

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

一〇一年度

年 報

中華民國一〇二 年五月二十四日刊印

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

總公司地址：臺北市松山區八德路四段 760 號 12 樓

電話：(02)6615-8899

工廠地址：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

會計師名稱：張清福、柯志賢會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

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	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
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	8
三、公司治理運作情形	27
四、會計師公費資訊	48
五、更換會計師資訊	50
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	51
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	51
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	54
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	55
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	56
二、公司債辦理情形	62
三、特別股辦理情形	62
四、海外存託憑證辦理情形	62
五、員工認股權憑證辦理情形	62
六、限制員工權利新股及併購(含合併、收購及分割)之辦理情形	62
七、資金運用計劃執行情形	62
伍、營運概況	
一、業務內容	63
二、市場及產銷概況	67
三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料	78
四、最近年度及截至年報刊印日止之環保支出資訊	78
五、勞資關係	78
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	82
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	83
二、最近五年度財務分析	87
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	91
四、最近年度財務報表	94
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	135

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-----	184
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況-----	184
二、財務績效-----	185
三、現金流量-----	186
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	187
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劃-----	187
六、風險事項-----	187
七、其他重要事項-----	194
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	198
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	199
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----	199
四、其他必要補充說明事項-----	199
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----	201

壹、致股東報告書

親愛的股東女士、先生：

回顧 101 年度，全球經濟遭遇歐債危機、美中景氣趨緩等多重夾擊，對高度依賴出口的台灣來說，自然造成不小的衝擊，全年只維持小幅 1.26% 之經濟成長。公司之營運狀況，因大環境及國際平均銅價下跌之因素，雖在全體員工之努力下，營收仍呈現小幅衰退之狀況，但在銷售數量上，則超過 10% 以上之成長，且虧損呈現 30% 以上之縮小。

一、101 年度營業報告

1. 營業計劃實施成果本公司 101 年合併營業額為 4,728,634 仟元，比 100 年小幅衰退 0.39%，銷售數量則成長 10.9%，顯示市場之需求在穩定成長中，但受大環境及供需關係影響，稅後仍虧損 98,555 仟元。

2. 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	101 年度(合併)	100 年度(合併)	增(減)變動%
營業收入	4,728,634	4,746,921	(0.39)
營業淨利(損)	(42,326)	(74,209)	(42.96)
稅前淨利(損)	(92,909)	(144,218)	(35.58)
稅後淨利(損)	(98,555)	(146,403)	(32.68)
稅後每股(損)益(元)	(0.47)	(0.69)	(31.88)

項目	101 年度(單獨)	100 年度(單獨)
資產報酬率(%)	(1.15)	(2.14)
股東權益報酬率(%)	(4.29)	(5.68)
營業利益佔實收資本額(%)	(2.11)	(3.60)
稅前利益佔實收資本額(%)	(4.44)	(6.91)
純益率(%)	(2.09)	(3.09)
每股稅後盈餘(元)	(0.47)	(0.69)

3. 研究發展狀況

a. 技術發展的方向：

由於國際環保需求，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，可使公司之製程亦不含鉛，除了環保需求外，更可節省能源；另亦加強無鹵素製程所需銅箔之推展，已成功切入 High Tg 及無鹵素(Halogen Free)之基板，

AKH 及 HB 銅箔抗撕强度高於業界水準。同時在產品規格上與下游客戶共同開發制定，在市場定位上取得先期主導、增加雙贏局面。同時因應終端客戶要求，本公司也成功推出無砷製程，預計 102 年配合客戶全數轉換為無砷產品。

b. 新產品開發的方向：

由於軟板市場逐漸茁壯，而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面銅箔，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，並轉至生產線測試中，目前已可小量量產。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。另亦開發新產品氧化銅粉，此產品為印刷電路板 HDI 製程所需，未來成長可期，預計 102 年底量產。

二、102 年營業計劃概要

國際經濟預測機構，102 年全球景氣可望轉危為安，台灣經濟動能應可望從谷底爬升且逐季看好。根據 Prismark 對 102 年印刷電路板業之成長預測為 3.2%，金居對大環境有較樂觀預期，加上電子產品不斷的推陳出新如智慧型手機及平板電腦等，加大薄型銅箔之需求，因此金居之營收可望成長。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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，此為公司尚待努力之方向。國際銅價 102 年第二季處於近幾年低檔，若趨勢繼續將使整個 PCB 產業，因成本降低而受惠。

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。
3. 持續開發新產品/事業，以與目前產品/事業互補。

最後非常感謝過去一年來股東之支持及經營團隊之努力，公司將持續改善體質，加強競爭力，以創造更好之利潤回饋股東及員工。

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認證。
- 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 現金增資伍仟肆百萬股，每股以參拾元溢價發行。
- 90 年 04 月 二廠營建工程開始。
- 90 年 05 月 取得 ISO-9001 2000 版 品質管理系統認證。
- 90 年 11 月 取得 ISO-14000 1996 版 環境管理系統認證。
- 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 現金增資參仟萬股，每股以面額壹拾元發行。
- 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，並經投審會核準備查。
- 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 起計 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 起計 20 年。
- 94 年 12 月 現金增資壹仟陸佰萬股，每股以玖元折價發行。

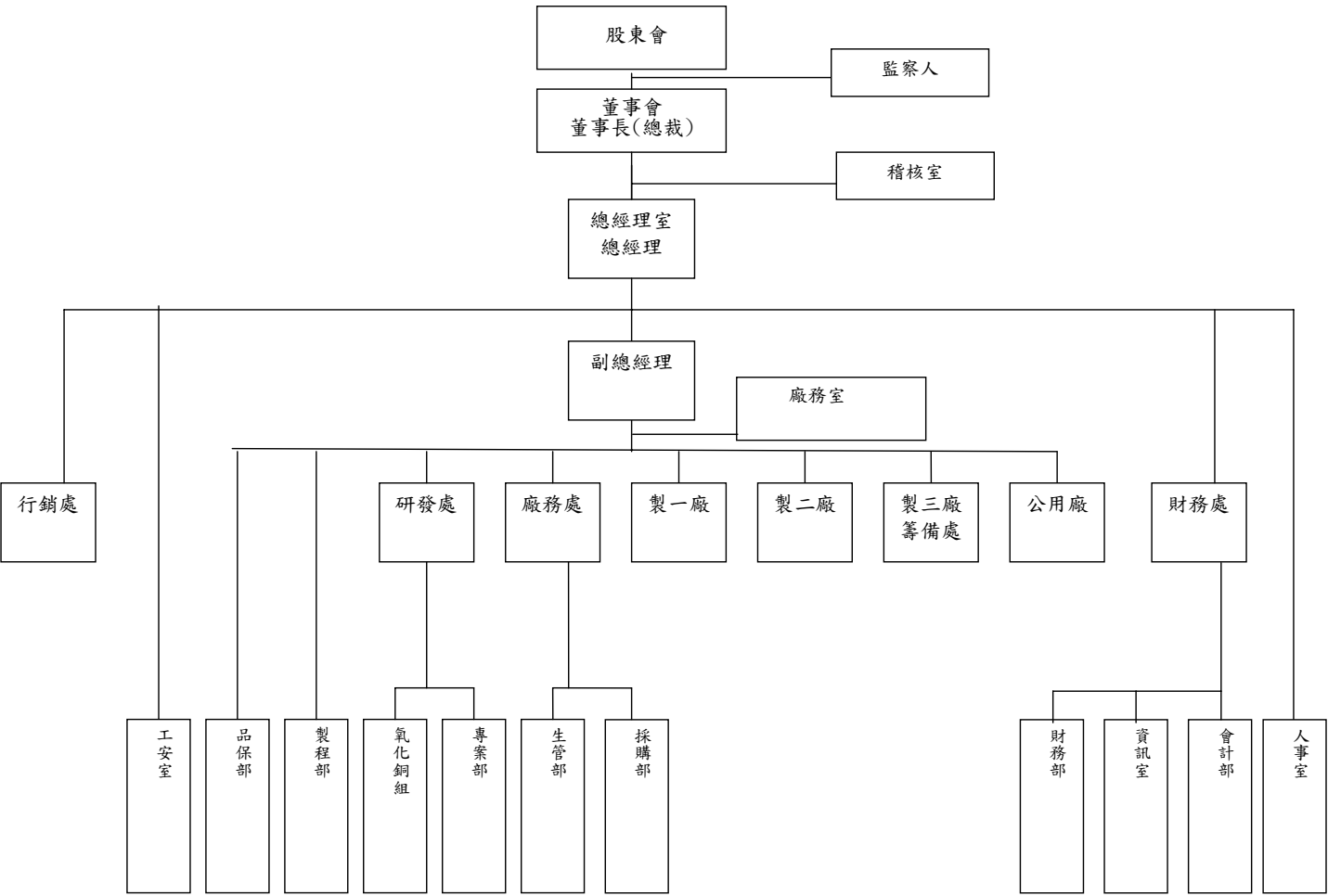
- 95 年 06 月 參加行政院國家永續發展委員會舉辦的 95 年度國家永續發展獎競賽，評定為永續企業推動類組之績優企業，並獲頒『企業永續發展獎』。
- 95 年 07 月 核定登記資本總額為新台幣參拾億元，實收資本總額為新台幣貳拾億元。
- 95 年 11 月 參加環保署推行全民綠色消費，獲頒『2006 年綠色採購績優企業與團體獎』。
- 96 年 11 月 取得 ISO-14000 2004 版 環境管理系統認證。
- 96 年 11 月 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。
- 98 年 10 月 月產能增至 1500 噸。
- 98 年 10 月 增資英屬維京群島 CO-TECH COPPER FOIL(BVI) INC. US\$3,300 仟元。
- 99 年 03 月 取得 ISO-9001 2008 版 品質管理系統認證。
- 99 年 04 月 生箔機之鉛陽極全面更換為鈦陽極。
- 99 年 09 月 現金增資壹仟壹佰柒拾萬股，每股以貳拾壹元溢價發行。
- 99 年 09 月 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心櫃檯買賣中心掛牌買賣，並終止興櫃股票櫃檯買賣。
- 100 年 12 月 全面導入無砷製程，正式量產。
- 100 年 12 月 月產能增至 1600 噸。
- 101 年 06 月 取得 TS-16949 2009 版 汽車業品質管理系統認證。
- 101 年 09 月 取得 CG-6007 通用版 公司治理制度評量認證。
- 102 年 02 月 取得 OHSAS-18001 2007 版及 CNS15506 2011 版 職業安全衛生管理系統認證。

