氧樹脂、銅箔、玻纖布、PI
中游產業	銅箔基板、印刷電路板、FCCL、FPCB、BGA 載板、TAB、COF
下游產業	資訊、通訊、家電、電腦、汽車、醫療儀器



### 3. 產品之各種發展趨勢：

#### (1) 銅箔產品主要供應：

- A. 紙基板背膠用銅箔。
- B. 環氧樹脂基板用銅箔。
- C. 高密度連接印刷電路(HDI) 用背膠用銅箔(RCC)。
- D. 軟板用銅箔。
- E. 鋰離子電池。
- F. TAB 及 COF(覆晶薄膜)高階軟板。

(2) 其厚度則以  $35\mu$  及  $18\mu$  為主，最近  $12\mu$  之用量亦日漸增長，而鋰離子電池用銅箔則以  $10\mu$  及  $8\mu$  為主，在某些特殊用板甚至使用  $3\mu$  之載體銅箔，而本公司目前穩定的供應  $12\mu$  至  $105\mu$  之銅箔外，亦積極的研發 Rz 小於  $3\mu$  之銅箔供給 BGA 封裝測試載板，鋰離子電池及軟板。目前已完成試驗機產品試製，98 年第三季投入試產，預計 99 年第二季可送樣。另 97 年初也更進一步與工業技術研究院簽訂超低粗糙度電解銅箔(Profile Free Rz<0.7)開發計劃，預計 2 年內完成 COF (覆晶薄膜)供高解析度 LCD TV 用試製送樣及投入量產，以利進入高階銅箔與日系同步之行列。

### 4. 產品之競爭情形：

全球銅箔供應量於 89 年之前 70% 掌控在日本的銅箔製造公司，而日本公司卻採取保守的計劃性擴充以致長期供需失衡。自 89 年台系銅箔廠加快腳步擴廠使台系的市場佔有率提高至 25% 至 30% 而已能達到自給自足。印刷電路板市場自 90 年衰退近 30% 以來，自 92 年陸續穩定成長，至 94 年已超越 89 年，但因全球印刷電路板及銅箔基板產能大幅擴充而上游之銅箔產能擴充有限，95 年下半年已造成銅箔供應短缺的現象。而 97 年受到金融海嘯的影響，銅箔需求量減少 20 至 30%，不過 98 年因景氣復甦，銅箔用量已回到 96 年之水準，99 年預估會有 10 至 15% 的成長。未來之銅箔廠仍以台、日為主，大陸銅箔廠雖陸續有擴建，但其品質水平在 2 至 3 年內仍無法跟上臺、日系之銅箔廠，且產品應用偏向於鋰電池，二、三年內尚不構成威脅。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近五年度研發費用：

單位：新台幣仟元

94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
25,160	18,974	25,079	18,934	21,318

#### 2. 開發成功之技術或產品：

- (1) HB 系列特殊基板用之特殊處理銅箔。
- (2) RT 系列反轉處理銅箔。
- (3) LP 系列低稜線銅箔處理技術。
- (4) LP 系列低稜線粉紅色澤銅箔。
- (5) 提高薄銅箔高溫拉伸率至 8%以上。
- (6) 三層軟性基板用銅箔。
- (7) AKH 系列銅箔，成功的打進日本市場。
- (8) AKH/HB 系列適用 RoHS/WEEE 無鉛製程之銅箔。
- (9) 雙光澤銅箔，可用於鋰電池、IC 載板及軟性電路板之原料。
- (10) 熱敏電阻用銅箔，鍍鎳銅箔之替代品。
- (11) 無砷粗化處理技術，符合環保無砷製程之要求。
- (12) 超低稜線銅箔製造及處理技術。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期計畫：

因應世界環保之需求，加強無鹵素及無鉛製程所需銅箔之推展，目前已成功切入 High Tg 及 Halogen Free 之基板，AKH 及 HB 銅箔抗撕強度高於業界水準。同時在產品規格上與客戶共同開發制定，增加雙贏局面。同時因應未來終端客戶要求砷含量低於 50ppm，本公司也成功開發無砷製程，預計 99 年第二季投入試產，第三季可全面轉換。

#### 2. 長期計畫：

##### (1) 未來重要之研發計劃：

- A. 雙光澤電解銅箔供 BGA、FCCL 及鋰電池用途。

B. 無鹵素及無鉛製程所需銅箔之持續發展。

C. 超低稜線電解銅箔用於第二代 COF(覆晶薄膜)裝置。

(2)生產規劃：持續開發具有市場潛力之產品，包括：

A. 保持各生產線品質特性，以適應客戶的需求，增強營運競爭力。

B. 雙光澤電解銅箔供 BGA、FCCL 及鋰電池用途。

C. 無砷製程導入生產。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區及市場佔有率：

本公司穩定供應國內 75%之銅箔基板廠及多層印刷電路板廠為主。外銷隨著廠商生產地外移至中國大陸，又積極開拓韓國、東南亞及日本市場，故本公司對亞洲的外銷比例有顯著的增加。目前國內外之銷售比例約 3：7。依據北京歐亞通信息技術研究中心之統計預估，2009 年全球電解銅箔市場規模達 22.63 億美元，本公司於 98 年之銷貨收入淨額為新台幣 3,416,360 仟元，故推估 98 年之產品市佔率約為 4.72%。

銷售地區	95 年銷售比率	96 年銷售比率	97 年銷售比率	98 年銷售比率
台灣	38.76%	31.35%	28.40%	30.03%
亞洲	61.20%	66.73%	71.07%	69.97%
美洲	0.04%	1.92%	0.53%	0.0%
合計	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

#### 2. 市場未來之供需狀況與成長性：

銅箔產銷之變化與銅箔基板、印刷電路板及其下游資訊產業需求變化有密不可分之關係。經歷 89 年之供不應求及 90 至 92 年之大幅衰退，日系廠商在歐美及日本之銅箔廠關閉逾半約減少 4,000 噸，至 94 年下半年銅箔全球之供需已漸趨平衡，價格亦呈上漲趨勢。最近幾年，光電產業大幅成長、IT 及

通訊相關產業亦緩步趨堅，使得銅箔基板及印刷電路板之需求甚達二位數之成長，而銅箔廠商因上一波之不景氣對於產能之擴充，持審慎保守態度，使得銅箔市場因供需變化呈樂觀且明亮之遠景。98年在LED背光LCD TV 導入及電子書之推動下印刷電路板(PCB)用量持續增加，也帶動銅箔用量，銅箔產業未來可維持榮景。

### 3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

#### (1) 競爭利基

##### A. 產品組合

- 提供全系列產品含 RT, HB, HTE, LP, AKH 及特殊規格  $15\mu$ ,  $22\mu$ ,  $30\mu$ 。
- 高階薄製品比例(55:45)優於業界(30:70)有效創造更大利潤。

##### B. 技術領先

- 高頻微波通訊產品銅箔應用技術領先業界。
- 工廠具備連續性實驗機台可掌控技術之研發。
- 未來新產品開發在 LCD 光電產品之 COF(覆晶薄膜)使用銅箔。

##### C. 成本控制

水回收達 85%以上，廢鍍液再生，廢銅箔回收再製，自動化生產設備。

##### D. 管理層面

具備石化電鍍業之生產管理實務經驗及電子業界財務及業務面之快速反應與市場脈動之敏感度。

#### (2) 有利因素：

- A. 市場持續維持 5%~10%成長且集中在亞洲地區。
- B. 銅箔產業屬技術及資本密集的產業，後進入者門檻高。
- C. 銅箔在印刷電路板之應用無可取代，30 年來如此，未來亦同。
- D. 薄製品需求比例持續提高，可提升銷售價格。
- E. 新的電子產品運用快速更替，增加銅箔之需求。

#### (3) 不利因素：

- A. 本公司屬產業後進者，產品規格控制在日系廠商手裡。
- B. 國際銅價不穩定，需每月與客戶議價，在景氣衰退時，處不利地位。

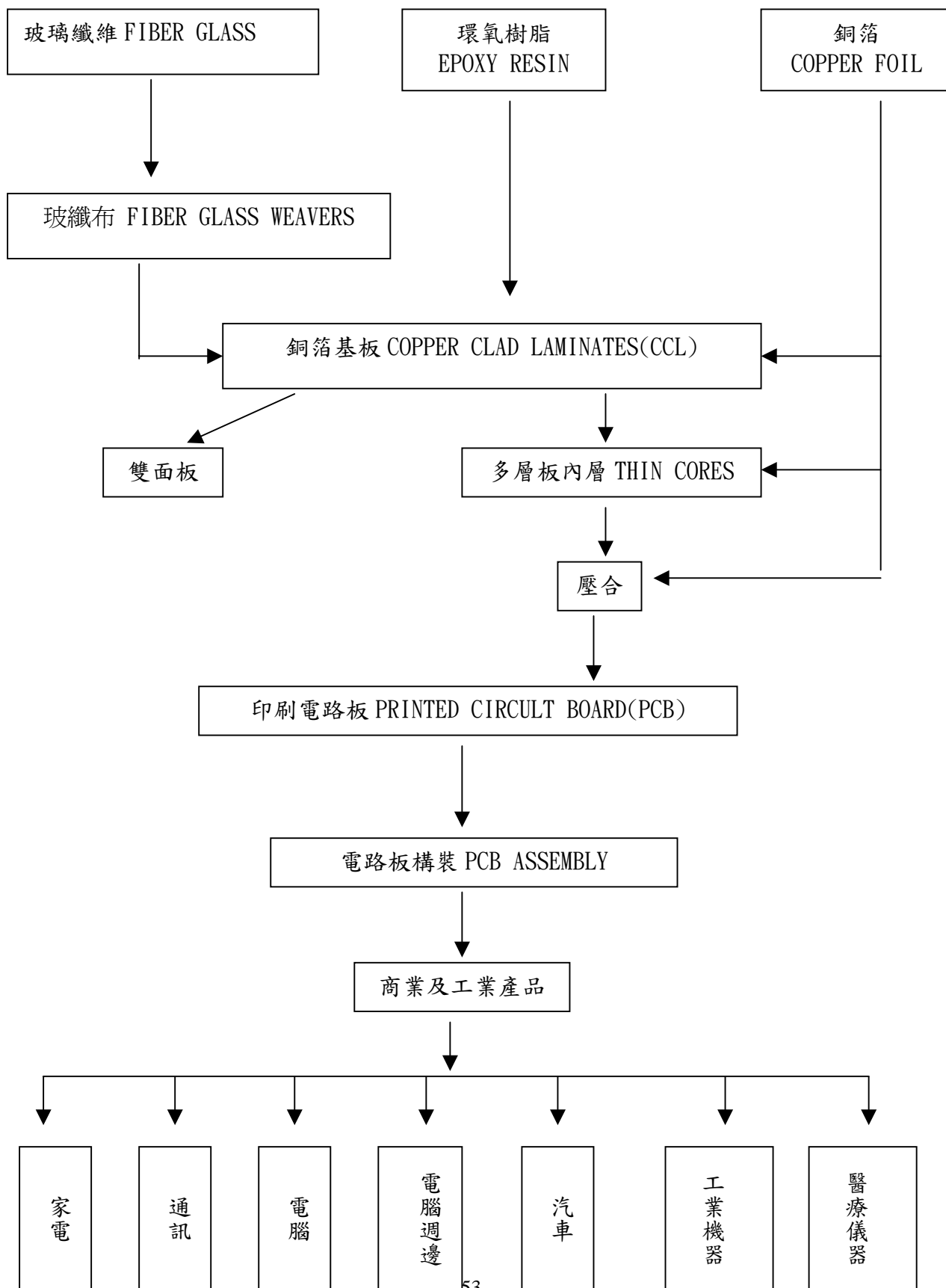
#### (4) 因應對策：

- A.與客戶建立產品發展策略，強化特殊規格產品應用。
- B.與國內外研發機構導入特殊銅箔技術，拉近與日系廠商距離。
- C.持續與設備廠商開發高效率全自動化設備。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途：