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	1. 評估及檢查內部控制制度設計與運作情形並提供改善建議。 2. 檢查財務及業務資訊之可靠及完整性。 3. 檢查相關法令之遵循情形。 4. 協助董事會及經理人達成營運效果及效率目標。
廠務處	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、品保、環保、績效、庶務等。
工安室	負責督導環境安全管理，確保進出廠人員之公共安全。
製一廠、製二廠、 製三廠籌備處	掌握產品生產製造流程，負責執行製造產品所需作業。
公用廠	負責維護公司之設備保養及相關作業。
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

102 年 4 月 12 日

職 稱 (註一)	姓 名	選(就) 任 日期	任期	初次選任 日期 (註二)	選任時 持有股份		現在 持有股份		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 (註三)	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	99.05.10	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	0.28%	0	0	0	0	台灣大學機械系 德州儀器(股)台灣分公司副 總裁	本公司總裁 董事長： 昂寶電子(上海)有限公司、 廣州昂寶電子有限公司、 金居開發銅箔股份有限公司。 董事長代表人： 菲律賓敦南科技股份有限公司、 On-Bright Electronics Incorporated、 台灣昂寶電子股份有限公司、 新茂國際科技股份有限公司、 敦宏科技股份有限公司。 副董事長： DIODES, INC.、 敦南科技股份有限公司 董事： Smart Power Holding Group Co.Ltd.、 上海旭福電子有限公司、 DYNA International Holding Co., Ltd.、 DYNA International Co., Ltd.、 敦南科技(無錫)有限公司、 敦南微電子(無錫)有限公司、 Lite-On Semiconductor (HK) LTD、 On-Bright Electronics (Hongkong) Co., Limited、 ZePoly Pte Ltd.、 On-Brilliant (Hong Kong) Co., Limited、 光隆實業股份有限公司。 董事代表人： 新東亞微電子股份有限公司、 朋程科技股份有限公司、 宏華創業投資股份有限公司、 達爾科技股份有限公司。	無	無	無

職 稱 (註一)	姓 名	選(就) 任 日期	任期	初次選任 日期 (註二)	選任時 持有股份		現在 持有股份		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 (註三)	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
副董事長	阮敏雄	99.05.10	3 年	87.5.8 初次當選	1,423,000	0.71%	1,423,000	0.67%	165,000	0.07%	0	0	台灣大學化工系 台灣塑膠工業(股)公司事業 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	99.05.10	3 年	93.6.25 初次 當選 96.6.27 改派 法人代表	10,650,348 696,000	5.33% 0.35%	10,650,348 696,000	5.03% 0.32%	0	0	0	0	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	無	無	無
董事	江國政	99.05.10	3 年	87.5.8 初次當選	2,354,704	1.18%	2,354,704	1.11%	0	0	0	0	美國明尼蘇達大學財務及決 策系統碩士 致福電子總經理	無	無	無	無
董事	華榮電線 電纜(股) 公司 代表人： 林明祥	99.05.10	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	2.77%	0	0	0	0	省立高雄高商綜合科 考試院乙級財務行政人員資 格 華榮電線電纜(股)公司副總 經理	董事： 華榮電線電纜(股)公司董事 第一伸銅科技(股)公司董事 中宇環保工程(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 宏瀾科技(股)公司董事 景傳光電(股)公司董事 華榮電線電纜(股)公司 副總經理	無	無	無
董事	大松投 資 (股)公司 代表人： 宋恭源	99.05.10	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 11,912,345	5.37% 5.96%	10,747,660 11,912,345	5.07% 5.62%	0	0	0	0	交通大學榮譽博士 國立台北工專電子工程科 德州儀器(股)台灣分公司主 任工程師 台灣美國無線電公司高級工 程師	註四	副董 事長	阮敏雄	二親等
董事	游明昌	99.05.10	3 年	97.4.25 初次 當選	500,000	0.25%	500,000	0.23%	100,000	0.05%	0	0	國立台北工專電子工程科 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	無	無	無

職 稱 (註一)	姓 名	選(就) 任 日期	任期	初次選任 日期 (註二)	選任時 持有股份		現在 持有股份		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 (註三)	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
獨立董事	孫金樹	99.05.10	3 年	99.5.10 初次 當選	0	0	0	0	0	0	0	0	國立成功大學會計系 建興聯合會計師事務所執業 會計師	建興電子科技(股)公司獨立董事 永暉企管顧問(股)公司董事 利信管理顧問(股)公司董事長	無	無	無
獨立董事	盧桐秋	99.05.10	3 年	97.6.13 初次 當選為獨立董 事	503,500	0.25%	503,500	0.23%	0	0	0	0	中原大學化學工程系 德州儀器(股)台灣分公司品 保處長 國勝企業(股)公司執行副總 敦南科技(股)公司執行副總 經理 光寶科技(股)公司董事長特 別助理 精材科技(股)公司董事長兼 總經理	誠信開發股份有限公司資深顧問 新東亞微電子(股)公司董事長	無	無	無
監察人	周神安	99.05.10	3 年	93.6.25 初次 當選	2,136,000	1.07%	1,965,000	0.92%	0	0	0	0	日本東京大學機械工程系碩 士 Arise Group 總裁	董事長： 慧安(股)公司、好消息電視台、基摩斯科 技(股)公司、安恩投資(股)公司、彩設科 技(股)公司、嘉智實業(股)公司、亞展科 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、九暘電子(股)公司、一芯 科技(股)公司、聚昌科技(股)公司、清盈 科技(股)公司、東昇應材(股)公司、茂德 科技(股)公司、茂矽科技(股)公司、精通 科技(股)公司、致福感恩文教基金會 監察人： 新綠科技(股)公司、昕琦科技(股)公司 獨立董事： 富元精密鍍膜(股)公司	無	無	無
監察人	薛 康	99.05.10	3 年	90.6.8 初次當 選為大松投資 法人代表 96.6.27 改為 自然人	56,000	0.03%	56,000	0.02%	0	0	0	0	交通大學管理科學研究所碩 士 誠洲電子(股)公司協理 花旗銀行台北分行經理 世功創投公司總經理	世群科技顧問(股)公司董事長 敦南科技(股)公司監察人 天鉞電子(股)公司獨立董事	無	無	無

職 稱 (註一)	姓 名	選(就) 任 日期	任期	初次選任 日期 (註二)	選任時 持有股份		現在 持有股份		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 (註三)	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
監察人 (具獨立 職能)	謝銘仁	99.05.10	3 年	99.5.10 初次 當選	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學會計研究所碩士 考試院考選部襄試、命題、 閱卷委員 行政院電子處理資料中心軟體 委外開發評選委員 中華會計教育學會第一屆理事 資誠會計師事務所查帳員 私立德明商業技術學院前會 統科主任 國立台北商業技術學院前會 統科主任	國立台北商業技術學院會計資訊系專任 副教授 國立台北大學會計系兼任副教授 華視空院會計學主講人 中華民國會計師公會專業責任鑑定委員	無	無	無

註一：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。

註二：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。

註三：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。

註四：宋恭源董事代表人兼任職務：

董事長：光寶力信科技(贛州)有限公司、Logah Technology Co., Ltd.、力銘電子(蘇州)有限公司及 Logah Technology (HK) Co., Ltd. DIODES, INC、DYNA International Holding Co., Ltd.、DYNA International Co., Ltd、Lite-On Semiconductor(HK)LTD、敦南科技(無錫)有限公司、敦南微電子(無錫)有限公司、上海旭福電子有限公司。

董事： Lite-On Singapore Pte. Ltd.、建興電子科技(香港)有限公司、Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.、EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.、LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORP.、惠州市力信電子有限公司、惠州市富泰電子有限公司、光寶電源(常州)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.、Lite-On Mobile Oyj、Lite-On Mobile Pte. Ltd.、朋程科技股份有限公司、大榮投資(股)公司、源寶開發投資(股)公司、明興投資(股)公司、敦源投資(股)公司及大松投資(股)公司、On-Bright Electronics Incorporated。

董事長代表人：敦南科技股份有限公司、Lite-On Electronics H.K. Ltd.、Lite-On Electronics Co., Ltd. (HK)、源泰投資(股)公司、光寶電子(天津)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、無錫中寶運通貿易有限公司、廣州廣晶電子有限公司、建興電子科技股份有限公司、建興光電科技(廣州)有限公司、建興(廣州)電子科技有限公司、建興光電科技(北海)有限公司、閩暉實業股份有限公司、敦揚科技股份有限公司、力信興業股份有限公司、光寶科技(咸寧)有限公司、光林電子股份有限公司及達爾科技股份有限公司。

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 International Holding Co., Ltd. (BVI)、Lite-On Overseas Trading Co. Ltd.、Titanic Capital Services Ltd.、LTC International Ltd.、Lite-On China Holding Co. Ltd. (BVI)、I-Solutions Ltd.、光寶通信(廣州)有限公司、光寶電子通訊(廣州)有限公司、旭麗電子(東莞)有限公司、旭麗電子(廣州)有限公司、光寶科技(江蘇)有限公司、光寶科技(常州)有限公司、光寶光電(常州)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、光寶電子(常州)有限公司、光寶匯才資訊服務股份有限公司、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、光寶科技(廣州)投資有限公司、光寶電源科技(東莞)有限公司、東莞光寶電腦有限公司、建興電子國際(香港)有限公司、High Yield Group Co., Ltd.、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.、閩暉科技(蘇州)有限公司、旭榮電子(深圳)有限公司、Major Suit (HK) Co. Ltd、Silitech International (India) Private Ltd.、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 Nortn America Inc.、光寶科技(鷹潭)有限公司、Leotek Electronics Holding Limited、常州光林新能源貿易有限公司、力銘科技股份有限公司、光寶綠色能資科技股份有限公司、光寶動力儲能科技股份有限公司、Lite-on Green Technology B.V、Lite-on Green Technologies (HK) Limited、Lite-on Green Energy (HK) Limited、 Lite-on Green Energy (Singapore)、Lite-on Green Energy B.V.、光寶綠能科技(南京)有限公司、LITE-ON GREEN TECHNOLOGIES、Lite-on Green Technologies Australia Pty Ltd.、Lite-on Green Energy S.R.L.、Romeo Tetti PVI S.R.L.、金居開發銅箔(股)公司及敦宏科技股份有限公司。

表一：法人股東之主要股東

102 年 4 月 12 日

法人股東 名稱 (註一)	法人股東之主要股東 (註二)
華榮電線電纜(股)公司	係為上市公司，董事長吳賢明。 第一伸銅科技(股)公司(30.65%)、華鴻投資(股)公司(3.97%)、王楊碧娥(3.49%)、王文伶(2.20%)、王鳳淑(2.00%)、王玉發(1.75%)、王宏仁(1.56%)、王宏銘(1.46%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.17%)、王吳麗燕(0.80%)
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%)

註一：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：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

102 年 4 月 12 日

法人名稱 (註一)	法人之主要股東 (註二)
第一伸銅科技(股)公司	係為上市公司，董事長吳賢明。 華榮電線電纜(股)公司(31.60%)、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%)、王麗萍(1.26%)、華鴻投資(股)公司(1.03%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.93%)、王鳳絹(0.67%)、國際拆船企業(股)公司(0.50%)
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%)

註一：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：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

102 年 4 月 12 日

姓名 (註 1)	條件	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、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
孫金樹			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
盧桐秋				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
薛康				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
謝銘仁	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
周神安				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

102 年 4 月 12 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	0.280%	0	0	0	0	台灣大學機械系 德州儀器(股)台灣分公司 副總裁	<u>董事長：</u> 昂寶電子(上海)有限公司、 廣州昂寶電子有限公司、 金居開發銅箔股份有限公司。 <u>董事長代表人：</u> 菲律賓敦南科技股份有限公司、 On-Bright Electronics Incorporated、 台灣昂寶電子股份有限公司、 新茂國際科技股份有限公司、 敦宏科技股份有限公司。 <u>副董事長：</u> DIODES, INC.、 敦南科技股份有限公司 <u>董事：</u> Smart Power Holding Group Co.Ltd.、 上海旭福電子有限公司、 DYNA International Holding Co., Ltd.、 DYNA International Co., Ltd.、 敦南科技(無錫)有限公司、 敦南微電子(無錫)有限公司、 Lite-On Semiconductor (HK) LTD、 On-Bright Electronics (Hongkong) Co., Limited、 ZePoly Pte Ltd.、 On-Brilliant (Hong Kong) Co., Limited、 光隆實業股份有限公司。 <u>董事代表人：</u> 新東亞微電子股份有限公司、 朋程科技股份有限公司、 宏華創業投資股份有限公司、 達爾科技股份有限公司。	無	無	無
總經理	葛明輝	91.4.22	557,200	0.260%	300,000	0.142%	0	0	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	無	無	無

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
副總經理 兼任 研發主管	呂明傳	90.5.2	439,230	0.207%	6,000	0.003%	0	0	中原大學化學工程系 中山大學高階經營碩士 台塑關係企業廠長、高級專 員	無	無	無	無
行銷處 協理	任偉基	87.6.15	555,000	0.262%	10,000	0.005%	0	0	成功大學機械系 南亞科技業務處長	無	無	無	無
財務處 協理	王金培	90.3.2	309,900	0.146%	120,000	0.057%	0	0	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	無	無	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 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元；日期：101 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)		取得限制員 工權利新股 股數 (I)(註 13)						
		本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司		財務報告內所有公司(註 8)	
董事長兼總裁	陳忠雄	0	0	0	0	0	0	30	30	-0.03%	-0.03%	2,574	2,574	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.64%	-2.64%	無
副董事長	阮敏雄	0	0	0	0	0	0	30	30	-0.03%	-0.03%	276	276	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.31%	-0.31%	無
董事	凱盛投資(股)公司代表人：詹其哲	0	0	0	0	0	0	30	30	-0.03%	-0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.03%	-0.03%	無
董事	江國政	0	0	0	0	0	0	25	25	-0.03%	-0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.03%	-0.03%	無
董事	華榮電線電纜(股)公司代表人：林明祥	0	0	0	0	0	0	30	30	-0.03%	-0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.03%	-0.03%	無

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)		取得限制員 工權利新股 股數 (I)(註13)				
		本公司	財務 報告 內所有 公司 (註8)	本公司	財務 報告 內所有 公司 (註8)	本公司	財務 報告 內所有 公司 (註8)	本公司	財務 報告 內所有 公司 (註8)	本公司	財務 報告 內所有 公司 (註8)	本公司	財務 報告 內所有 公司 (註8)	本公司	財務 報告 內所有 公司 (註8)	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公 司	財務 報告 內所有 公 司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	
董事	大松 投資 (股) 公司 代表 人:宋 恭源	0	0	0	0	0	0	25	25	-0.03%	-0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.03%	-0.03%	無
董事	游明 昌	0	0	0	0	0	0	30	30	-0.03%	-0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.03%	-0.03%	無
董事	孫金 樹	525	525	0	0	0	0	30	30	-0.56%	-0.56%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.56%	-0.56%	無
董事	盧桐 秋	525	525	0	0	0	0	30	30	-0.56%	-0.56%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.56%	-0.56%	無

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。董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及附表「總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）」。

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。(101 年提供董事長兼總裁租車費約\$463 仟元及租車押金設算利息約\$14 仟元。)

註 6：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）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，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，尚應填列附表「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員工之姓名、取得及認購情形」。

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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 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。

註 13：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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表「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員工之姓名、取得及認購情形」。

註 14：公司如有下列情事之一者，應個別揭露其董事或監察人姓名及酬金；餘可選擇採彙總配合級距揭露姓名方式，或個別揭露姓名及酬金方式（採個別揭露者，請個別填列職稱、姓名及金額，無須填列酬金級距表）：

（一）最近年度稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金。

（二）最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金。

（三）最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於 50%者，應揭露於各該月份設質比率大於 50%之個別董事或監察人酬金。

※全體董事每月平均設質比率：全體董事設質股數/全體董事持股（含保留運用決定權信託股數）；全體監察人每月平均設質比率：全體監察人設質股數/全體監察人持股（含保留運用決定權信託股數）。

*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（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元；日期：101 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	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
監察人	薛 康	525	525	0	0	30	30	-0.56%	-0.56%	無
監察人	周神安	0	0	0	0	25	25	-0.03%	-0.03%	無
監察人	謝銘仁	525	525	0	0	30	30	-0.56%	-0.56%	無

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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，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。

註 10：公司如有下列情事之一者，應個別揭露其董事或監察人姓名及酬金；餘可選擇採彙總配合級距揭露姓名方式，或個別揭露姓名及酬金方式（採個別揭露者，請個別填列職稱、姓名及金額，無須填列酬金級距表）：

- (一) 最近年度稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金。
- (二) 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金。
- (三) 最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於50%者，應揭露於各該月份設質比率大於50%之個別董事或監察人酬金。
- 全體董事每月平均設質比率：全體董事設質股數/全體董事持股（含保留運用決定權信託股數）；全體監察人每月平均設質比率：全體監察人設質股數/全體監察人持股（含保留運用決定權信託股數）。
- *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：101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)		取得限制員 工權利新股 股數(註11)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註 10)
		本公 司	<u>財務報 告內所有公司 (註6)</u>	本公 司	<u>財務報 告內所有公司 (註6)</u>	本公 司	<u>財務報 告內所有公司 (註6)</u>	本公司		<u>財務報告內所 有公司 (註6)</u>		本公司	<u>財務報 告內所有公司 (註6)</u>	本公 司	<u>財務報 告內所有公司 (註6)</u>	本公 司	<u>財務報 告內所有公司 (註6)</u>	
								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	6,610	6,610	1,143	1,143	4,055	4,055	0	0	0	0	-11.98%	-11.98%	0	0	0	0	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	11,808 仟元	11,808 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上表「總經理及副總經理之酬金」(彙總配合級距揭露姓名方式)。