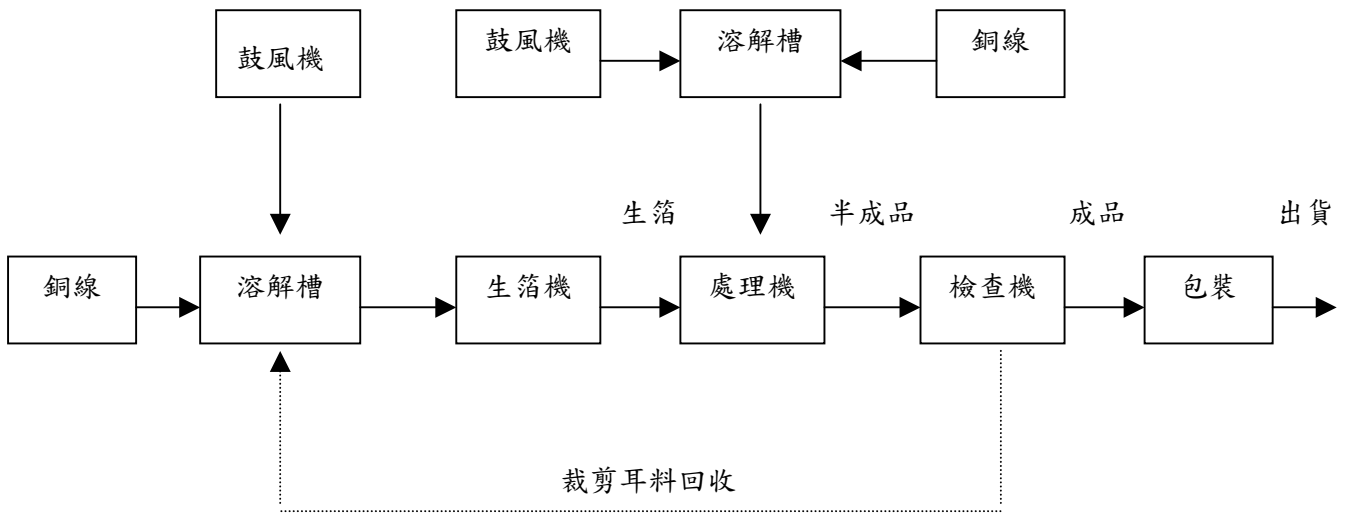
本公司產製單一產品-電子級銅箔，為印刷電路板業之主要原料之一，關連如下：



電子資訊系統等產業帶動全球資訊化時代的來臨及熱潮，而印刷電路板是各種消費性電子、電腦、通訊、資訊電子、工業用控制及醫療儀器設備的基礎零件，同時也是在提昇這些電子產業技術中涉及電子構裝高積化、高速化的主要環節，在印刷電路板工業持續成長下，銅箔業者亦不斷地朝多層化之電解銅箔發展，其主要用途為供應銅箔基板製造商生產銅箔基板以供應印刷電路板廠，及以壓合於多層板之外層之印刷電路板廠。

## 2. 主要產品之產製過程：

電解銅箔是將硫酸銅溶液電解後以高電流瞬間沈積在滾動的鈦筒上，剝離取得的銅箔再經過表面處理後，捲筒或裁切以供應電路板上下游工業使用，其銅箔厚度分別為  $12\mu\text{m}$ 、 $18\mu\text{m}$ 、 $35\mu\text{m}$  及  $70\mu\text{m}$  視需求生產。其製程如下：



### (1) 生箔製造：

生箔製造之製程包括廢銅線溶解、電解液之製造和電解銅箔三個製程，其說明如下：

- A. 溶解：將廢銅線及硫酸置於溶解槽內吹入空氣使溶解為硫酸銅溶液再泵入儲存槽，而由電解槽回流之弱溶液經由循環幫泵打回溶解槽。
- B. 電解液之製造：硫酸銅溶液由轉移泵從儲存槽經過三極過濾器後打入頂槽，添加劑同時加入頂槽並作濃度分析及調整，溶液再經由頂槽極過熱交換器調整溫度後打入銅箔機內。
- C. 電解銅箔：在銅箔機內，銅沈積在轉動的鈦滾筒上後在剝離捲成生

箔捲，而電解液循環泵回溶解槽。

(2) 表面處理：

表面處理是將生箔表面經過數次的鍍銅、鍍鋅、鍍鉻以強化銅箔的剝離強度、蝕刻性、熱電阻值及抗氧化性，各種電鍍液皆各有儲槽循環流動並在儲槽中調整濃度。

(3) 檢查、裁切、包裝及儲運。

**(三) 主要原料之供應狀況**

主要原料	供應來源	供應狀況
裸銅線	國內、馬來西亞	供應量充足，生產來源不虞匱乏



(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：仟元

項目	98年				97年			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	K0230	1,178,214	54	無	K0230	1,572,072	56	無
2	K1786	444,719	20	無	K1786	585,218	21	無
3	K2192	262,128	12	無				
	其他	302,450	14		其他	626,362	23	
	進貨淨額	2,187,511	100		進貨淨額	2,783,652	100	

增減變動原因：分散集中風險。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：仟元

項目	98年				97年			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	D0433	378,132	11	無	D0433	700,586	18	無
2	D0090	373,477	11	無	D0090	241,846	6	無
	其他	2,664,751	78		其他	2,938,380	76	
	銷貨淨額	3,416,360	100		銷貨淨額	3,880,812	100	

增減變動原因：

1. D0433 公司 98 年交易額較 97 年減少，主要為該公司集團內部訂單調整及 97 年底受金融風暴影響致使 98 年下單較為保守。
2. D0090 公司 98 年交易額較 97 年增加，主要為 97 年消化庫存所致。

### (五) 最近二年度生產量值表

單位：公噸；新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	98 年度		97 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
銅箔	15,000	12,045	3,109,075	14,400	11,238	3,845,088

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

### (六) 最近二年度銷售量值表

單位：公噸；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	98 年度				97 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
銅箔	3,469	1,025,587	8,614	2,390,773	2,863	1,102,333	7,631	2,778,479

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		97 年度	98 年度	當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人	5	6	6
	一般職員	136	134	136
	生產線員工	143	143	144
	合 計	284	283	286
平 均 年 歲		32.4	33.3	33.5
平 均 服 務 年 資		5.74	6.41	6.66
學 歷 分 佈 比 率	碩 士	3.17%	3.53%	3.84%
	大 專	53.52%	52.65%	52.80%
	高中及以下	43.31%	43.82%	43.36%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應政策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

### 五、勞資關係

(一) 員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 辦理勞健保、團體壽險、實施員工分紅入股制度、子女教育補助及結婚補助等，及辦理在職進修教育訓練等。
2. 成立職工福利委員會，按增資額之1%、每月銷貨收入之0.15%及下腳收入之40%，提撥為職工福利金。另辦理員工社團康樂旅遊活動、年節禮品、球類比賽、尋找優良廠商等活動。

### 3. 退休制度：

(1)本公司為照顧員工退休生活，已訂定「職工退休辦法」。

(2)自 94 年 7 月起依「勞退新制條例」施行，並於勞工局規定時間內完成申報作業，同時依規定提繳員工新制退休金。

4. 96 年 1 月成立勞資會議委員會，定期舉辦勞資溝通協調會議，促進勞資合作，改善勞動條件及勞工生活與工作環境，以維護勞資雙方互助依存，互蒙其利與和諧。

5. 斗六工廠設立教育訓練教室，增加內訓課程，提升員工在職進修機會，加強專業知識。

6. 企業內的教育訓練為企業經營活動的一環，因為企業的經營與發展，有賴於知識、技術及能力優良的各類人才，而人才的養成，則有賴於規劃完善的教育訓練。對企業而言，實施教育訓練是為彌補經營目標與現況人力資源的落差，將員工能力不足的損失，控制到最小；其次，透過教育訓練提昇員工知能，開啟學習動機，進而促進工作的滿足感。因此，面對全球金融風暴的此時，「教育訓練」更成為公司經營不可或缺的一部分。本公司於98年度縮短工時期間之工作空檔，向行政院勞委會申請「充電加值計畫」的補助，落實教育訓練之推動，提昇全體員工之素質，並透過政府訓練津貼的補助，維持公司員工之生計不受縮短工時之影響。

## **(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施：**

本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展。因此，勞資始終保持和諧，公司因勞資糾紛而導致之損失並未發生。

## 六、截至年報刊印日仍有效存續及最近年度到期之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
聯合授信合約	元大銀行 台中商業銀行 上海商業儲蓄銀行 兆豐國際商業銀行 中央信託局 高雄銀行 彰化商業銀行 華南商業銀行	96.1.15~101.1.15	重組原一、二廠聯合放款合約，降低原聯貸利率及增加台、外幣營運週轉金。	1. 資金不得流向大陸。 2. 應維持一定之財務比例。
技術授權契約	財團法人工業技術研究院	95.1.1~99.12.31	雙面光澤電解銅箔合作研究	無
技術授權契約	財團法人工業技術研究院	97.4.1~99.3.31	功能性銅箔技術開發	本公司不得將在本契約中之權利再授權予第三人。
委託開發契約	財團法人工業技術研究院	97.4.1~99.3.31	超低粗糙度電解銅箔合作研究	無
合作開發契約	財團法人工業技術研究院	98.7.16~99.4.30	銅粉技術評估與測試開發研究	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註4)
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		1,282,172	1,537,077	2,061,020	1,259,418	1,650,429	1,841,385
基金及投資		5,344	8,248	-	-	4,011	4,118
固定資產(註2)		3,262,067	2,867,247	2,622,942	3,203,690	3,328,560	3,298,835
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		131,787	129,057	132,287	127,601	127,038	125,317
資產總額		4,681,370	4,541,629	4,816,249	4,590,709	5,110,038	5,269,655
流動負債	分配前	1,512,490	1,760,461	1,156,957	1,022,241	1,483,249	1,746,008
	分配後	1,512,490	1,760,461	1,156,957	1,022,241	(註3)	(註3)
長期負債		1,549,991	974,206	1,624,041	1,579,044	1,452,450	1,245,417
其他負債		1,803	355	979	1,574	1,614	1,623
負債總額	分配前	3,064,284	2,735,022	2,781,977	2,602,859	2,937,313	2,993,048
	分配後	3,064,284	2,735,022	2,781,977	2,602,859	(註3)	(註3)
股本		2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
資本公積		-	-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	(382,879)	(193,557)	37,809	(1,670)	181,958	285,881
	分配後	(382,879)	(193,557)	37,809	(1,670)	(註3)	(註3)
金融商品未實現 損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(35)	164	(2,048)	(9,592)	(8,247)	(8,288)
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	(1,489)	(888)	(986)	(986)
股東權益 總 額	分配前	1,617,086	1,806,607	2,034,272	1,987,850	2,172,725	2,276,607
	分配後	1,617,086	1,806,607	2,034,272	1,987,850	(註3)	(註3)

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：98年盈餘分配案，尚未經股東會決議。

註4：99年第一季財務資料經會計師核閱。

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註2)
	94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入	2,529,106	4,473,790	4,911,137	3,880,812	3,416,360	1,322,544
營業毛利	16,809	491,051	597,293	186,378	379,798	163,099
營業損益	(177,169)	352,988	436,162	24,265	217,325	114,661
營業外收入及利益	28,328	35,798	26,818	34,404	9,348	943
營業外費用及損失	156,613	199,464	231,614	98,148	42,216	11,126
繼續營業部門 稅前損益	(305,454)	189,322	231,366	(39,479)	184,457	104,478
繼續營業部門 損益	(305,454)	189,322	231,366	(39,479)	183,628	103,923
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	(305,454)	189,322	231,366	(39,479)	183,628	103,923
每股盈餘	(1.65)	0.95	1.16	(0.2)	0.92	0.52