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。(101 年提供董事長兼總裁租車費約 \$463 仟元及租車押金設算利息約 \$14 仟元；101 年度提供總經理租車費約 \$503 仟元；101 年度提供副總經理租屋費約 \$184 仟元。)

註 4：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總經理及副總經理之員工紅利金額 (含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表「配發員工紅利之經理人姓名及配發情形」。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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，尚應填列附表「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員工之姓名、取得及認購情形」。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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。

註 11：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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列「取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形」。

*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

101 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	0	0	0	0%
	總經理	葛明輝				
	副總經理	呂明傳				
	協理	任偉基				
	協理	王金培				

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：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 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

(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個體或個別財務報告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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職 稱	酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益之比例(%)			
	101 年		100 年	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董 事	-4.22%	-4.22%	-2.12%	-2.12%
監察人	-1.15%	-1.15%	-0.21%	-0.21%
總經理及副總經理	-11.98%	-11.98%	-6.67%	-6.67%

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

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。

公司訂定董事、監察人及經理人績效評估與薪資酬勞之政策、制度、標準與結構，應以下列原則為之：

- (1)應依據未來風險調整後之績效，並配合公司長期整體獲利及股東利益訂定績效考核標準及酬金標準或結構與制度。
- (2)酬金獎勵制度不應引導董事、監察人及經理人為追求酬金而從事逾越公司風險胃納之行為，並應定期審視酬金獎勵制度與績效表現，以確保其符合公司之風險胃納。
- (3)酬金支付時間，應配合未來風險調整後之獲利，以避免公司於支付酬金後卻蒙受損失之不當情事，酬金獎勵應有顯著比例以遞延或股權相關方式支付。
- (4)於評估董事、監察人及經理人個人對公司獲利之貢獻時，應進行同業之整體分析，以釐清該等獲利是否因其運用公司較低資金成本等整體優勢所致，俾有效評估屬於個人之貢獻。
- (5)公司與其董事、監察人及經理人之離職金約定應依據已實現之效益予以訂定，以避免短期任職後卻領取大額離職金等不當情事。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

101 年度董事會開會 5 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	5	0	100	無
副董事長	阮敏雄	4	1	80	無
董事	凱盛投資(股) 代表人：詹其哲	5	0	100	無
董事	江國政	3	2	60	無
董事	華榮電線電纜(股) 代表人：林明祥	4	1	80	無
董事	大松投資(股)公司 代表人：宋恭源	1	4	20	無
獨立董事	孫金樹	4	1	80	無
獨立董事	盧桐秋	5	0	100	無
董事	游明昌	5	0	100	無
監察人	薛 康	5	0	100	無
監察人	周神安	5	0	100	無
監察人	謝銘仁	5	0	100	無

其他應記載事項：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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：
 1. 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，於本公司網站揭露董事會重大決議事項。
 2. 另本公司於 100 年 10 月 28 日成立薪酬委員會，負責執行建議、評估與監督公司整體薪酬政策、總經理及經理人薪酬水準、員工認股計劃與員工分紅計劃或其他員工激勵性計劃。
 3. 本公司為鼓勵董事進修，本公司每年安排講師到公司授課，不僅符合董事進修時數之要求，並可達較佳之互動效益。

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) 監察人參與董事會運作情形：

101 年度董事會開會 5 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	5	100	無
監察人	周神安	5	100	無
監察人	謝銘仁	5	100	無

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. 本公司於公司網站設立監察人信箱，監察人認為有必要時得與員工、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)：監察人與內部稽核及簽證會計師皆有直接聯繫之管理，溝通情況良好。本公司內部稽核主管定期向監察人報告內部控制制度執行情況，並配合每年例行性會計師內部控制查核。在審查財務報表時，監察人就財務報告中相關之財務、業務議題與會計師討論。監察人如需要，可直接向內部稽核主管或會計師進行詢問，而會計師亦能在無管理階層陪同下直接向監察人報告。

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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 股務已委由專業股務代理公司處理，提供本公司諮詢、股務專業服務，並依公司法及相關法令規定召集股東會，制定「股東會議事規則」，對於應經由股東會決議之事項，皆按議事規則執行，並給予股東發言機會，股東的發言內容及公司的處理方式皆記載於股東常會議事錄中。此外，本公司設有發言人，專責處理股東提出之建議、疑義或糾紛事項。 (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。 (三) 本公司已依相關法令規範，訂定「子公司營運管理辦法」及「集團企業及特定公司財務業務交易作業程序」，以適當控管公司與關係企業間之風險及建立適當之防火牆。	無差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 目前已設置獨立董事二席。 (二) 本公司聘請勤業眾信聯合會計師事務所辦理簽證業務並提供「超然獨立性聲明書」，表示其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。 (三) 本公司每年評估簽證會計師之獨立性，並定期呈報董事；若有變更簽證會計師前，公司會先向董監事說明更換原因及其狀況，並提報至董事會進行議決通過；不定期邀請簽證會計師列席董事會。	無差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司于公開資訊網站及公司網頁中，設置監察人信箱，供相關利害關係人對本公司提出意見、批評與指教。	無差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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）	(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。 (二) 除了上述網站外，本公司設有發言人制度，並將財務業務資料及公司治理資訊揭露於「公開資訊觀測站」（網址http://mops.tse.com.tw）。	無差異。

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	(一)提名委員會：本公司未設置提名委員會。 (二)薪酬委員會： 1. 本公司已訂定「薪酬報酬委員會組織規程」，詳細內容已置於本公司網站內。 2. 本公司於100年10月28日設置薪酬委員會，並於101年召開2次會議。 3. 有關薪酬委員會之組成、職責及運作情形，詳如第31頁。	無差異。
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： 本公司已訂定公司治理實務守則，亦設置發言人及代理發言人及制定與公司治理相關之辦法，如：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。 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）：		

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
	(一)員工權益：本公司除依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利金及退休準備金之籌備、提撥、保管、動用及相關法所規範之相關事宜外，並定期舉辦勞資會議，作為勞方與公司間溝通的橋樑，凡是政策之宣導、員工的心聲與輔導均採雙向溝通式進行，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。 (二)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，協助員工留意及改善身體健康及投保團體壽險及意外險、設置停車場。 (三)投資者關係：為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，除可於公開資訊觀測站查詢外，本公司於公司網站設置「投資人關係」，提供投資人相關資訊，並已設置發言人及與專業股務代理公司合作處理股東建議事項、聯繫窗口。 (四)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。 (五)利害關係人之權利：本公司設置發言人、代理發言人處理相關問題及建議，但若涉及法律問題，則本公司聘有律師顧問進行處理，以維護應有之合法權益。 (六)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，並依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修研習，並已將進修情形揭露於「公開資訊觀測站」，其進修情形詳註四。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部管理制度，並定期進行檢測，以達有效各種風險管理及評估。 (八)客戶政策之執行情形：1. 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。 2. 定期對客戶進行徵信，並投保應收帳款保險以使呆帳風險降到最低。 (九)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。 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： (一)評鑑結果：1. 本公司專注本業經營對產品技術研發之提升、市場定位明確。 2. 董事會職能發揮堪稱良善-執行內部稽核、會計師之績效評估、建立董事會績效指標。 (二)建議改善情形：1. 公司股東會議案宜採逐案表決方式進行，宜逐步設置英文版公司治理專區。 2. 公司宜就十大股東中所有法人股東再為揭露其主要股東。 3. 公司應建立偶發性重大訊息通報機制，以確保董事會成員能及時獲得公司重要資訊，期使董事及監察人更能善盡職責。	

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。

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。

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。

註四：101年度董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	陳忠雄	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
法人董事代表	大松投資(股)公司 代表人：宋恭源	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
法人董事代表	凱盛投資(股)公司 代表人：詹其哲	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
法人董事代表	華榮電線電纜(股) 公司代表人：林明祥	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
董事	阮敏雄	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
董事	江國政	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
董事	游明昌	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
獨立董事	盧桐秋	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
獨立董事	孫金樹	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
監察人	周神安	101.8.10	社團法人中華公司治理協會	新個人資料保護法	3
監察人	薛康	101.5.3	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	公司治理與高階證券法規	3
監察人	謝銘仁	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
總經理	葛明輝	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
副總經理	呂明傳	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
協理	王金培	101.5.18	社團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及 座談會	3
		101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3
協理	任偉基	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核室經理	李旻諭	101.8.24	社團法人中華公司治理協會	治理風險與遵循	3

(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：

為了持續強化公司治理並接軌國際標準，金居公司於100年成立薪酬委員會，由董事會授權，監督、審議公司整體薪酬政策及計劃，並擁有決議權，此為國內上櫃公司中具有高度授權薪酬委員會之制度，成為國內企業公司治理領先指標。薪酬委員會監督範圍包含董事長、全體高階主管及經理人之報酬，以及員工激勵、分紅計劃。

1. 有關薪酬委員會之組成、職責及運作情形

(1) 薪酬委員會之組成

- A. 本委員會成員人數由三人組成之，委員中至少一人為獨立董事，並由獨立董事擔任召集人及會議主席；獨立董事超過一人時，互推一人擔任之。前項之獨立董事應至少有一名具有法律或管理專業背景。
- B. 本委員會委員人選由董事長提請董事會決議通過委任之。委員任期自董事會通過委任之日起，至該屆董事任期屆滿。委員人選如有異動時，任期至原任期屆滿為止。
- C. 薪資報酬委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同。
- D. 薪資報酬委員會之成員因故解任，致人數不足三人者，應自事實發生之日起算三個月內召開董事會補行委任。
- E. 薪資報酬委員會之成員於委任及異動時，公司應於事實發生之日起算二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。
- F. 本委員會之議事作業，由財務處辦理。
- G. 本委員會成員之專業資格與獨立性，應符合薪酬委員會職權辦法第五條及第六條之規定。

(2) 薪酬委員會之職責

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- A. 定期檢討本規程並提出修正建議。
- B. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- C. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
- D. 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- E. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- F. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- G. 前D及F所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；

其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。

H. 子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經母公司董事會核定者，應先請母公司之薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

I. 擔任本委員會之委員對於會議事項，有下列情事之一者，不得加入表決：

(A). 與其或其所代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者。

(B). 委員認應自行迴避者。

因前項規定，致本委員會無法為決議者，應向董事會報告，由董事會為決議。

(3) 薪酬委員會之運作情形(最近年度及截至年報刊印日止)

A. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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薪資報酬委員會成員家數	備註 (註3)
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料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	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	孫金樹		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	
董事	游明昌			√	√		√	√	√	√	√	√	無	
獨立董事	盧桐秋			√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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) 非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

B. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(a) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(b) 二、本屆委員任期：100 年 10 月 28 日至 102 年 5 月 9 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	孫金樹	3	0	100%	
委員	游明昌	3	0	100%	
委員	盧桐秋	3	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。					

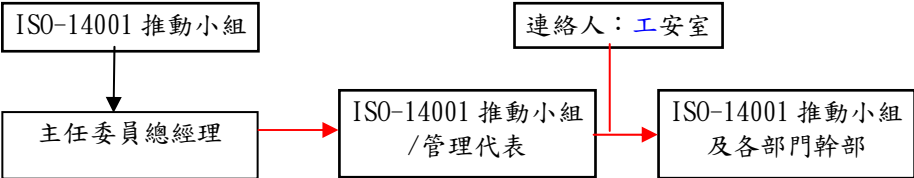
註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。 二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，然係透過其他工作規範來推行企業社會責任。 (二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專責單位，惟各部門均有專職人員負責企業社會責任工作。 (三) 本公司依循「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，強化董事及監察人之職責，藉以提昇公司營運透明度，且已訂定「道德行為準則」，公告于公司內部網路供企業員工閱覽，並不定期宣導週知，以建立良好的行為模式。 (一) 本公司自行研發廢銅回收技術，使廢銅箔能再生利用，可降低耗用率。並向客戶回收包裝銅箔的木箱，以茲再利用。	尚未符合 尚未符合 無差異 無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(二) 本公司為銅箔基板與多層印刷電路板之電解銅箔設計與製造業者，在生產過程中使用酸鹼類化學藥劑，將產生製程廢水、事業廢棄物，在全體員工共同支持「污染減廢、珍惜資源、重視環保、綠化地球」的環保理念，深切體認企業體要做好環境保護，妥盡保護地球的責任。因此藉由推ISO-14001環境管理系統逐漸達成環保觀念。 (三) 環境管理系統之組織圖  <pre> graph TD A[ISO-14001 推動小組] --> B[主任委員總經理] B --> C[ISO-14001 推動小組 / 管理代表] D[連絡人：工安室] --- C C --> E[ISO-14001 推動小組 及各部門幹部] </pre> 成立ISO-14001推動小組，主任委員由總經理擔任，ISO-14001推動小組由各項工作負責人及管理代表組成，連絡人由工安室擔任委員會之連絡窗口。公司高階管理階層指定管理代表。各負責人應確認其部門所負擔環境管理系統之責任，並提供所屬所需之各項資源，以利有關環境管理事項均能順利推展。 (四) 本公司定期宣導節約用水及規劃整體水資源開發策略共包括：推動節約用水策略、加強水資源運用策略及適度開發水資源策略等三項。	無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 本公司聘僱勞工情形如基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞基法相關法規規定，且本公司依據勞基法及相關法令訂有「員工工作規則」。 (二) 本公司非常重視員工工作環境之安全，藉由完善的軟硬體設備，為員工提供舒適安全健康的工作環境，包括實施禁菸政策及門禁措施、定期進行勞工安全教育訓練、定期進行環境檢測(空氣中硫酸及鉻酸、二氧化碳等濃度、燈光照明、噪音)、提供員工免費健康檢查、設置視聽設備讓員工可以在此安心工作、快樂生活。 (三) 公司不定期舉辦勞資協調會議，宣導公司重大決議事項，並就要項部分轉知部門承辦人員。 (四) 本公司落實與客戶之密切關係，包含銷售後之客戶服務及維修保固，若有任何客訴問題均於第一時間即時處理及通報。 (五) 本公司之國內外供應商大多為長期合作之廠商，所有產品均符合法規之規範以確保使用安全無虞，且本公司設有專人負責處理客訴問題以保障客戶權益；本公司要求供應商提供之產品須符合ROHS，共同致力於環境保護工作。 (六) 參見此表第六項「其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊」之社會參與、社會服務、社會公益。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會	(一) 本公司目前已架設中文網站，揭露相關財務、業務及公司治理資	無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	訊，並可透過本公司網站連結至公開資訊觀測站查詢相關內容。 (二) 公司尚未編製企業社會責任報告書。	尚未符合
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未制定企業社會責任守則，故不適用。 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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）： (一)環保：本公司生產過程所產生廢氣與污水皆經防治污染設備處理未有造成公害污染情形，並通過ISO 14001 認證之實驗室所提供環保證明文件，以期發生並降低可能之風險。 (二)社區參與：每年定期協助並參與社區-中和宮北極玄天上帝傳統慶典活動。 (三)社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司每年均會固定捐助各項公益活動，其中包括： 1. 贊助雲林縣政府主辦『樂活兒童年在雲林』『兒童環境TWO年，行動關懷年』活動。 2. 贊助雲林縣政府、雲林縣體育會主辦『雲林路跑賽』活動。 3. 贊助美國羅格斯大學后聲合唱團台灣巡迴音樂會。 4. 贊助雲林縣政府主辦『全運會在雲林』活動經費。 5. 不定期舉行員工聯合捐款與急難救助，善盡社會之責任。 (四)消費權益：在消費者權益維護方面，本公司雖無自有品牌產品，產品銷售並未直接接觸到一般消費者，營運至今均未有消費者糾紛事件發生。本公司向來極為重視消費者的權益與意見，為了確保消費者資訊取得及意見反映的權益，於公司網站設立相關反映意見之電子信箱及電話。 (五)人權：本公司秉持機會平等的原則，於員工招募方面乃透過公開遴選的程序，唯才是用，不因種族、性別、年齡、宗教、國籍或政治立場而有差別。於用人方面，適才適所，並肯定多元人才的貢獻。本公司嚴禁工作場所之任何歧視、不平等及性騷擾行為，訂有相關管理辦法及申訴專線，以維持一個安全且健康的工作環境。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	(六)安全衛生：1. 安全衛生政策：本公司自創立以來，深刻瞭解員工與供應商夥伴為企業永續發展中最重要資產，因此在公司產品之研發、製造、測試、銷售過程中，除須符合安全衛生法規及其他相關要求外並應持續改善，以避免不安全的行為、環境及設備發生，預防職業災害，善盡保障員工的安全衛生之責任。本公司承諾： (1)遵守安全衛生法令及相關規章。 (2)全體員工積極參與安衛活動。 (3)保護全體員工與所有進入本公司人員之安全衛生。 (4)持續改善安全衛生管理系統及管理績效。 (5)防止發生與工作有關的傷害或不健康的事故。 (6)對員工、相關人員，傳達及溝通安全衛生政策及議題。 2. 為勞動者提供一個安全的就業環境，這是企業維護員工生命安全的責任。為提昇安全衛生績效，本公司更積極推動各項管理方案，以期達成零災害終極目標。本公司於100年10月13日參與行政院勞工委員會推行無災害工時紀錄活動取得無災害工時紀錄證書。 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： • ISO-14001:2004 環境管理系統認證 • ISO-9001: 2008 品質管理系統認證 • 榮獲國家永續發展獎Sustainable Development Awards No.1 • 榮獲綠色採購績優企業與團體獎 • 台灣專利權 (Patent NO:199216) • 中國專利權 (Patent NO:184828) • 欣興電子績優廠商獎 • TS-16949 2009版 汽車業品質管理系統認證 • CG-6007 通用版 公司治理制度評量認證 • OHSAS-18001 2007版及CNS15506 2011版 職業安全衛生管理系統認證	