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：99年第一季財務資料經會計師核閱。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
98	張清福、柯志賢	無保留意見
97	蔡振財、柯志賢	無保留意見
96	蔡振財、柯志賢	無保留意見
95	張清福、蔡振財	無保留意見
94	張清福、蔡振財	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 99年3月31日 (註7)	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	65.46	60.22	57.76	56.70	57.48	56.8	
	長期資金占固定資產比率	97.09	96.99	139.47	111.34	108.91	106.77	
償債能力 %	流動比率	84.77	87.31	178.14	123.20	111.27	105.46	
	速動比率	69.46	64.20	136.27	83.66	83.87	78.36	
	利息保障倍數	(1.41)	2.28	3.16	0.35	7.02	12.61	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.17	4.89	6.07	7.92	5.98	5.56	
	平均收現日數	115	75	60	46	61	66	
	存貨週轉率 (次)	11.48	13.72	10.53	9.22	8.36	11.60	
	應付款項週轉率 (次)	22.36	43.46	122.29	102.96	56.87	50.42	
	平均銷貨日數	32	27	35	40	44	31	
	固定資產週轉率 (次)	0.73	1.46	1.79	1.33	1.05	1.60	
	總資產週轉率 (次)	0.52	0.97	1.05	0.83	0.70	1.02	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(4.34)	6.51	6.66	0.12	4.26	2.13	
	股東權益報酬率 (%)	(17.99)	11.06	12.05	(1.96)	8.83	4.67	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(8.86)	17.65	21.81	1.21	10.87	5.73
		稅前純益	(15.27)	9.47	11.57	(1.97)	9.22	5.22
	純益率 (%)	(12.08)	4.23	4.71	(1.02)	5.37	7.86	
	每股盈餘 (元)	(1.65)	0.95	1.16	(0.20)	0.92	0.52	
現金流量	現金流量比率 (%)	6.33	10.53	85.93	62.14	6.63	(7.80)	
	現金流量允當比率 (%)	(15.71)	(9.77)	112.06	188.99	167.52	(15.76)	
	現金再投資比率 (%)	1.86	3.60	16.05	9.90	1.46	(2.03)	
槓桿度	營運槓桿度	(2.24)	2.33	2.06	21.62	2.62	1.92	
	財務槓桿度	0.58	1.72	1.33	0.67	1.16	1.09	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 98年利息保障倍數提高，主要係營業利益大幅成長加上利息支出減少所致。
2. 98年應收款項週轉率減少，主要係今年景氣回春應收帳款回復正常，平均收現日數也隨之提高。
3. 98年應付款項週轉率減少，主要係今年景氣回春應付帳款回復正常及營業成本下降所致。
4. 98年固定資產週轉率減少，主要係營收下滑及固定資產增加所致。
5. 98年獲利能力各比率增加，主要係本期淨利大幅成長所致。
6. 98年現金流量比率、現金再投資比率減少，主要係營業活動現金流量減少所致。
7. 98年營業槓桿度減少，主要係因營業利益增大。
8. 98年財務槓桿度增加，主要係因營業利益增加及利息支出減少所致。



註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：99年第一季財務資料經會計師核閱。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

金居開發銅箔股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表（包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及盈餘分派議案等，其中財務報表均經勤業眾信聯合會計師事務所張清福會計師及柯志賢計師查核簽證，復經本監察人審核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請 鑒察。

此 致

本公司九十九年股東常會

金居開發銅箔股份有限公司

監察人：周神安



中華民國九十九年三月十九日

金居開發銅箔股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

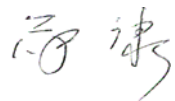
董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表（包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及盈餘分派議案等，其中財務報表均經勤業眾信聯合會計師事務所張清福會計師及柯志賢計師查核簽證，復經本監察人審核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請 鑒察。

此 致

本公司九十九年股東常會

金居開發銅箔股份有限公司

監察人：薛 康



中華民國 九十九年 三月 十九 日

金居開發銅箔股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表（包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及盈餘分派議案等，其中財務報表均經勤業眾信聯合會計師事務所張清福會計師及柯志賢計師查核簽證，復經本監察人審核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請 鑒察。

此 致

本公司九十九年股東常會

金居開發銅箔股份有限公司

監察人：吳基弘



中華民國 九十九年 三月 十九 日

#### 四、最近年度財務報表

股票代碼：8358

## 金居開發銅箔股份有限公司

### 財 務 報 告 民國九十八年度 (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十四樓

電話：(〇二) 六六一五八八九九

## 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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九十八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九十八及九十七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

張清福



會計師 柯 志 賢

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 二 月 四 日



新南興材料股份有限公司

民國九十七年十二月三十一日



單位：新台幣千元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	流動資產					流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 398,818	8	\$ 421,516	9	短期借款 (附註十二)	\$ 274,414	5	\$ 147,752	3
1120	應收票據淨額 (附註二、六及七)	13,141	-	8,208	-	應付短期票款 (附註十三)	507,830	10	220,716	5
1140	應收帳款淨額 (附註二及七)	792,547	16	294,715	6	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	1,741	-
1150	應收帳款—關係人 (附註二十一)	19,444	-	17,982	1	(附註二及五)	-	-	63	-
1178	其他應收款	20,022	-	10,193	-	應付票據	95,616	2	11,103	-
1180	其他應收款—關係人 (附註二十一)	-	-	103,024	2	應付所得稅	478	-	-	-
1210	存貨 (附註二及八)	366,354	7	359,751	8	應付費用 (附註二十一)	176,687	4	100,546	2
1298	其他流動資產	40,103	1	47,029	1	其他應付款項 (附註二及九)	19,504	-	131,788	3
11XX	流動資產合計	1,650,429	32	1,259,416	27	一年內到期之長期負債 (附註十四及二十	408,418	8	408,418	9
						二)	302	-	114	-
1421	長期投資	4,011	-	-	-	其他流動負債	1,483,249	29	1,022,241	22
	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)					流動負債合計	1,452,450	28	1,579,044	35
1501	固定資產 (附註二、十及二十二)	478,752	11	478,752	11	長期負債	-	-	-	-
1521	土地	1,024,162	20	918,833	20	長期借款 (附註十四及二十二)	-	-	-	-
1531	房屋及建築	4,819,024	94	3,634,623	79	其他負債	114	-	74	-
1551	機器設備	36,736	1	33,904	1	應計退休金負債 (附註二及十五)	1,500	-	1,500	-
1561	運輸設備	13,691	-	12,806	-	存入保證金	1,614	-	1,574	-
1681	辦公設備	8,216	-	8,216	-	其他負債合計	-	-	-	-
15X1	成本合計	6,380,581	125	5,087,134	111	負債合計	2,937,313	57	2,602,859	57
15X9	減：累計折舊	(3,098,700)	(61)	(2,845,222)	(62)	股東權益 (附註十六)	-	-	-	-
1670	加：未完工程及預付設備款	46,679	1	961,778	21	普通股股本—每股面額10元，額定—	2,000,000	39	2,000,000	43
15XX	固定資產淨額	3,328,560	65	3,203,690	70	300,000 仟股；發行—200,000 仟股	-	-	-	-
1820	其他資產	1,268	-	342	-	保留盈餘	-	-	-	-
1830	存出保證金	11,612	-	13,101	-	法定盈餘公積	3,781	-	3,781	-
1840	遞延費用 (附註二)	-	-	-	-	累積盈虧	178,177	4	(5,451)	-
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十七)	114,158	3	114,158	3	保留盈餘合計	181,958	4	(1,670)	-
18XX	其他資產合計	127,038	3	127,601	3	股東權益其他項目	(8,247)	-	(9,592)	-
						累積換算調整數 (附註二)	(986)	-	(888)	-
						未認列為退休基金成本之淨損失 (附註十五)	(9,233)	-	(10,480)	-
1XXX	資產總計	\$ 5,110,038	100	\$ 4,590,709	100	股東權益其他項目合計	2,172,725	43	1,987,850	43
						股東權益合計	\$ 5,110,038	100	\$ 4,590,709	100



會計主管：王益培



經理人：葛明輝



董事長：陳志雄

金居開發銅箔股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 3,430,337	100	\$ 3,915,406	101
4170 減：銷貨退回	( 4,881)	-	( 28,753)	( 1)
4190 銷貨折讓	( 9,096)	-	( 5,841)	-
4100 銷貨收入淨額（附註二及二十一）	3,416,360	100	3,880,812	100
5110 銷貨成本（附註十八及二十一）	( 3,036,562)	( 89)	( 3,694,434)	( 95)
5910 營業毛利	379,798	11	186,378	5
營業費用（附註十八及二十一）				
6100 推銷費用	( 85,336)	( 2)	( 91,477)	( 2)
6200 管理及總務費用	( 55,819)	( 2)	( 51,702)	( 1)
6300 研究發展費用	( 21,318)	( 1)	( 18,934)	( 1)
6000 營業費用合計	( 162,473)	( 5)	( 162,113)	( 4)
6900 營業淨利	217,325	6	24,265	1
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註二十一）	4,210	-	8,820	-
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	2,843	-	25,584	1
7100 營業外收入及利益合計	9,348	-	34,404	1

（接次頁）



(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(\$ 30,623)	( 1)	(\$ 60,379)	( 2)
7521	權益法認列之投資損失				
	淨額(附註二及九)	( 5,381)	-	( 339)	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	-	-	( 1,526)	-
7580	財務費用	( 2,628)	-	( 833)	-
7650	金融負債評價損失—淨額	-	-	( 1,741)	-
7880	什項支出	( 3,584)	-	( 33,330)	( 1)
7500	營業外費用及損失合計	( 42,216)	( 1)	( 98,148)	( 3)
7900	稅前淨利(損)	184,457	5	( 39,479)	( 1)
8110	所得稅費用(附註二及十七)	( 829)	-	-	-
9600	本期淨利(損)	<u>\$ 183,628</u>	<u>5</u>	<u>(\$ 39,479)</u>	<u>( 1)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(淨損)(附註十九)				
9750	基本每股盈餘(淨損)	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>(\$ 0.20)</u>	<u>(\$ 0.20)</u>
9850	稀釋每股盈餘(淨損)	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>(\$ 0.20)</u>	<u>(\$ 0.20)</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



金盾鋼鐵股份有限公司

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目		股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 本	法 定 盈 餘 公 積	累 積 盈 虧	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	
九十七年一月一日餘額	\$ 2,000,000	\$ -	\$ 37,809	(\$ 1,489)	\$ 2,034,272
提列法定盈餘公積	-	3,781	( 3,781)	-	-
九十七年度淨損	-	-	( 39,479)	-	( 39,479)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	601	601
累積換算調整數	-	-	-	( 7,544)	( 7,544)
九十七年十二月三十一日餘額	2,000,000	3,781	( 5,451)	( 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	(\$ 986)	\$ 2,172,725

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ 183,628	(\$ 39,479)
調整項目：		
折舊費用	253,478	310,017
各項攤提	7,092	14,003
壞帳損失	4,549	4,564
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	( 143,566)	132,173
處分固定資產利益	-	( 13)
金融商品評價損(益)淨額	( 1,741)	1,741
權益法認列之投資損失	5,381	339
營業資產及負債淨變動		
應收票據	( 4,983)	40,678
應收帳款	( 505,331)	270,350
應收帳款一關係人	( 1,462)	28,438
其他應收款	( 9,829)	20,750
其他應收款一關係人	6,195	-
存貨	136,963	( 50,448)
其他流動資產	6,926	( 1,184)
公平價值變動列入損益之金融		
負債	-	( 304)
應付票據	( 63)	( 664)
應付帳款	84,513	( 36,716)
應付所得稅	478	( 26)
應付費用	76,141	( 56,351)
其他應付款項	( 86)	7
其他流動負債	188	( 2,308)
應計退休金負債	( 58)	( 304)
營業活動之淨現金流入	<u>98,413</u>	<u>635,263</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	( 392,476)	( 939,312)
處分固定資產價款	-	13
存出保證金增加	( 926)	( 6)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
遞延費用增加	(\$ 4,833)	(\$ 9,311)
其他應收款—關係人(增加)減少	96,829	(17,376)
投資活動之淨現金流出	(408,293)	(965,992)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	126,662	35,544
應付短期票券增加(減少)	287,114	(239,184)
舉借長期借款	4,362,969	1,902,910
償還長期借款	(4,489,563)	(1,743,698)
存入保證金增加	-	1,500
融資活動之淨現金流入(出)	287,182	(42,928)
本期現金及約當現金減少數	(22,698)	(373,657)
期初現金及約當現金餘額	421,516	795,173
期末現金及約當現金餘額	\$ 398,818	\$ 421,516
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 32,361	\$ 60,893
支付所得稅	\$ 351	\$ -
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	\$ 379,118	\$ 890,765
期初應付款	32,862	81,409
期末應付款	(19,504)	(32,862)
支付現金	\$ 392,476	\$ 939,312

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

民國九十八及九十七年度

(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。

本公司九十六年十一月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至九十八年及九十七年底止，本公司期末員工人數分別為 283 人及 284 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、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，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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及附買回債券投資等，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及顯著本公司係於貨物之所有風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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權繼續提列折舊。

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。

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。

#### 科目重分類

九十七年度財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

### 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。本公司亦重分類九十七年度營業外費用及損失淨額 132,173 仟元至銷貨成本。

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。因本公司於九十七年度係屬營業虧損，是以此項會計變動對本公司九十七年度之財務報表並無影響。