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」，並遵照相關規定執行，請參閱本公司之網頁(http://www.co-tech.com)。 (二) 本公司內部網站放置「誠信經營守則」、「道德行為準則」供同仁隨時查詢，針對新進員工，在職前訓練時會特別加強宣導訓練，使其瞭解公司對道德行為的重視。 (三) 若違反相關道德行為準則時，將根據公司獎懲辦法受到懲處。	無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」，並遵照相關規定執行，請參閱本公司之網頁(http://www.co-tech.com)。本公司要求與公司有商業往來之利害關係人，如供應商、承包商…等，遵守與公司同仁相同之道德標準。 (二) 本公司之稽核室為公司置推動企業誠信經營專(兼)職單位。所有同仁、經理人和董事會成員均遵守相關規範。在董事會監督下，本公司向主管機關申報及所有公開對外溝通及揭露之財務會計資訊是完整、公允、準確、及時且可瞭解的。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形，且董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。 (四) 本公司注重確保財務報導流程及控制的正確性、完整性，內部稽核依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃執行查核，並作成稽核報告提報董事會。	無差異
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	公司在網站設置監察人信箱，內部提供申訴管道，供員工及相關人員舉報及申訴，並由公司指定管理階層親自處理。違反相關道德行為準則，將根據公司獎懲辦法受到懲處。	無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等)。	(一) 在公司內部網站放置誠信經營相關規範及資訊，以供同仁隨時查詢。 (二) 公司於公司內部網站放置「道德管理規範」，隨時提醒員工注意自己行為道德。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有誠信經營守則、道德行為準則，公司所有同仁、經理人及董事會成員均遵守本規範及相關辦法之規定，並未有差異之情形。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司訂有誠信經營守則、道德行為準則，公司所有同仁、經理人及董事會成員均應遵守本規範及相關辦法之規定。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

公司網站資訊揭露部分，設有『投資人專區－公司治理』提供查詢下載相關規章、董事會重要決議、內部重大資訊處理作業程序等內容，其網址為<http://www.co-tech.com>，或參閱公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw/>－公司治理項下查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 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：102 年 3 月 21 日

本公司民國 101 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的達成，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，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 101 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 102 年 3 月 21 日董事會通過，出席董事 7 人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

董事長：陳忠雄 簽章



總經理：黃明輝 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：無。

(十) 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。

(十一) 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

1. 董事會重大決議：

102 年 4 月 30 日

會別	日期	重要決議
第五屆第十一次	101.02.23	一、修訂本公司民國 101 年年度稽核計畫，謹提請核決。 二、修訂本公司『內部控制制度自行檢查作業程序及方法』部分條文內容，謹提請審議。 三、增訂「內部稽核實施細則」部分章節條款，謹提請決議。 四、討論本公司薪酬委員會，民國 101 年之工作計劃案，謹提請審議。 五、審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案，謹提請審議。 六、本公司發放年終獎金原則及經理人 100 年度發放年終獎金案。 七、本公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案，謹提請審議。 八、銀行借貸案額度展延/新增，各銀行/票券公司之核准，謹提請董事會追認。 九、修訂「庫藏股轉讓員工辦法」第七條，謹提請董事會討論。 十、訂定 101 年股東常會日期、時間、地點暨召集事由案，謹提請討論。 十一、新制訂『適用國際會計準則之管理作業辦法』及修訂『財務報表編製流程作業辦法』，謹呈請討論。 十二、本公司 100 年度財務報表與 100 年度合併財務報表，謹提請審議。 十三、本公司 101 年度預算，提請董事會通過。
第五屆第十二次	101.04.23	一、金居開發銅箔(股)公司民國 100 年度『內部控制制度聲明書』，謹提請審議。 二、修訂本公司「公司治理實務守則」，謹提請審議。 三、銀行借貸案額度展延，謹提請審議。 四、審查提案股東資格與提案內容案，謹提請審議。 五、擬修訂「公司章程」部份條文，謹提請審議。 六、擬修訂「股東會議事規則」部份條文，謹提請審議。 七、擬修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文，謹提請審議。 八、本公司 100 年度盈虧撥補案，謹提請審議。

會別	日期	重要決議
		九、本公司 100 度營業報告書，謹提請審議。 十、更正 101 年股東常會召集議案，謹提請審議。 十一、本公司 101 年第一季財務報表，謹提請審議。 十二、本公司現行各項薪酬給付相關制度，謹提請審議。 十三、經理人異動案，謹提請審議。 十四、本公司「核決權限表－薪工循環」修訂，謹提請審議。 十五、本公司庫藏股辦理轉讓員工事宜，謹提請審議。
第五屆第十三次	101.06.18	一、內部稽核人員績效考核辦法。 二、風險管理政策及作業要點。 三、擬制訂「董事會績效評估辦法」，謹提請審議。 四、新制訂『會計師績效評估辦法』，謹提請審議。 五、籌建月產 300 噸氧化銅廠，呈請討論。 六、銀行中期貸款舉借新案，謹提請審議。 七、銀行借貸案額度展延各銀行之核准，謹提請審議。 八、暫停庫藏股辦理轉讓員工事宜，謹提請審議。
第五屆第十四次	101.08.24	一、銀行中期貸款舉借新案，謹提請審議。 二、銀行借貸案額度展延各銀行之核准，謹提請審議。 三、本公司 101 年度上半年度財務報表與合併財務報表，謹提請審議。
第五屆第十五次	101.10.22	一、本公司民國 102 年年度稽核計畫，謹提請審議。 二、增訂「內部稽核實施細則-個人資料保護法作業稽核」，謹提請審議。 三、擬修訂「融資循環」部份條文，謹提請審議。 四、擬修訂「票據管理辦法」部份條文，謹提請審議。 五、票券借貸案額度展延各票券公司之核准，謹提請審議。 六、修訂『會計制度』，謹提請審議。 七、本公司 101 年度前三季財務報表與合併財務報表，謹提請審議。 八、擬修訂「銷貨及收款循環」部份條文，謹提請審議。
第五屆第十六次	102.1.18	一、修訂本公司『公司治理實務守則』部分條文內容，謹提請審議。 二、因應國際會計準則實施，擬修訂「子公司營運管理辦法」、「關係人交易管理作業辦法」、「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」部份條文，謹提請審議。 三、擬修訂「董事會議事規範」部份條文，謹提請審議。 四、銀行借貸案額度展延各銀行/票券公司之核准，謹提請審議。 五、本公司 102 年度預算，謹提請審議。 六、討論本公司薪酬委員會，民國 102 年之工作計劃案，謹提請

會別	日期	重要決議
		審議。
第五屆第十七次	102.3.21	一、金居開發銅箔(股)公司民國 101 年度『內部控制制度聲明書』，謹提請審議。 二、訂定 102 年股東常會日期、時間、地點、選舉暨召集事由案，謹提請審議。 三、聯貸舉借新案，謹提請審議。 四、擬修訂「董事及監察人選舉辦法」、「資金貸與他人及背書保證管理辦法」部份條文，謹提請審議。 五、修定本公司『資訊處理作業循環』，謹提請審議。 六、修定本公司內部控制制度『採購循環』部分書面規範，謹提請審議。 七、本公司 101 年度財務報表與 101 年度合併財務報表，謹提請審議。
第五屆第十八次	102.4.29	一、銀行借貸案額度展延各銀行之核准，謹提請審議。 二、審查提名股東資格與獨立董事被提名人資格案。 三、審查提案股東資格與提案內容案，謹提請審議。 四、本公司 101 年度盈虧撥補案，謹提請審議。 五、本公司 101 年度營業報告書，謹提請審議。 六、本公司 102 年度第一季合併財務報表，謹提請審議。

2. 101 年股東會重大決議事項執行情形：

承認暨討論事項：

- (1)承認 100 年度營業報告書及財務報表案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。
- (2)承認 100 年度盈虧撥補案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。
- (3)修訂「股東會議事規則」案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。
- (4)修訂「取得或處分資產處理程序」案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。
- (5)修訂「公司章程」部份條文案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認，並於 101 年 7 月 2 日得經濟部變更核准函，核准文號：經授商字第 10101125270 號。

(十二) 最近年度及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。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

102 年 04 月 12 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發協理	蔡宏志	87.06.01	101.03.31	退休

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

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	101 年度	無

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		V	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	V		V
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：

單位：仟元

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	2,500	0	7	0	212	219	101 年度	查核人員差旅費、打字印刷費

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（最近二年度）

（一）關於前任會計師：

更 換 日 期	無此情事		
更 換 原 因 及 說 明			
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		
	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			
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		
	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)			

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	無此情事
會計師姓名	
委任之日	
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	
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 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

職 稱 (註 1)	姓 名	101 年度		當年度截至 102 年 4 月 30 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事	華榮電線電纜(股)公司 代表人：董事林明祥	0	0	0	0
董事	凱盛投資(股)公司 代表人：董事詹其哲	0	0	0	0
董事	大松投資(股)公司 代表人：董事宋恭源	0	0	0	0
董事長 兼總裁	陳忠雄	0	0	0	0
副董事長	阮敏雄	0	0	0	0
董事	江國政	0	0	0	0
董事	游明昌	0	0	0	0
董事	孫金樹	0	0	0	0
董事	盧桐秋	0	0	0	0
監察人	薛 康	0	0	0	0
監察人	周神安	0	0	0	0
監察人	謝銘仁	0	0	0	0
總經理	葛明輝	0	0	0	0
副總經理	呂明傳	0	0	0	0
協理	任偉基	0	0	0	0
協理	王金培	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列股權移轉資訊。