#### 四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 213	\$ 218
銀行支票存款及活期存款	307,927	103,050
銀行定期存款	-	48,500
約當現金		
銀行承兌匯票	90,678	69,748
附買回債券	-	200,000
	<u>\$398,818</u>	<u>\$421,516</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,741</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。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

九十八年十二月底：無。

	幣	別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>九十七年十二月底</u>				
買入遠期外匯	USD		98.2.17	USD 300/NTD 10,032
買入遠期外匯	USD		98.2.17	USD 1,000/NTD 33,418
買入遠期外匯	USD		98.2.13	USD 1,000/NTD 33,376
買入遠期外匯	USD		98.2.13	USD 1,000/NTD 33,237

於九十八及九十七年度，交易目的之金融商品產生之淨（損）益分別為 4,463 仟元及 2,787 仟元。

六、應收票據

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 13,274</u>	<u>\$ 8,291</u>
減：備抵呆帳	( <u>133</u> )	( <u>83</u> )
	<u>\$ 13,141</u>	<u>\$ 8,208</u>

七、應收帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	<u>\$801,476</u>	<u>\$295,680</u>
減：備抵呆帳	( 8,247 )	( 3,965 )
備抵銷貨退回及折讓	( <u>682</u> )	<u>-</u>
	<u>\$792,547</u>	<u>\$291,715</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	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	\$ 83	\$ 3,965	\$ 14,804	\$ 490	\$ 5,731	\$ 20,801
減：本期實際沖銷	-	-	-	-	-	( 12,734 )
加(減)：本期提列(迴 轉)呆帳費用	<u>50</u>	<u>4,282</u>	<u>217</u>	( <u>407</u> )	( <u>1,766</u> )	<u>6,737</u>
	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 8,247</u>	<u>\$ 15,021</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 3,965</u>	<u>\$ 14,804</u>

催收款帳列其他資產項下。

八、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製成品	<u>\$163,476</u>	<u>\$196,760</u>
在製品	26,376	35,062
原 料	164,657	110,047
物 料	<u>11,845</u>	<u>17,882</u>
	<u>\$366,354</u>	<u>\$359,751</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 2,244 仟元及 145,810 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 3,036,562 仟元及 3,694,434 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，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 132,173 仟元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金	額 %	金	額 %
非上市(櫃)公司				
CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	\$ 4,011	100	(\$ 98,840)	100
加：長期投資貸餘轉列其他 應付款項			98,840	
	<u>\$ 4,011</u>		<u>\$ -</u>	

本公司對 CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC. 按持股比例繼續認列投資損失，九十七年底長期投資貸餘 98,840 仟元已轉列其他應付款項。

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	<u>(\$ 5,381)</u>	<u>(\$ 339)</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九十八及九十七年度合併財務報表。

#### 十、固定資產

成 本	九 十 八 年							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	度		
期初餘額	\$ 478,752	\$ 918,833	\$ 3,634,623	\$ 33,904	\$ 12,806	\$ 8,216	\$ 961,778	\$ 6,048,912	
本期增加	-	12,896	304,377	418	375	-	61,052	379,118	
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-	
重分類增(減)	-	92,433	880,024	2,414	510	-	(976,151)	(770)	
期末餘額	<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									
期初餘額	-	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	
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-	
期末餘額	-	<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>	
期末淨額	<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>	

成 本	九		十		七		年		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	\$ 916,046	\$ 3,580,361	\$ 32,130	\$ 13,084	\$ 7,882	\$ 131,086	\$ 5,159,341	
本期增加	-	2,787	53,309	1,788	503	500	831,878	890,765	
本期處分	-	-	( 233)	( 14)	( 781)	( 166)	-	( 1,194)	
重分類增(減)	-	-	1,186	-	-	-	( 1,186)	-	
期末餘額	<u>478,752</u>	<u>918,833</u>	<u>3,634,623</u>	<u>33,904</u>	<u>12,806</u>	<u>8,216</u>	<u>961,778</u>	<u>6,048,912</u>	
累計折舊									
期初餘額	-	317,041	2,174,845	27,325	11,449	5,739	-	2,536,399	
折舊費用	-	51,289	254,688	2,855	781	404	-	310,017	
本期處分	-	-	( 233)	( 14)	( 781)	( 166)	-	( 1,194)	
期末餘額	-	<u>368,330</u>	<u>2,429,300</u>	<u>30,166</u>	<u>11,449</u>	<u>5,977</u>	-	<u>2,845,222</u>	
期末淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 550,503</u>	<u>\$ 1,205,323</u>	<u>\$ 3,738</u>	<u>\$ 1,357</u>	<u>\$ 2,239</u>	<u>\$ 961,778</u>	<u>\$ 3,203,690</u>	

部分固定資產已提供金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註二十二。

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
利息資本化金額	<u>\$ 17,713</u>	<u>\$ 23,667</u>
利息資本化利率	1.904%-3.214%	3.214%-3.955%

#### 十一、催收款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
催 收 款	<u>\$ 15,021</u>	<u>\$ 14,804</u>
減：備抵呆帳	<u>( 15,021)</u>	<u>( 14,804)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

係逾期貸款，已提列足額備抵呆帳。

#### 十二、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款－利率九十八年 0.9725-0.9831%，；借款餘額九十八年包括 3,264 仟美元，	\$104,414	\$ -
銀行週轉性借款－利率九十八年 1.63-1.80%，九十七年 2.51%-3.3721%	<u>170,000</u>	<u>147,752</u>
	<u>\$274,414</u>	<u>\$147,752</u>

十三、應付短期票券

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	利率(%)	金額	利率(%)	金額
應付商業本票	0.4-1.01	\$130,000	1.1-2.2	\$120,000
應付承兌匯票	-	<u>377,977</u>	-	<u>100,787</u>
		507,977		220,787
減：應付短期票券折價		( <u>147</u> )		( <u>71</u> )
		<u>\$507,830</u>		<u>\$220,716</u>

十四、長期借款

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 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 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，九十八年及九十七年十二月三十一日利率分別為 1.974% 及 3.214%。	\$ 1,021,044	\$ 1,429,462
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，截至九十八年及九十七年十二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 10,000 仟元、新台幣 230,000 仟元，九十八年及九十七年十二月三十一日利率分別 0.623%-2.081% 及 2.641%-5.04%。	779,850	558,000

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
向台灣工業銀行取得授信額度 60,000千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，九十八年十二月 三十一日利率為 0.448%。	\$ 60,000	\$ -
	1,860,894	1,987,462
減：一年內到期長期借款	( 408,418)	( 408,418)
未攤銷折價	( 26)	-
一年以上到期長期借款	<u>\$ 1,452,450</u>	<u>\$ 1,579,044</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、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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分  
別為 6,556 千元及 6,928 千元。

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（基  
數）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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,478 千元及  
1,409 千元。

本公司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 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：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 938	\$ 921
利息成本	682	585
退休基金資產之預期報酬	( 464)	( 403)
未認列退休金損(益)攤銷數	<u>322</u>	<u>306</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 1,409</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 394)	(\$ 3,534)
非既得給付義務	( <u>17,411</u> )	( <u>12,585</u> )
累積給付義務	( 17,805)	( 16,119)
未來薪資增加之影響數	( <u>8,648</u> )	( <u>8,673</u> )
預計給付義務	( 26,453)	( 24,792)
退休基金資產公平價值	<u>17,691</u>	<u>16,044</u>
提撥狀況	( 8,762)	( 8,748)
未認列退休金損(益)	9,634	9,562
補列之應計退休金負債	( <u>986</u> )	( <u>888</u> )
應計退休金負債	<u>(\$ 114)</u>	<u>(\$ 74)</u>
本公司職工退休辦法之既得給付	<u>(\$ 480)</u>	<u>(\$ 4,400)</u>

(三) 精算假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.75%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,536</u>	<u>\$ 1,714</u>

(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
---------------	-------------	-------------



## 十六、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。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 13,303 仟元及 0 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 3,498 仟元及 0 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按九十八年度稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 7.24% 及 1.90% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，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。

## 十七、所得稅

帳列稅前（損）益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
稅前（損）益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 46,104	(\$ 9,870)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
其他	( 2,618)	( 3,097)
暫時性差異	( 29,269)	33,735
當期抵用之虧損扣抵	( 11,654)	( 20,768)
當期抵用之投資抵減	( 2,563)	-
基本稅額應納差額	<u>829</u>	<u>-</u>
當期所得稅	829	-
遞延所得稅		
暫時性差異	29,269	33,735
其他備抵評價調整	<u>( 29,269)</u>	<u>( 33,735)</u>
	<u>\$ 829</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十八年一月六日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。

立法院於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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

淨遞延所得稅資產及負債項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<b>流 動</b>		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 449	\$ 36,453
備抵呆帳超限	3,770	4,713
未實現銷貨退回及折讓	137	-
收入認列財稅差異	2,359	1,179
遞延存貨再加工成本	-	113
資本化政策財稅差異	707	884
投資抵減	1,510	2,563
兌換損失	2,165	3,036
金融商品未實現損失	-	435
	<u>11,097</u>	<u>49,376</u>
備抵評價	( 8,646)	( 45,223)
	<u>2,451</u>	<u>4,153</u>
遞延所得稅負債		
退休金提撥超限	( 453)	( 824)
兌換利益	( 1,998)	( 3,329)
	<u>( 2,451)</u>	<u>( 4,153)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<b>非 流 動</b>		
遞延所得稅資產		
按權益法認列之國外投資損失	\$ 20,285	\$ 24,010
資本化政策財稅差異	4,183	6,112
投資抵減	80,547	4,790
虧損扣抵	<u>159,171</u>	<u>208,668</u>
	264,186	243,580
備抵評價	( 150,028)	( 129,422)
淨遞延所得稅資產	<u>\$114,158</u>	<u>\$114,158</u>

截至九十八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	\$ 85	\$ 85	九十九
	機器設備	280	280	一〇〇
	機器設備	1,035	1,035	一〇一
	機器設備	73,404	73,404	一〇二

( 接次頁 )

(承前頁)

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
	人才培訓	\$ 147	\$ 147	九十九
	人才培訓	255	255	一〇〇
	人才培訓	256	256	一〇一
	研究發展	1,278	1,278	九十九
	研究發展	1,710	1,710	一〇〇
	研究發展	1,802	1,802	一〇一
	研究發展	<u>1,805</u>	<u>1,805</u>	一〇二
		<u>\$ 82,057</u>	<u>\$ 82,057</u>	

截至九十八年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$306,449	一〇二
210,811	一〇三
<u>278,596</u>	一〇四
<u>\$795,856</u>	

截至九十八年十二月三十一日，本公司九十六年（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：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
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>178,177</u>	<u>(5,451)</u>
	<u>\$178,177</u>	<u>(\$ 5,451)</u>

九十八及九十七年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 1,949 仟元及 1,598 仟元。

九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 1.36%（預計），由於本公司九十七年度無盈餘可供分配，故不予計算稅額扣抵比率。

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，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅

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

	九 營 業 成 本	十 營 業 費 用	八 營 業 費 用	年 合	度 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

	九 營 業 成 本	十 營 業 費 用	七 營 業 費 用	年 合	度 計
用人費用					
薪資費用	\$ 105,535		\$ 38,030		\$ 143,565
勞健保費用	8,536		2,410		10,946
退休金費用	6,603		1,734		8,337
其他用人費用	<u>15,968</u>		<u>2,822</u>		<u>18,790</u>
	<u>\$ 136,642</u>		<u>\$ 44,996</u>		<u>\$ 181,638</u>
折舊費用	\$ 306,757		\$ 3,260		\$ 310,017
攤銷費用	8,310		5,693		14,003

十九、每股盈餘

	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
九十八年度					
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>

( 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>九十七年度</u>					
基本每股盈餘(淨損)					
本期淨利(損)	(\$ 39,479)	(\$ 39,479)	200,000	(\$ 0.20)	(\$ 0.20)
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	(\$ 39,479)	(\$ 39,479)	200,000	(\$ 0.20)	(\$ 0.20)

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。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
存出保證金	\$ 1,268	\$ 1,268	\$ 342	\$ 342
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	1,741	1,741
一年內到期之長期負債	408,418	408,418	408,418	408,418
長期借款	1,452,450	1,452,450	1,579,044	1,579,044
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) 本公司金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,741

(四) 本公司於九十八及九十七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 1,741 仟元及(1,741)仟元。

(五) 本公司九十八年及九十七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 90,678 仟元及 318,248 仟元，金融負債分別為 782,244 仟元及 368,468 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 307,917 仟元及 103,016 仟元，金融負債分別為 1,860,868 仟元及 1,987,462 仟元。

(六) 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。

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、定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。

## 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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
金千箔國際貿易(上海)有限公司	<u>\$ 61,645</u>	<u>2</u>	<u>\$ 29,627</u>	<u>1</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	九十八年度	九十七年度	交易性質
光寶匯才資訊服務股份有限公司	<u>\$ 3,024</u>	<u>\$ 3,648</u>	其他費用等

### 3. 營業外收入及利益

關 係 人 名 稱	九十八年度	九十七年度	交易性質
金千箔國際貿易(上海)有限公司	<u>\$ 3,908</u>	<u>\$ 5,372</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 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 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>\$ 19,444</u>	<u>2</u>	<u>\$ 17,982</u>	<u>6</u>

#### (2) 其他應收款項

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 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>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 103,024</u>	<u>91</u>

上述其他應收款係因帳齡超過正常授信期間三個月以上而由應收帳款轉入。

本公司與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	九	十	八	年	度
	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	<u>\$104,126</u>	<u>\$ -</u>	4.776%-5.226%	<u>\$ 3,908</u>	90~1,004天

關係人名稱	九	十	七	年	度
	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	<u>\$ 96,829</u>	<u>\$ 96,829</u>	6.166%-6.376%	<u>\$ 5,372</u>	90~639天

#### 5. 應付關係人款項

##### 應付費用

關係人名稱	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	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	1	\$ 898	1
金千箔貿(上海)有限公司	406	-	-	-
	<u>\$ 1,153</u>	<u>1</u>	<u>\$ 898</u>	<u>1</u>

#### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 8,405	\$ 9,679
獎 金	682	594
業務執行費	3,738	340
	<u>\$ 12,825</u>	<u>\$ 10,613</u>

## 二二、質抵押之資產

截至九十八年及九十七年底，下列資產已提供金融機構作為借款之擔保：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
土地	\$ 478,752	\$ 478,752
房屋及建築淨額	499,360	547,700
機器設備淨額	956,202	1,128,530
運輸設備淨額	161	676
其他設備淨額	226	282
	<u>\$ 1,934,701</u>	<u>\$ 2,155,940</u>

## 二三、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年底，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 2,800 仟元、美金 2,804 仟元及歐元 11 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 235,349 仟元、美金 3,604 仟元及歐元 10 仟元，尚未支付之價款計新台幣 61,544 仟元、美金 525 仟元及歐元 10 仟元。

## 二四、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：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：附表三。
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：附表四。

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：附表五。

(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：附表六。

(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：附表七。

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：附表八。

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。

## 二五、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 八 年 度	九 十 七 年 度
亞	洲	\$ 2,390,773	\$ 2,757,930
美	洲	-	20,549
		<u>\$ 2,390,773</u>	<u>\$ 2,778,479</u>

### (四) 重要客戶資訊

九十八及九十七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 八 年 度	九 十 七 年 度
				金 額	金 額
				%	%
			甲公司	\$ 378,132	\$ 700,586
			乙公司	373,477	241,846
				11	18
				11	6

金居開發銅箔股份有限公司  
資金貸與他人  
民國九十八年度

附表一

單位：新台幣仟元

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 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總 限額
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	其他應收款	\$ 104,126	\$ -	4.776%- 5.226%	1	\$ 61,645	-	\$ -	-	-	\$ 434,545 (註6)	\$ 869,090 (註6)
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	106,064	104,079	-	2	-	營業週轉	-	-	-	(註7)	(註7)

註1：編號欄之填寫方法如下：

- (1)發行人填 0。
- (2)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：(1)個別對象資金貸與最高限額  $2,172,725$  (淨額)  $\times 20\% = 434,545$

(2)資金貸與最高限額  $2,172,725$  (淨額)  $\times 40\% = 869,090$

註7：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  
 民國九十八年十二月三十一日

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	\$ 4,011	100	\$ 4,011	

金居開發銅箔股份有限公司

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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		末
					單	位	單	位	單	位	單	位	單	位	
本公司	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	採權益法之長期 股權投資	該公司(現 金增資)	子公司	200	\$ -	3,300	\$ 4,011 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	3,500	\$ 4,011	

註：係本期現金增資 106,887 仟元、累計換算調整數 1,345 仟元、迴轉前期長期投資貸餘轉列其他應付款(98,840)仟元及認列投資損失(5,381)仟元之淨額。



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  
民國九十八年度

附表四

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			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)			
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	\$ 6,796	3,500	100%	\$ 4,011	(USD 163)	(\$ 5,381)	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 1,112)	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  
 民國九十八年十二月三十一日

附表五

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				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

民國九十八年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

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	\$104,079	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

金居開發銅箔股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國九十八年度

附表七

單位：新台幣仟元

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末	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
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出 累積投資金額				
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%	(\$ 5,381) (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	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$6,796	USD200 仟元	\$1,303,635 (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% = 2,172,725×60% = 1,303,635。

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

民國九十八年度

附表八

單位：新台幣仟元

關係人名稱	交易類型	進、銷貨		交易條件	價格	付款期間	與一般交易之比較	應收（付）票據、帳款		未實現損益金額
		金額	百分比					金額	百分比	
金千箔國際貿易（上海）有限公司	銷貨	\$ 61,645	2	正常	月結 60 天	無顯著不同	應收帳款	2	\$ -	
							應收帳款		\$ 19,444	

註：本公司對金千箔國際貿易（上海）有限公司資金融通相關資訊詳附表一。

金居開發銅箔股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十八年十二月三十一日

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		\$ 213
支票存款		10
活期存款		263,525
外幣存款	USD\$1,387×31.99 JPY\$29×0.35	44,392
約當現金－銀行承兌匯票		<u>90,678</u>
		<u>\$398,818</u>

金居開發銅箔股份有限公司  
應收票據明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
D0030	\$ 7,164
D0057	3,259
D0031	2,158
D0023	<u>693</u>
	13,274
減：備抵呆帳	( <u>133</u> )
	<u>\$ 13,141</u>

金居開發銅箔股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
D0433	\$117,297
D0011	73,585
D0200	47,003
D0098	42,229
D0090	78,818
D0308	44,357
D0001	68,166
其他（占 5%以內客戶彙總）	<u>330,021</u>
	801,476
減：備抵呆帳	( 8,247)
備抵銷貨退回及折讓	( <u>682</u> )
	<u>\$792,547</u>



金居開發銅箔股份有限公司  
存貨明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價
製 成 品	\$165,231	\$181,168
在 製 品	26,395	30,619
原 料	164,657	174,905
物 料	<u>12,315</u>	<u>12,295</u>
	368,598	<u>\$398,987</u>
減：備抵存貨跌價損失	( <u>2,244</u> )	
	<u>\$366,354</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  
民國九十八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	餘 額	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(註一)	股數(仟股)	金額(註二)		股數(仟股)	持 股 比 例 (%)		金 額
CO - TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	200	\$ -	3,300	\$108,232	-	(\$ 98,840)	(\$ 5,381)	3,500	100	\$ 4,011	\$ 4,011

註一：係本期增加 106,887 仟元及累積換算調整數 1,345 仟元

註二：係迴轉前期長期投資貸餘轉列其他應付款項 98,840 仟元。

金居開發銅箔股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
銀行信用借款	金融機構	\$170,000	一年	1.63%-1.8%		無
購料借款	金融機構	<u>104,414</u>	90 天	0.9725%-0.9831%		無
		<u>\$274,414</u>			<u>\$1,370,000</u>	

金居開發銅箔股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十八年十二月三十一日

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	大中票券金融公司	98.12.22-99.2.25	1.01%	\$ 30,000	(\$ 47)	\$ 29,953
	國際票券金融公司	98.12.18-99.2.26	0.85%	30,000	( 40)	29,960
	國際票券金融公司	98.12.22-99.3.2	0.85%	20,000	( 28)	19,972
	中華票券金融公司	98.12.25-99.2.26	0.4%	30,000	( 19)	29,981
	中華票券金融公司	98.12.28-99.3.2	0.4%	<u>20,000</u>	<u>( 13)</u>	<u>19,987</u>
				<u>130,000</u>	<u>( 147)</u>	<u>129,853</u>
承兌匯票	元大商業銀行	98.10.7-99.3.7	-	156,261	-	156,261
	遠東商業銀行	98.10.14-99.1.10	-	51,667	-	51,667
	日盛商業銀行	98.10.14-99.3.7	-	49,500	-	49,500
	高雄商業銀行	98.10.21-99.3.1	-	56,891	-	56,891
	合作金庫銀行	98.12.16-99.1.29	-	29,164	-	29,164
	第一商業銀行	98.12.16-99.1.23	-	<u>34,494</u>	<u>-</u>	<u>34,494</u>
				<u>377,977</u>	<u>-</u>	<u>377,977</u>
			<u>\$ 507,977</u>	<u>(\$ 147)</u>	<u>\$ 507,830</u>	

金居開發銅箔股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十八年十二月三十一日

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	\$ 76,905
K0247	5,460
其他（占 5%以內客戶彙總）	<u>13,251</u>
	<u>\$ 95,616</u>

金居開發銅箔股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資及獎金		\$	44,669
應付水電費			33,432
應付修繕費			30,240
應付包裝費			15,342
應付出口費用			11,603
應付保險費			2,568
應付利息			1,318
應付佣金			10,989
應付勞務費			2,586
應付退休金			2,394
應付其他費用			<u>21,546</u>
			<u>\$176,687</u>

金居開發銅箔股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國九十八年十二月三十一日

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	\$ 1,021,044	五年	1.974%	土地、建築物及機器設備等
元大銀行等聯貸銀行	抵押借款	779,850	五年	0.623%-2.081%	土地、建築物及機器設備等
台灣工業銀行	商業本票	<u>60,000</u>	二年	0.448%	—
		1,860,894			
減：一年內到期長期借款		( 408,418 )			
未攤銷折價		( <u>26</u> )			
一年以上到期長期借款		<u>\$ 1,452,450</u>			

金居開發銅箔股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨收入			
	電解銅箔		\$ 3,430,337
	減：銷貨退回		( 4,881)
	減：銷貨折讓		( 9,096)
			<u>\$ 3,416,360</u>



金居開發銅箔股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八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		\$	150,168
加：本期進料			2,129,805
其他加項			554,853
減：期末原料		(	164,657)
其他減項		(	1)
本期耗用原料(1)			<u>2,670,168</u>
期初物料			18,705
加：本期進料			57,706
減：其他減項		(	64,096)
期末物料		(	12,315)
本期耗用物料(2)			<u>-</u>
直接人工(3)			<u>79,383</u>
製造費用(4)			<u>847,898</u>
製造成本合計(1)+(2)+(3)+(4)			3,597,449
加：期初在製品			48,439
其他加項			45,005
減：其他減項		(	555,424)
期末在製品		(	26,395)
製成品成本			3,109,074
加：期初製成品			288,249
其他加項			5,014
減：其他減項		(	56,978)
存貨跌價回升利益		(	143,566)
期末製成品		(	165,231)
營業成本			<u>\$ 3,036,562</u>

金居開發銅箔股份有限公司

製造費用明細表

民國九十八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		\$	47,772
旅 費			744
修繕費			60,061
包裝費			34,532
水電費			347,753
保險費			8,862
稅 捐			2,945
折 舊			250,670
各項攤提			1,909
伙食費			1,920
進出口費用			1,275
退休金			2,715
什項購置			1,386
加班費			2,977
燃料費			11,227
消耗品			13,667
化學品			13,621
污水處理費			4,848
汙泥處理費			1,947
間接材料			31,258
其他費用			5,809
			<u>\$ 847,898</u>

金居開發銅箔股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八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		\$ 6,964	\$ 27,170	\$ 10,224	\$ 44,358
租金支出		1,131	690	-	1,821
旅 費		2,203	751	492	3,446
運 費		3,341	-	-	3,341
郵 電 費		2,839	1,247	33	4,119
修繕費		5	2,752	233	2,990
廣告費		2,416	206	-	2,622
保險費		5,103	1,658	648	7,409
交際費		500	231	12	743
呆帳費用		-	4,549	-	4,549
折 舊		-	1,420	1,388	2,808
各項攤提		-	3,802	1,381	5,183
伙食費		197	605	301	1,103
研究費		-	-	4,278	4,278
佣金支出		28,944	-	-	28,944
進出口費用		29,736	-	-	29,736
退休金		347	1,901	536	2,784
勞務費		-	5,007	313	5,320
其他費用		1,610	3,830	1,479	6,919
		<u>\$ 85,336</u>	<u>\$ 55,819</u>	<u>\$ 21,318</u>	<u>\$162,473</u>