(二) 股權移轉資訊：無此情事。

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過百 分之十以上股東之關係	股數	交易價格

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊：無此情事。

姓名 (註1)	質押變動原 因 (註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	持 股 比 率	質 押 比 率	質 借 (贖回) 金額

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：股；%

102年4月12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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
宋恭源	11,912,345	5.63%	0	0	0	0	大松投資（股）公司	該公司董事長之二親等親屬	
大松投資（股）公司 代表人：宋恭源	10,747,660 11,912,345	5.08% 5.63%	0	0	0	0	陳淑幸	為該公司之董事長與代表人為二等親屬	
源寶開發投資（股）公司	10,956,340	5.18%	0	0	0	0	大松投資（股）公司	董事長為同一人	註4
凱盛投資（股）公司 代表人：詹其哲	10,650,348 696,000	5.03% 0.32%	0	0	0	0	光隆實業（股）公司	該公司董事長之一親等親屬	
宋炎珠	8,190,000	3.87%	0	0	0	0	宋恭源	二親等親屬	
宋妍儀	8,011,720	3.78%	0	0	0	0	宋恭源	一親等親屬	
宋慧玲	6,397,860	3.02%	0	0	0	0	宋恭源	一親等親屬	
第一伸銅科技（股）公司	5,875,000	2.78%	0	0	0	0	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 代表人：林明祥	5,875,000 -	2.78% -	0	0	0	0	第一伸銅科技（股）公司	董事長為同一人	
光隆實業（股）公司	4,190,000	1.98%	0	0	0	0	凱盛投資（股）公司	該公司董事長之一親等親屬	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率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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；%

102年4月12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%	0	0	3,500	100%
金千箔	0	0	0	100%	0	100%

註：係公司採用權益法之長期投資

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

單位：股；元

102 年 4 月 12 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	0	0	54,000,000	540,000,000	現增	無	註 7
92.09	10	0	0	30,000,000	300,000,000	現增	無	註 8
94.12	9	0	0	16,000,000	160,000,000	現增	無	註 9
95.07	10	300,000,000	3,000,000,000	0	0	無	無	註 10
99.12	21	0	0	11,700,000	117,000,000	現增	無	註 11

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，每股以 9 元折價發行。

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。

註 11：變更登記日期文號：九十九年十月八日經授商字第 09901225860 號。

單位：股

102 年 4 月 12 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	211,700,000	88,300,000	300,000,000	上櫃股票

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	0	0	0	0	0	0	0

(二) 股東結構

102年4月12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	0	0	47	4,470	8	4,525 人
持 有 股 數	0	0	76,541,090 股	127,476,510 股	7,682,400 股	211,700,000 股
持 股 比 例	0	0	36.155%	60.216%	3.629%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

普 通 股

每股面額十元

102 年 4 月 12 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1-----999	97	8,997	0.00%
1,000-----5,000	2,606	6,236,320	2.94%
5,001-----10,000	707	6,069,163	2.86%
10,001-----15,000	214	2,813,377	1.33%
15,001-----20,000	212	4,029,000	1.90%
20,001-----30,000	190	4,991,759	2.36%
30,001-----50,000	168	7,003,640	3.31%
50,001-----100,000	148	10,837,512	5.12%
100,001-----200,000	72	10,773,077	5.09%
200,001-----400,000	39	10,978,182	5.19%
400,001-----600,000	16	8,248,664	3.90%
600,001-----800,000	18	12,383,116	5.85%
800,001--1,000,000	8	7,190,930	3.40%
1,000,001 股以上	30	120,136,263	56.75%
合 計	4,525	211,700,000	100.00%

特 別 股

每股面額 元

102 年 4 月 12 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
-	無	0	0

(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)

102 年 4 月 12 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
宋恭源	11,912,345	5.63%
源寶開發投資股份有限公司	10,956,340	5.18%
大松投資股份有限公司	10,747,660	5.08%
凱盛投資股份有限公司	10,650,348	5.03%
宋炎珠	8,190,000	3.87%
宋妍儀	8,011,720	3.78%
宋慧玲	6,397,860	3.02%
第一伸銅科技股份有限公司	5,875,000	2.78%
華榮電線電纜股份有限公司	5,875,000	2.78%
光隆實業股份有限公司	4,190,000	1.98%

(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

年 度 項 目		1 0 0 年	1 0 1 年	當年度截至 102年3月31日 (註8)
每股 市價 (註1)	最 高	28.80	14.25	9.87
	最 低	8.81	8.5	8.83
	平 均	22.54	11.48	9.29
每股 淨值 (註2)	分 配 前	11.12	10.59	10.59(註10)
	分 配 後	11.12	(註9)	(註10)
每股 盈餘	加權平均股數	211,697	210,647	210,588
	每 股 盈 餘 (註3)	-0.69	-0.47	0.03(註10)
每股 股利	現 金 股 利	0	0	(註10)
	無 償 配 股	0	0	0
	累 積 未 付 股 利 (註4)	0	0	0
	本 益 比 (註5)	-32.67	-24.43	(註10)
投資 報酬 分析	本 利 比 (註6)	0	0 (註9)	(註10)
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)	0	0 (註9)	(註10)

*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9：101年盈餘分配案，尚未經股東會決議。

註10：102年第一季財務資料係配合國際財務報導準則規定編製，且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：

本次股東會擬議不發放股利。

(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，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，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)102 年 4 月 29 日董事會通過，擬議 101 年度不配發員工分紅、董事..等酬勞。

(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：不適用。

4. 100 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：無盈餘分配之情事。

(九) 公司買回本公司股份情形：

102 年 04 月 12 日

買回期次 (註)	第 1 次(期)	第 次(期)
買 回 目 的	轉讓員工	
買 回 期 間	100/12/13 ~ 101/2/10	
買 回 區 間 價 格	7 ~ 14 元	
已買回股份種類及數量	1,112,000 股	
已買回股份金額	11,519,678 元	
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	
累積持有本公司股份數量	1,112,000 股	
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0.53	

註：欄位多寡視實際發行次數調整

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、限制員工權利新股及併購之辦理情形：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 $10\mu\sim 140\mu$ 。
- (2) 高溫高拉伸 SD-300 系列無砷電解銅箔厚度 $10\mu\sim 140\mu$ 。
- (3) 高撕裂強度 HB-100 系列電解銅箔厚度 $12\mu\sim 105\mu$ 。
- (4) 反轉處理 RT-100, RT-310 系列電解銅箔厚度 $12\mu\sim 70\mu$ 。
- (5) 低稜線 LP-200、210 系列電解銅箔厚度 $10\mu\sim 70\mu$ 。
- (6) 低稜線 LP-400、410 系列無砷電解銅箔厚度 $10\mu\sim 70\mu$ 。
- (7) 高溫特高拉伸(HTE8%) XE-200、210 系列電解銅箔厚度 $12\mu\sim 70\mu$ 。
- (8) 低稜線、無鹵素基板用 AKHS 系列電解銅箔厚度 $12\mu\sim 70\mu$ 。
- (9) 雙光澤銅箔 DS-620, 621, 623 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 VLP 使用於高階軟板及細線路之高密度連接印刷電路板 (HDI) 製程之印刷電路板。

(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. 鋰離子電池用銅箔。
- F. TAB 及 COF(覆晶薄膜)高階軟板用銅箔。
- G. 太陽能電池背板用銅箔
- H. LED 背光散熱板用銅箔

(2) 前項用途其厚度以 35μ 及 18μ 為主，最近 12μ 之用量亦日漸增長，而鋰離子電池用銅箔則以 10μ 及 8μ 為主，在某些特殊用板甚至使用 3μ 之載體銅箔，而本公司目前穩定的供應 12μ 至 105μ 之銅箔外，亦積極的研發 Rz 小於 3μ 之銅箔供給 BGA 封裝測試載板、鋰離子電池及軟板。目前亦已接獲小量訂單，開始供應 LiB 及 FCCL 客戶。

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，100 年因有歐債及美國經濟不振，同時經歷日本 311 震災及泰國水患之多重影響致電子業僅微幅成長，而由於電子產品愈來愈輕薄短小，印刷電路板使用儘量壓縮面積而造成銅箔愈用愈薄，銅箔重量 101 年有 3% 至 5% 的衰退，102 年預計持平或小幅成長。未來之銅箔廠仍以台、日為主，但大陸有 3 家較具規模之銅箔

廠即寧寶、銅冠及山東金寶逐漸加入市場競爭之行列。以下係就本公司與大陸以及韓國的銅箔廠，在產品定位、市場區隔及技術概況比較如下：

大陸銅箔廠其供應之銅箔產品主要以厚度為 1oz 的銅箔為主，小量供應厚度 1/2oz 以下的產品，由於售價低，產品品質雖略差，但在去年內已有小量切入台系銅箔基板與印刷電路板廠；韓國銅箔廠以 1oz 為主，其他則朝鋰電池銅箔發展。本公司於薄製品之生產及銷售表現一直處於領先位置，業界平均薄製品比例為 35%~40%，而本公司則為 55%~60%，故與大陸及韓國廠商之主力產品不同。