金居開發銅箔股份有限公司  
營業外收入及利益－什項收入明細表  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
政府補助款		\$	<u>1,489</u>
其	他		<u>1,354</u>
		\$	<u><u>2,843</u></u>

金居開發銅箔股份有限公司  
營業外費用及損失－什項支出明細表  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
賠償損失		\$	3,562
其	他		<u>22</u>
		\$	<u>3,584</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

股票代碼：8358

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查核報告  
民國九十八及九十七年度

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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度依「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表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。  
特此聲明

金居開發銅箔股份有限公司

負責人：陳 忠 雄



中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 四 日

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及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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。

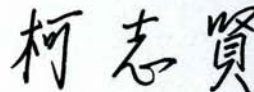
依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則與一般公認會計原則編製，足以允當表達金居開發銅箔股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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 二 月 四 日





金房開發股份有限公司  
民國九十八年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	\$ 404,315	8	\$ 432,645	10	\$ 274,414	5	\$ 147,752	3
1120	13,141	-	8,208	-	507,830	10	220,716	5
1140	810,231	16	305,301	7	-	-	1,741	-
1178	20,022	-	10,218	-	-	-	63	-
1210	366,354	7	359,751	8	95,616	2	11,103	-
1298	40,202	1	47,142	1	478	-	-	-
11XX	1,654,265	32	1,163,265	26	177,136	4	104,201	3
					19,504	-	32,862	1
					408,418	8	408,418	9
1501	478,752	10	478,752	11	337	-	171	-
1521	1,024,162	20	918,833	20	1,483,733	29	927,027	21
1531	4,819,024	94	3,634,623	81	-	-	-	-
1551	37,938	1	35,132	1	-	-	-	-
1561	13,978	-	13,099	-	-	-	-	-
1681	8,216	-	8,216	-	-	-	-	-
15X1	6,382,070	125	5,088,635	113	-	-	-	-
15X9	( 3,099,562 )	( 61 )	( 2,845,857 )	( 63 )	114	-	74	-
1670	46,679	1	961,778	21	1,500	-	1,500	-
15XX	3,329,167	65	3,204,576	71	1,614	-	1,574	-
					2,937,797	57	2,507,645	56
1820	1,320	-	395	-	-	-	-	-
1830	11,612	-	13,101	-	-	-	-	-
1840	-	-	-	-	-	-	-	-
1860	134,158	3	114,158	3	-	-	-	-
18XX	127,090	3	127,654	3	-	-	-	-
					2,000,000	39	2,000,000	44
					3,781	-	3,781	-
					178,177	4	( 54,511 )	-
					181,958	4	( 1,670 )	-
					( 8,247 )	-	( 9,592 )	-
					( 986 )	-	( 888 )	-
					( 9,233 )	-	( 10,480 )	-
					2,172,725	43	1,987,850	44
1XXX	\$ 5,110,522	100	\$ 4,495,495	100	\$ 5,110,522	100	\$ 4,495,495	100



會計主管：王金培



經理人：葛明輝



董事長：陳忠雄

金居開發銅箔股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$3,434,031	100	\$3,925,317	101
4170 減：銷貨退回	( 4,881)	-	( 28,753)	( 1)
4190 銷貨折讓	( 9,096)	-	( 5,841)	-
4100 銷貨收入淨額(附註二)	3,420,054	100	3,890,723	100
5110 銷貨成本(附註十七)	( 3,037,062)	( 89)	( 3,701,537)	( 95)
5910 營業毛利	<u>382,992</u>	<u>11</u>	<u>189,186</u>	<u>5</u>
營業費用(附註十七及二十)				
6100 推銷費用	( 85,379)	( 2)	( 91,608)	( 2)
6200 管理及總務費用	( 60,404)	( 2)	( 57,436)	( 1)
6300 研究發展費用	( 21,318)	( 1)	( 18,934)	( 1)
6000 營業費用合計	( 167,101)	( 5)	( 167,978)	( 4)
6900 營業淨利	<u>215,891</u>	<u>6</u>	<u>21,208</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	331	-	3,491	-
7160 兌換利益淨額(附註二)	542	-	1,757	-
7320 金融負債評價利益-淨額	1,741	-	-	-
7480 什項收入	<u>2,925</u>	-	<u>30,370</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>5,539</u>	-	<u>35,618</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(\$ 30,671)	( 1)	(\$ 60,379)	( 2)
7580	財務費用	( 2,693)	-	( 852)	-
7650	金融負債評價損失—淨額	-	-	( 1,741)	-
7880	什項支出	( 3,584)	-	( 33,333)	( 1)
7500	營業外費用及損失合計	( 36,948)	( 1)	( 96,305)	( 3)
7900	稅前淨利(損)	184,482	5	( 39,479)	( 1)
8110	所得稅費用(附註二及十六)	( 854)	-	-	-
9600	合併總純益(損)	<u>\$ 183,628</u>	<u>5</u>	<u>(\$ 39,479)</u>	<u>( 1)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(淨損)(附註十八)				
9750	基本每股盈餘(淨損)	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>(\$ 0.20)</u>	<u>(\$ 0.20)</u>
9850	稀釋每股盈餘(淨損)	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>(\$ 0.20)</u>	<u>(\$ 0.20)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益(損)	\$ 183,628	(\$ 39,479)
調整項目：		
折舊費用	253,748	310,270
各項攤提	7,092	14,003
壞帳損失	4,469	4,564
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	( 143,566)	132,173
處分固定資產利益	-	( 12)
金融商品評價損(益)淨損	( 1,741)	1,741
營業資產及負債淨變動		
應收票據	( 4,983)	40,678
應收帳款	( 509,349)	284,956
其他應收款	( 9,804)	20,860
存貨	136,963	( 50,448)
其他流動資產	6,940	( 1,126)
公平價值變動列入損益之金融		
負債	-	( 304)
應付票據	( 63)	( 664)
應付帳款	84,513	( 36,716)
應付所得稅	478	( 26)
應付費用	72,935	( 56,429)
其他應付款項	-	10,577
其他流動負債	166	( 2,414)
應計退休金負債	( 58)	( 304)
營業活動之淨現金流入	<u>81,368</u>	<u>631,900</u>
投資活動之現金流量		
增購固定資產	( 392,476)	( 939,438)
處分固定資產價款	-	13
存出保證金增加	( 925)	( 36)
遞延費用增加	( 4,833)	( 9,311)
投資活動之淨現金流出	<u>( 398,234)</u>	<u>( 948,772)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 126,662	\$ 35,544
應付短期票券增加(減少)	287,114	( 239,184)
舉借長期借款	4,362,969	1,902,910
償還長期借款	( 4,489,563)	( 1,743,698)
存入保證金增加	-	1,500
融資活動之淨現金流入(出)	<u>287,182</u>	<u>( 42,928)</u>
匯率影響數	<u>1,354</u>	<u>( 7,610)</u>
本期現金及約當現金減少數	( 28,330)	( 367,410)
期初現金及約當現金餘額	<u>432,645</u>	<u>800,055</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 404,315</u>	<u>\$ 432,645</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 32,069</u>	<u>\$ 60,893</u>
支付所得稅	<u>\$ 376</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>
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	\$ 379,118	\$ 890,891
期初應付款	32,862	81,409
期末應付款	( 19,504)	( 32,862)
支付現金	<u>\$ 392,476</u>	<u>\$ 939,438</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革、營業及合併財務報表編製基礎

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。

本公司九十六年十一月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至九十八年及九十七年底止，本公司及子公司期末員工人數分別為 287 人及 288 人。

合併財務報表編製基礎

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，九十八及九十七年度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	
			九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
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

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、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，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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及附買回債券投資等，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

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。



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。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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。

### 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，三年至五年；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權繼續提列折舊。

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（主要為固定資產及遞延費用）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。

合併個體中屬投資控股性質之公司並無員工，是以並未訂定員工退休辦法，亦未提撥及認列退休金費用。

除上述公司以外之合併個體，皆依據當地政府法定規定提撥退休金，並於提撥時認列為退休金費用。

## 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，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。

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。

## 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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。

## 科目重分類

九十七年度合併財務報表若干項目經重新分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

### 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，

使九十八年度本期淨利減少 603 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.003 元。本公司亦重分類九十七年度營業外費用及損失淨額 132,173 仟元至銷貨成本。

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配，因本公司及子公司於九十七年度係屬營業虧損，是以此項會計變動對九十七年度之合併財務報表並無影響。

#### 四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 306	\$ 314
銀行支票存款及活期存款	313,331	114,083
銀行定期存款	-	48,500
約當現金		
銀行承兌匯票	90,678	69,748
附買回債券	-	200,000
	<u>\$404,315</u>	<u>\$432,645</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,741

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。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

九十八年十二月底：無。

	幣	別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
九十七年十二月底				
買入遠期外匯	USD		98.2.17	USD 300/ NTD 10,032
買入遠期外匯	USD		98.2.17	USD 1,000/ NTD 33,418
買入遠期外匯	USD		98.2.13	USD 1,000/ NTD 33,376
買入遠期外匯	USD		98.2.13	USD 1,000/ NTD 33,237

於九十八及九十七年度，交易目的之金融商品產生之淨（損）益分別為 4,463 仟元及 2,787 仟元。

#### 六、應收票據

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 13,274	\$ 8,291
減：備抵呆帳	( 133 )	( 83 )
	<u>\$ 13,141</u>	<u>\$ 8,208</u>

#### 七、應收帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$819,383	\$309,573
減：備抵呆帳	( 8,470 )	( 4,272 )
備抵銷貨退回及折讓	( 682 )	-
	<u>\$810,231</u>	<u>\$305,301</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度				
	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	\$ 83	\$ 4,272	\$126,021	\$ 490	\$109,149	\$ 20,801
減：本期實際沖銷	-	-	( 27,454 )	-	-	( 12,734 )
加(減)：本期提列(迴轉)						
呆帳費用	50	4,202	217	( 407 )	( 112,983 )	117,954
匯率影響數	-	( 4 )	( 1,516 )	-	8,106	-
	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 8,470</u>	<u>\$ 97,268</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 4,272</u>	<u>\$126,021</u>

催收款帳列其他資產項下。

## 八、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$163,476	\$196,760
在 製 品	26,376	35,062
原 料	164,657	110,047
物 料	<u>11,845</u>	<u>17,882</u>
	<u>\$366,354</u>	<u>\$359,751</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 2,244 仟元及 145,810 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 3,037,062 仟元及 3,701,537 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，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 132,173 仟元。

## 九、固定資產

	九		十		八		年		度
	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	
成 本									
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	-	12,896	304,377	418	375	-	61,052	379,118	
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-	
重分類增(減)	-	92,433	880,024	2,414	510	-	( 976,151)	( 770)	
換算調整數	-	-	-	( 26)	( 6)	-	-	( 32)	
期末餘額	<u>478,752</u>	<u>1,024,162</u>	<u>4,819,024</u>	<u>37,938</u>	<u>13,978</u>	<u>8,216</u>	<u>46,679</u>	<u>6,428,749</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	-	50,033	200,784	1,635	716	580	-	253,748	
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-	
換算調整數	-	-	-	( 18)	( 5)	-	-	( 23)	
期末餘額	<u>-</u>	<u>418,363</u>	<u>2,630,084</u>	<u>32,262</u>	<u>12,316</u>	<u>6,557</u>	<u>-</u>	<u>3,099,582</u>	
期末淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 605,799</u>	<u>\$ 2,188,940</u>	<u>\$ 5,676</u>	<u>\$ 1,662</u>	<u>\$ 1,659</u>	<u>\$ 46,679</u>	<u>\$ 3,329,167</u>	

	九		十		七		年		度
	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	
成 本									
期初餘額	\$ 478,752	\$ 916,046	\$ 3,580,361	\$ 33,269	\$ 13,239	\$ 7,882	\$ 131,086	\$ 5,160,635	
本期增加	-	2,787	53,309	1,788	629	500	831,878	890,891	
本期處分	-	-	( 233)	( 14)	( 788)	( 166)	-	( 1,201)	
重分類增(減)	-	-	1,186	-	-	-	( 1,186)	-	
換算調整數	-	-	-	89	19	-	-	108	
期末餘額	<u>478,752</u>	<u>918,833</u>	<u>3,634,623</u>	<u>35,132</u>	<u>13,099</u>	<u>8,216</u>	<u>961,778</u>	<u>6,050,433</u>	
累計折舊									
期初餘額	-	317,041	2,174,845	27,564	11,556	5,739	-	2,536,745	
折舊費用	-	51,289	254,688	3,064	825	404	-	310,270	
本期處分	-	-	( 233)	( 14)	( 787)	( 166)	-	( 1,200)	
換算調整數	-	-	-	31	11	-	-	42	
期末餘額	<u>-</u>	<u>368,330</u>	<u>2,429,300</u>	<u>30,645</u>	<u>11,605</u>	<u>5,977</u>	<u>-</u>	<u>2,845,857</u>	
期末淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 550,503</u>	<u>\$ 1,205,323</u>	<u>\$ 4,487</u>	<u>\$ 1,494</u>	<u>\$ 2,239</u>	<u>\$ 961,778</u>	<u>\$ 3,204,576</u>	

部分固定資產已提供金融機構作為借款之擔保，請參閱附註二十

一。

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
利息資本化金額	<u>\$ 17,713</u>	<u>\$ 23,667</u>
利息資本化利率	1.904~3.214%	3.214~3.955%

十、催收款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
催收款	<u>\$ 97,268</u>	<u>\$126,021</u>
減：備抵呆帳	<u>( 97,268)</u>	<u>( 126,021)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

係逾期貸款，已提列足額備抵呆帳。

十一、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款－利率九十八年 0.9725-0.9831%，；借款餘額九十八年包括 3,264 仟美元，	\$104,414	\$ -
銀行週轉性借款－利率九十八年 1.63-1.80%，九十七年 2.51%-3.3721%	<u>170,000</u>	<u>147,752</u>
	<u>\$274,414</u>	<u>\$147,752</u>

十二、應付短期票券

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	利率 (%)	金 額	利率 (%)	金 額
應付商業本票	0.4-1.01	\$130,000	1.1-2.2	\$120,000
應付承兌匯票	-	<u>377,977</u>	-	<u>100,787</u>
		507,977		220,787
減：應付短期票券折價		<u>( 147)</u>		<u>( 71)</u>
		<u>\$507,830</u>		<u>\$220,716</u>

### 十三、長期借款

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</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，九十八年及九十七年十二月三十一日利率分別為 1.974% 及 3.214%。	\$ 1,021,044	\$ 1,429,462
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，截至九十八年及九十七年十二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 10,000 仟元、新台幣 230,000 仟元，九十八年及九十七年十二月三十一日利率分別 0.623%-2.081% 及 2.641% -5.04%。	779,850	558,000
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，九十八年十二月三十一日利率為 0.448%。	<u>60,000</u>	<u>-</u>
	1,860,894	1,987,462
減：一年內到期長期借款	( 408,418 )	( 408,418 )
未攤銷折價	( <u>26</u> )	<u>-</u>
一年以上到期長期借款	<u>\$ 1,452,450</u>	<u>\$ 1,579,044</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。

#### 十四、員工退休金

適用依「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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 6,556 仟元及 6,928 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（基數）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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,478 仟元及 1,409 仟元。

本公司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 1,100 仟元。

本公司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：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 938	\$ 921
利息成本	682	585
退休基金資產之預期報酬	( 464)	( 403)
未認列退休金損(益)攤銷數	<u>322</u>	<u>306</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 1,409</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 394)	(\$ 3,534)
非既得給付義務	( 17,411)	( 12,585)
累積給付義務	( 17,805)	( 16,119)
未來薪資增加之影響數	( 8,648)	( 8,673)
預計給付義務	( 26,453)	( 24,792)
退休基金資產公平價值	<u>17,691</u>	<u>16,044</u>
提撥狀況	( 8,762)	( 8,748)
未認列退休金損(益)	9,634	9,562
補列之應計退休金負債	( 986)	( 888)
應計退休金負債	<u>(\$ 114)</u>	<u>(\$ 74)</u>
本公司職工退休辦法之既得 給付	<u>(\$ 480)</u>	<u>(\$ 4,400)</u>

(三) 精算假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	3.00%
退休基金資產預期長期投資 報酬率	2.00%	2.75%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,536</u>	<u>\$ 1,714</u>

(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
---------------	-------------	-------------

(六) 子公司－金千箔國際貿易(上海)有限公司依當地政府規定提撥員工退休金，九十八及九十七年度退休金成本分別為 130 仟元及 118 仟元。

## 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。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 13,303 仟元及 0 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 3,498 仟元及 0 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按九十八年度稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 7.24% 及 1.90% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，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淨值決定，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、所得稅

帳列稅前（損）益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
本公司稅前（損）益按法定稅率 計算之所得稅費用	\$ 46,104	(\$ 9,870)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
其 他	( 2,618)	( 3,097)
暫時性差異	( 29,269)	33,735
當期抵用之虧損扣抵	( 11,654)	( 20,768)
當期抵用之投資抵減	( 2,563)	-
子公司所得稅費用	25	-
基本稅額應納差額	<u>829</u>	<u>-</u>
當期所得稅	854	-
遞延所得稅		
暫時性差異	29,269	( 33,735)
其他備抵評價調整	( 29,269)	<u>33,735</u>
	<u>\$ 854</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十八年一月六日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。

立法院於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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

淨遞延所得稅資產及負債項目如下：

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 449	\$ 36,453
備抵呆帳超限	21,913	26,267
未實現銷貨退回及折讓	137	-
收入認列財稅差異	2,359	1,179
遞延存貨再加工成本	-	113

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
資本化政策財稅差異	\$ 707	\$ 884
投資抵減	1,510	2,563
兌換損失	2,165	3,036
金融商品未實現損失	<u>-</u>	<u>435</u>
	29,240	70,930
備抵評價	( <u>26,789</u> )	( <u>64,761</u> )
	<u>2,451</u>	<u>6,169</u>
遞延所得稅負債		
退休金提撥超限	( 453 )	( 824 )
兌換利益	( <u>1,998</u> )	( <u>5,345</u> )
	( <u>2,451</u> )	( <u>6,169</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	\$ 20,285	\$ 24,010
資本化政策財稅差異	4,183	6,112
投資抵減	80,547	4,790
虧損扣抵	<u>159,171</u>	<u>209,384</u>
	264,186	244,296
備抵評價	( <u>150,028</u> )	( <u>130,138</u> )
淨遞延所得稅資產	<u>\$114,158</u>	<u>\$114,158</u>

截至九十八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	\$ 85	\$ 85	九十九
	機器設備	280	280	一〇〇
	機器設備	1,035	1,035	一〇一
	機器設備	73,404	73,404	一〇二
	人才培訓	147	147	九十九
	人才培訓	255	255	一〇〇
	人才培訓	256	256	一〇一
	研究發展	1,278	1,278	九十九
	研究發展	1,710	1,710	一〇〇
	研究發展	1,802	1,802	一〇一
	研究發展	<u>1,805</u>	<u>1,805</u>	一〇二
		<u>\$ 82,057</u>	<u>\$ 82,057</u>	

本公司營利事業所得稅申報核定之虧損得以抵減十年之課稅所得額。截至九十八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>
\$306,449	一〇二
210,811	一〇三
<u>278,596</u>	一〇四
<u>\$795,856</u>	

截至九十八年十二月三十一日，本公司九十六年（含）以前之營利事業所得稅業經稽徵機關核定。

依所得稅法規定，本公司之營利事業所得稅以本公司主體為申報單位，子公司則適用當地法令規定申報。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 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>178,177</u>	<u>( 5,451 )</u>
	<u>\$178,177</u>	<u>( \$ 5,451 )</u>

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 1,949 仟元及 1,598 仟元。

九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 1.36%（預計），由於本公司九十七年度無盈餘可供分配，故不予計算稅額扣抵比率。

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，因此本公司預計九十八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。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	八	年	度
	營	業	營	業	合
	成	本	費	用	計
	九	十	七	年	度
	營	業	營	業	合
	成	本	費	用	計
用人費用					
薪資費用	\$ 110,270		\$ 45,680		\$ 155,950
勞健保費用	8,669		2,491		11,160
退休金費用	6,350		2,914		9,264
其他用人費用	<u>13,739</u>		<u>3,505</u>		<u>17,244</u>
	<u>\$ 139,028</u>		<u>\$ 54,590</u>		<u>\$ 193,618</u>
折舊費用	\$ 250,670		\$ 3,078		\$ 253,748
攤銷費用	1,909		5,183		7,092

	九	十	七	年	度
	營	業	營	業	合
	成	本	費	用	計
	九	十	七	年	度
	營	業	營	業	合
	成	本	費	用	計
用人費用					
薪資費用	\$ 105,535		\$ 39,310		\$ 144,845
勞健保費用	8,536		2,469		11,005
退休金費用	6,603		1,852		8,455
其他用人費用	<u>15,967</u>		<u>3,029</u>		<u>18,996</u>
	<u>\$ 136,641</u>		<u>\$ 46,660</u>		<u>\$ 183,301</u>
折舊費用	\$ 306,757		\$ 3,513		\$ 310,270
攤銷費用	8,310		5,693		14,003

十八、母公司每股盈餘

	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>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>
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘 ( 淨損 )					
本期淨利 ( 損 )	(\$ 39,479)	(\$ 39,479)	200,000	<u>(\$ 0.20)</u>	<u>(\$ 0.20)</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
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	(\$ 39,479)	(\$ 39,479)	200,000	(\$ 0.20)	(\$ 0.20)

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。

## 十九、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 1,320	\$ 1,320	\$ 395	\$ 395
<u>負    債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	-	-	1,741	1,741
一年內到期之長期負債	408,418	408,418	408,418	408,418
長期借款	1,452,450	1,452,450	1,579,044	1,579,044
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) 本公司金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,741

(四) 本公司於九十八及九十七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 1,741 仟元及(1,741)仟元。

(五) 本公司及子公司九十八及九十七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 90,678 仟元及 318,248 仟元，金融負債分別為 782,244 仟元及 368,468 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 313,320 仟元及 114,049 仟元，金融負債分別為 1,860,868 仟元及 1,987,462 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、定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。

## 二十、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>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>	<u>交 易 性 質</u>
光寶匯才資訊服務股份有限公司	<u>\$ 3,024</u>	<u>\$ 3,648</u>	其他費用等

## 2. 應付關係人款項

### 應付費用

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 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	-	\$ 898	1

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 8,405	\$ 9,679
獎 金	682	594
業務執行費	3,738	340
	<u>\$ 12,825</u>	<u>\$ 10,613</u>

### 二一、質抵押之資產

截至九十八及九十七年底，下列資產已提供金融機構作為借款之擔保品：

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
土 地	\$ 478,752	\$ 478,752
房屋及建築淨額	499,360	547,700
機器設備淨額	956,202	1,128,530
運輸設備淨額	161	676
其他設備淨額	226	282
	<u>\$ 1,934,701</u>	<u>\$ 2,155,940</u>

### 二二、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年底，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 2,800 仟元、美金 2,804 仟元及歐元 11 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 235,349 仟元、美金 3,604 仟元及歐元 10 仟元，尚未支付之價款計新台幣 61,544、美金 525 仟元及歐元 10 仟元。

## 二三、附註揭露事項

### (一) 本公司重大交易事項相關資訊（合併沖銷前）：

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：附表三。
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（合併沖銷前）：

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：附表四。
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：附表五。
  - (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：附表六。

(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（合併沖銷前）：

1. 投資大陸之公司資訊：附表七。

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：附表八。

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。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

## 二四、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：

本公司及子公司係經營銅箔製造、加工及買賣，並未經營其他產業。

(二) 地區別財務資訊

國外子公司銷貨收入及可辨認資產尚未達重要營運部門標準，無需揭露地區別財務資訊。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨額按地區別彙列如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
亞	洲	\$ 2,394,467	\$ 2,767,841
美	洲	-	20,549
		<u>\$ 2,394,467</u>	<u>\$ 2,788,390</u>

(四) 重要客戶資訊

九十八及九十七年度佔合併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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
甲公司	\$ 378,132	11	\$ 700,586	18
乙公司	373,477	11	241,846	6

金居開發銅箔股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十八年度

附表一

單位：新台幣仟元

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 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總 限額
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	其他應收款	\$ 104,126	\$ -	4.776%- 5.226%	1	\$ 61,645	-	\$ -	-	-	\$ 434,545 (註6)	\$ 869,090 (註6)
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	106,064	104,079	-	2	-	營業週轉	-	-	-	(註7)	(註7)

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填0。

(2)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：(1)個別對象資金貸與最高限額  $2,172,725$  (淨額)  $\times 20\% = 434,545$

(2)資金貸與最高限額  $2,172,725$  (淨額)  $\times 40\% = 869,090$

註7：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。

註8：業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及子公司

期末持有有價證券

民國九十八年十二月三十一日

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	\$ 4,011	100	\$ 4,011	(註1)

註 1：業於合併報表沖銷。



金居開發銅箔股份有限公司及子公司

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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期單		初買		入賣		出期		末	
					位	金	額	單	位	金	額	單	位	金
本公司	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	採權益法之長期股權投資	該公司 (現金增資)	子公司	200	\$ -	3,300	\$ 4,011 (註1)	-	\$ -	\$ -	\$ -	3,500	\$ 4,011

(註 1) 係本期現金增資 106,887 仟元、累計換算調整數 1,345 仟元，迴轉前期長期投資貸餘轉列其他應付款(98,840)仟元及認列投資損失(5,381)仟元之淨額。

(註 2) 業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國九十八年度

附表四

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			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)			
金居開發銅箔股份有限公司	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC. (註2)	維京群島	投資業務	\$ 11,683	\$ 6,796	3,500	100%	\$ 4,011	(USD 163)	(\$ 5,381)	子公司
CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	金千箔國際貿易(上海)有限公司(註2)	上海	銅箔之銷售業務	USD 200	USD 200	-	100%	USD - (註1)	(RMB 1,112)	不適用	孫公司

註 1：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。

註 2：業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及子公司  
 子公司期末持有有價證券情形  
 民國九十八年十二月三十一日

附表五

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			市	未 備 註
				股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	持 股 比 率 ( % )		
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1)	100	\$ -	(註2)

註 1：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。

註 2：業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及子公司  
 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  
 民國九十八年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

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. (註)	金千箔國際貿易(上海) 有限公司	孫公司	其他應收款	\$104,079	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

附表七

單位：新台幣仟元

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末	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
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出 累積投資金額				
金千箔國際貿易(上海)有限公司(註四)	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%	(\$ 5,381) (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	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$6,796	USD200 仟元	\$1,303,635 (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% = 2,172,725×60% = 1,303,635。

註四、業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及子公司

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

民國九十八年度

附表八

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 （註）	銷貨	\$ 61,645	2	正常	月結 60 天	無顯著不同	應收帳款 \$ 19,444	2	\$ -

註 1：本公司對金千箔國際貿易（上海）有限公司資金融通相關資訊詳附表一。

註 2：業於合併報表沖銷。

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  
民國九十八及九十七年度

附表九

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)
<b>九十八年度</b>							
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 應收帳款 應付費用 利息收入	\$ 61,645 19,444 406 3,908	月結 60 天 月結 60 天 - -	2% - - -
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	104,079	-	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 應付帳款 其他應收款 利息費用 其他應付款	61,645 19,444 406 3,908 104,079	月結 60 天 月結 60 天 - - -	2% - - - 2%
<b>九十七年度</b>							
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 應收帳款 其他應收款 利息收入	29,627 17,982 103,024 5,372	月結 60 天 月結 60 天 - -	1% 1% 2% -
1	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 應付帳款 利息費用 其他應付款項	29,627 17,982 5,372 103,024	月結 60 天 月結 60 天 - -	1% 1% - 2%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。



六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

#### 最近二年度財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年度	97 年度	差異		
			金額	%	說明
流動資產	1,650,429	1,259,418	391,011	31.0%	1
基金及投資	4,011	-	4,011	-	2
固定資產	3,328,560	3,203,690	124,870	3.9%	
其他資產	127,038	127,601	(563)	-0.4%	
資產總額	5,110,038	4,590,709	519,329	11.3%	
流動負債	1,483,249	1,022,241	461,008	45.1%	3
長期負債	1,452,450	1,579,044	(126,594)	-8.0%	
負債總額	2,937,313	2,602,859	334,454	12.8%	
股本	2,000,000	2,000,000	-	-	
資本公積	-	-	-	-	
保留盈餘	181,958	(1,670)	183,628	-	4
股東權益總額	2,172,725	1,987,850	184,875	9.3%	
說明：					
1. 流動資產增加：主要係 98 年景氣回春，應收帳款回復正常。					
2. 基金及投資增加：主要係 98 年增加對子公司投資額。					
3. 流動負債增加：主要係 98 年景氣回春，應付原物料採購款回復正常。					
4. 保留盈餘增加：主要係 98 年景氣回春，本期淨利大幅成長。					

## 二、經營結果

### (一)最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	98 年度	97 年度	增 (減) 金額	變動比 例 (%)	變動 分析
營業收入總額	3,430,337	3,915,406	(485,069)	-12%	
減：銷貨退回	(4,881)	(28,753)	(23,872)	-83%	1
銷貨折讓	(9,096)	(5,841)	3,255	56%	1
營業收入淨額	3,416,360	3,880,812	(464,452)	-12%	
營業成本	(3,036,562)	(3,694,434)	(657,872)	-18%	
營業毛利	379,798	186,378	193,420	104%	2
營業費用	(162,473)	(162,113)	360	0%	
營業損益	217,325	24,265	193,060	796%	
營業外收入及 利益	9,348	34,404	(25,056)	-73%	3
營業外費用及 損失	(42,216)	(98,148)	(55,932)	-57%	4
繼續營業部門 稅前損益	184,457	(39,479)	223,936	-567%	
所得稅費用	(829)	-	829	-	
繼續營業部門 稅後損益	183,628	(39,479)	223,107	-565%	

增減變動分析：

1. 98 年銷貨退回及銷貨折讓淨減少主要係因整體品質改善。
2. 98 年營業毛利增加主要係因存貨跌價回升利益及原料成本降低所致。
3. 98 年營業外收入及利益減少主要係遠期外匯金融商品利益減少。
4. 98 年營業外費用及損失減少主要係利息費用及遠期外匯金融商品損失減少。

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司主要客戶均為其產業之領導廠商，為提供客戶更及時及貼切的服務，本公司將持續提升品質，增加其應用範圍，以滿足客戶交貨的需求。本公司不僅致力於降低單一區域變動風險可能帶來的衝擊，並將持續引進創新技術及營運概念以改進製造流程、提升品質、節省資源消耗，深化與國際大廠之合作關係，提供更多元的服務及爭取更多的商機。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析(98年度)

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年現金 流出量(3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
421,516	98,413	121,111	398,818	-	-

說明：

1. 營業活動：淨現金流入 98,413 仟元，主要來自獲利。
2. 投資活動：淨現金流出 408,293 仟元，主要為資本支出。
3. 融資活動：淨現金流入 287,182 仟元，主要為增加短期借款。

#### (二)未來一年現金流動性分析(99年度)

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年 現金流出 量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計畫	融資計畫
398,818	369,971	408,275	360,514	-	-

說明：

1. 營業活動：淨現金流入 369,371 仟元，主要來自獲利。
2. 投資活動：淨現金流出 49,857 仟元，主要為資本支出。
3. 融資活動：淨現金流出 358,418 仟元，主要為償還長期借款。

#### (三)流動性不足之改善計畫：無。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

項 目	說 明	投資額	政策	獲利/虧損之主要原因	改善計劃	未來其他投資計畫
Co-Tech Copper Foil (BVI) Inc.		美金 3,500 仟元	轉投資大陸之第三地控股公司	金千箔公司因主要客戶倒閉致與母公司間資金貸與之沈重利息負擔而造成虧損。	由金居增資 Co-Tech Copper Foil (BVI) Inc. 再貸與金千箔改善其財務結構。	無
金千箔國際貿易(上海)有限公司		美金 200 仟元	銅箔銷售業務			無

## 六、風險事項

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 利率變動、通貨膨脹情形之影響：

近期利率持續走低，且全球通膨影響亦已相對降低；對本公司營運成本而言，節省甚多，未來本公司仍持續與相關金融機構保持聯繫，繼續爭取優惠利率，以降低成本。

#### 2. 匯率變動情形之影響：

為降低匯率變動影響程度，本公司除密切注意匯率變化趨勢並彈性調整外幣資產部位外，並以外幣資產直接支付外幣負債以達自然避險，平衡部位為原則，若有短期性部位缺口，即與往來銀行保持密切聯繫以掌握匯率變動情形，進行遠期外匯交易規避匯率變動之風險。且依法令規定訂定適當內部控制，使內部控制制度更臻完善。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本年度本公司無從事高風險、高槓桿投資。
2. 本年度本公司無背書保證事宜發生。
3. 本年度聯屬公司間之資金貸與情形，所有交易均依「資金貸與他人及背書保證

管理辦法」相關規定辦理。

4. 本公司從事衍生性商品交易作業訂有「取得與處分資產處理程序」，係為規避以外幣計價之淨資產匯率變動風險為目的，其商品亦以能規避本公司業務經營所產生的風險為主要交易商品。其交易對象亦選擇平時與公司業務有往來之銀行，以避免產生信用風險。

### (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

目前本公司有超過 25 年電鍍及銅箔開發生產經驗之研發人員外，並從日本及美國同業聘請銅箔經驗超過 30 年以上之生產技術及新產品研發顧問，並與美國 (Yates) 共同研發新一代超薄銅箔之生產技術及設備，以提升產品品質、降低成本，並與國內研究機構合作，移轉批次實驗技術並發展為連續製造技術，加速新產品之開發。

#### 1. 未來研發計劃：

- (1) 建立獨立生箔試驗設備，設備尺寸與生產機台完全相同，可作為試驗機台之用，優點為特殊產品試驗時不影響正常之生產計劃。不僅可以試驗特殊產品並提供送樣之用，也可作為一般銅箔生產之用。
- (2) 已經完成雙光澤電解銅箔試驗開發工作，將於獨立生箔試驗設備設置之後連續試驗雙光澤電解銅箔，可應用於鋰離子電池、兩層軟板及 IC 載板之應用。
- (3) 其他非銅金屬箔及其相關製品之開發。
- (4) 與工業技術研究院簽訂超低粗糙度電解銅箔，將應用於第二代 COF(覆晶薄膜)裝置。
- (5) 配合環保趨勢，開發無鉻處理產品。

2. 預計投入之研發費用：未來 5 年約為新台幣 2 億元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司儘可能向不同供應商採購原物料，以確保原物料供應量無虞及降低集中採購風險。雖然原料銅之採購，單一供應商超 50%，但其屬行業特性，加上國際銅價行情透明供應無缺，所以並無實質風險。

銅箔銷售的主要對象為銅箔基板及印刷電路板客戶，其中印刷電路板客戶相當分散，但銅箔基板客戶則相當集中，單一客戶經常超過 10%，此為行業特性，公司除嚴格控制信用風險外，並開發新客戶分散業務量以降低業務集中風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖

母公司	子公司 100%持有	孫公司 100%持有
金居開發銅箔股份有限公司	Co-Tech Copper Foil (BVI) Inc.	金千箔國際貿易(上海)有限公司

##### 2. 關係企業基本資料

單位：USD 仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Co-Tech Copper Foil (BVI) Inc.	91/6/24	Beaufort House, P. O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	3,500	投資業務
金千箔國際貿易(上海)有限公司	92/12/3	上海市外高橋保稅區冰克路500號204室	200	銅箔之銷售業務

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

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。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：USD 仟元；股；%

企業名稱	職 稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			出資額	持股比例
Co-Tech Copper Foil (BVI) Inc.	董事	金居開發銅箔(股)公司 代表人：葛明輝	3,500	100%
金千箔國際貿易(上海)有限公司	董事	Co-Tech Copper Foil (BVI) Inc. 代表人：葛明輝	200	100%
	總經理	葛明輝	-	-

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

## 6. 各關係企業營運概況

98年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅 後)
Co-Tech Copper Foil (BVI) Inc.	111,965	105,567	101,556	4,011	-	-	(5,381)	-
金千箔國際貿 易(上海)有限 公司	6,398	22,857	124,413	(101,556)	65,339	(1,434)	(5,381)	-

### (二)關係企業合併財務報表

母子公司合併財務報表，請參閱第125頁至第167頁之「最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表」。

### (三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年報及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



金居開發銅箔股份有限公司



董 事 長：陳忠雄