本公司對銅箔基板之客戶採策略聯盟，導入其高階產品之應用：如無鉛、無鹵、伺服器用板，以取得下游印刷電路板及EMS (Electronic Manufacturing Services，電子製造服務)廠，如IBM 或CISCO等公司之認證，使本公司提供之材料經其認證後即不易被更換；在印刷電路板的客戶上皆主攻台灣前十大廠商，並提供厚度1/3oz之產品，在品質上已獲得印刷電路板大廠之認證，除建立與下游客戶之良好關係，也產生產品應用面的市場區隔，故預估大陸銅箔廠未來2至3年內不會造成威脅。韓國銅箔廠商之客戶群以韓系為主，內銷比重較高。因此金居與大陸及韓國廠商有一定程度之市場區隔。

(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

年度	97 年度	98 年度	99 度	100 度	101 度
研發費用	18,934	21,318	39,555	51,160	42,744
佔營收比率	0.49%	0.62%	0.68%	1.08%	0.91%

近年隨著 3C 產品朝向多樣化且輕薄短小的趨勢，印刷電路板用料之銅箔規格及品質要求提高，加上環保意識高漲，全球各國極力推展電動車，其動力電池以鋰電池為最主要選擇之一。近五年本公司除了著重製程改善與設備改良以提高產品良率及穩定品質外，也積極投入鋰電池用雙光澤銅箔的開發，以建立在鋰電池市場的競爭優勢，且為響應綠色製程，本公司亦開發無砷粗化處理技術並導入製程，成功生產無砷產品。

銅箔製造的配方技術，在於特殊添加劑的使用，研發方式是在實驗室以小型整流器、陽極以及分析儀器進行，目的在建立配方條件，並不需要太昂貴的設備，本公司配備有流體試驗槽單次試驗設備，及小型的銅箔連續設備可以進行各項前置試驗，銅原料可以重複回收使用，研發費用主要為添加劑費用及電費，還包括人事、技術授權費、顧問費、儀器設備折舊、消耗品、化學品、修護費等項目。

本公司所屬銅箔產業技術不僅在於產品開發之配方技術，尚有銅箔工廠的管線系統設計技術以及將新產品順利量產的操作技術，涵蓋了日後生產時的操作便利性、品質穩定度等等，因此在製程上形成一技術門檻，相較於配方技術，能將產品量產並推出販售的操作技術其實更為關鍵。

現今電子產品的需求日趨輕薄短小與高性能化，印刷電路板尺寸不斷縮小，佈線密度逐漸提高，高密度互連(HDI)的製程技術便應運而生，HDI 製程技術中的電鍍填孔工藝漸受到重視，氧化銅是主要原料之一。受到生產技術與原料方面的限制，國內氧化銅粉生產成本高且品質相對進口產品差，主要是國內生產企業少，產品技術發展慢，電子產品需求結構的不斷改變，氧化銅在電子產品生產、化學試劑等方面的需求漸增，本公司為跟進此市場趨勢並更深入印刷電路板產業，積極投入氧化銅生產技術的開發，以打入高密度(HDI)製程技術相關的市場。

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) 無鹵素基板用 AKH 系列銅箔，成功的打進日本市場。
- (8) 全系列銅箔符合 RoHS/WEEE 無鉛基板製程。
- (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、短期業務發展計劃

1. 短期計劃：

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 及無鹵素(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下游客戶共同開發制定，在市場定位上取得先期主導、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，99 年第二季已投入試產，100 年正式量產，但為了配合部分客

戶之需求逐漸轉換，全年銷售已達 20%，102 年持續增加客戶數量之轉換，預計 102 年底可達 60%。

2. 長期計劃：

(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。
- D. 配合環保趨勢，開發製程無鉻產品。
- E. 開發氧化銅產品。

(2) 生產規劃：持續開發具有市場潛力之產品，包括：

- A. 建置鋰離子電池銅箔專用生產設備、以低成本、低耗能之設備特性增強營運競爭力。
- B. 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。
- C. 開發雙光澤電解銅箔供 BGA、FCCL 及鋰電池用途。
- D. 投入氧化銅之建廠，預計 102 年第三季建置完成，第四季投入量產。

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 IEK 統計預估，全球電解銅箔的需求量從 99 年的 32.5 萬噸逐年成長至 105 年的 39.7 萬噸，甚至在中長期的預估需求量大約可達 44.3 萬噸；而市場規模從 99 年的 41.1 億美元亦逐年成長至 105 年的 48.4 億美元，甚至在中長期的預估需求量大約可達 53.1 億美元；本公司於 101 年之銷貨收入淨額為新台幣 47.21 億元，故推估 101 年之產品市佔率約為 3.5%。

銷售地區	98 年銷售比率	99 年銷售比率	100 年銷售比率	101 年銷售比率
台灣	30.02%	28.39%	25.30%	24.97%
亞洲	69.98%	71.61%	74.7%	75.03%
美洲	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
合計	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

由於無法取得公正第三者所出具之國內同業競爭廠商的產值與量值資料，故無法針對產值與量值做各家廠商之比較。然而就產能而言，本公司 100 年之產能為每月 1,600 噸，據本公司了解全球電解銅箔產能約 36,000 噸至 41,000 噸，故推估本公司於全球產能佔有率約 4.4%至 3.9%，本公司與全球其他銅箔廠商之產能分析詳下表(99 年至 101 年全球銅箔產能分析)。

銅箔產業之產業特性為技術密集、資本密集，除了進入門檻高，要新增產能需投資甚大，而與以存在此產業二十年以上之全球大廠相比，本公司雖然較晚進入銅箔產業，然依據全球各廠產能統計，本公司在全球產能約排在第 9 至 10 位，仍居於中上位置。

雖然本公司之市佔率不算高，但由於本公司自建廠初期之規劃即以高附加價值之薄製品(1/2oz 以下)為公司產品主力，而本公司 101 年薄製品佔 57.2%，遠高於業界之薄製品比例(約小於 40%)，屬於薄銅箔供應商之領先廠商，並且由於電子產品輕薄化、可攜、可撓等的發展趨勢，銅箔勢必需做改良，薄銅箔必定為未來之發展趨勢，因此，本公司在薄銅箔領域目前已領先其他同業可謂為一大競爭優勢。

銅箔市場早期集中於歐美及日本，自 89 年後印刷電路板產業之製造大量移到亞洲，致銅箔廠轉而在亞洲建造，歐美之銅箔廠逐漸關閉，目前僅每月 1,900 噸，合計僅佔全球之 5%，日本每月 3,550 噸約佔 10%，其他集中於韓國、台灣、馬來西亞及大陸約佔 85%，而本公司位居亞洲之生產基地，因此可就近供應，提供快速之全面服務。由於根據本公司彙整 Prismark 之資料，預估印刷電路板未來將維持 3%至 7%的成長，故銅箔需求也會成同向成長，而本公司目前已幾乎 100%銷售至亞洲市場，並致力於提升薄銅箔供應比例，未來亦將進入鋰電池市場，故預估在薄銅箔之市佔率上將會有效的提高。

中長期來看，本公司致力於鋰電池市場用銅箔之開發，並已研發完成低成本之生產設備及製程，設備於 100 年第四季裝置完成並印證此一裝置之成效，對於未來 5 至 10 年在全球各國環保電動車之大力推展下，鋰電池為其中最主要之選擇，故銅箔用量可預期會大幅成長，對於本公司在此市場建立之競爭優勢將帶來可觀之利益，故本公司於中長期仍有良好的發展利基。

99 年~101 年 全球銅箔產能分析

項次	銅箔廠	99 年	100 年	101 年
1	金居	1,500	1,600	1,600
2	A	4,950	4,950	5,000
3	B	2,450	2,450	2,450
4	C	3,150	3,150	3,450
5	D	5,000	5,000	6,700
6	E	5,000	5,600	6,100
7	F	2,200	2,600	2,700
8	G	1,700	1,850	1,850
9	H	500	500	500
10	I	900	900	900
11	J	4,200	4,600	5,500
12	K	1,450	1,450	1,450
13	L	500	500	500
14	M	1,000	1,000	1,000
15	N	600	900	1,800
16	O	0	0	200
17	P	200	800	800
18	Q	400	400	500
19	R	300	300	0
20	S	250	250	1,600
21	T	120	120	120
22	U	300	300	300
23	V	1,400	1,800	2,400
合 計		38,070	41,020	47,420
Total supply(CAp*85%)		32,360	34,867	40,307

資料來源：金居整理

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 15μ , 22μ , 30μ 。
- 業界一般定義高階薄銅箔製品為 1/2oz 以下之銅箔，銅箔薄製品之技術門檻與附加價值均較一般銅箔高，而本公司於銅箔薄製品的產出比例以及良率皆優於業界，因此本公司在順應電子產品薄型化的發展趨勢上擁有一定程度競爭力，本公司高階薄銅箔製品產出比例(58:42)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 3%~7%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. 高階薄製品需求比例持續提高，可提升銷售價格。根據對下游客戶銅箔基板與印刷電路板銅箔需求之瞭解，厚銅箔與薄銅箔的需求比率約為 6 比 4，故推知目前市場對厚銅箔之需求約佔 60%，故本公司為平衡產能之充分利用，仍生產厚銅箔供應予銅箔基板，然而隨著預估將來薄銅箔之需求會逐漸增加，因本公司於建廠時已設置 70%薄銅箔比例之目標，故仍有空間繼續提升薄銅箔之生產。

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。

C. 大陸銅箔廠之產能擴充會造成供需失衡。

(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。

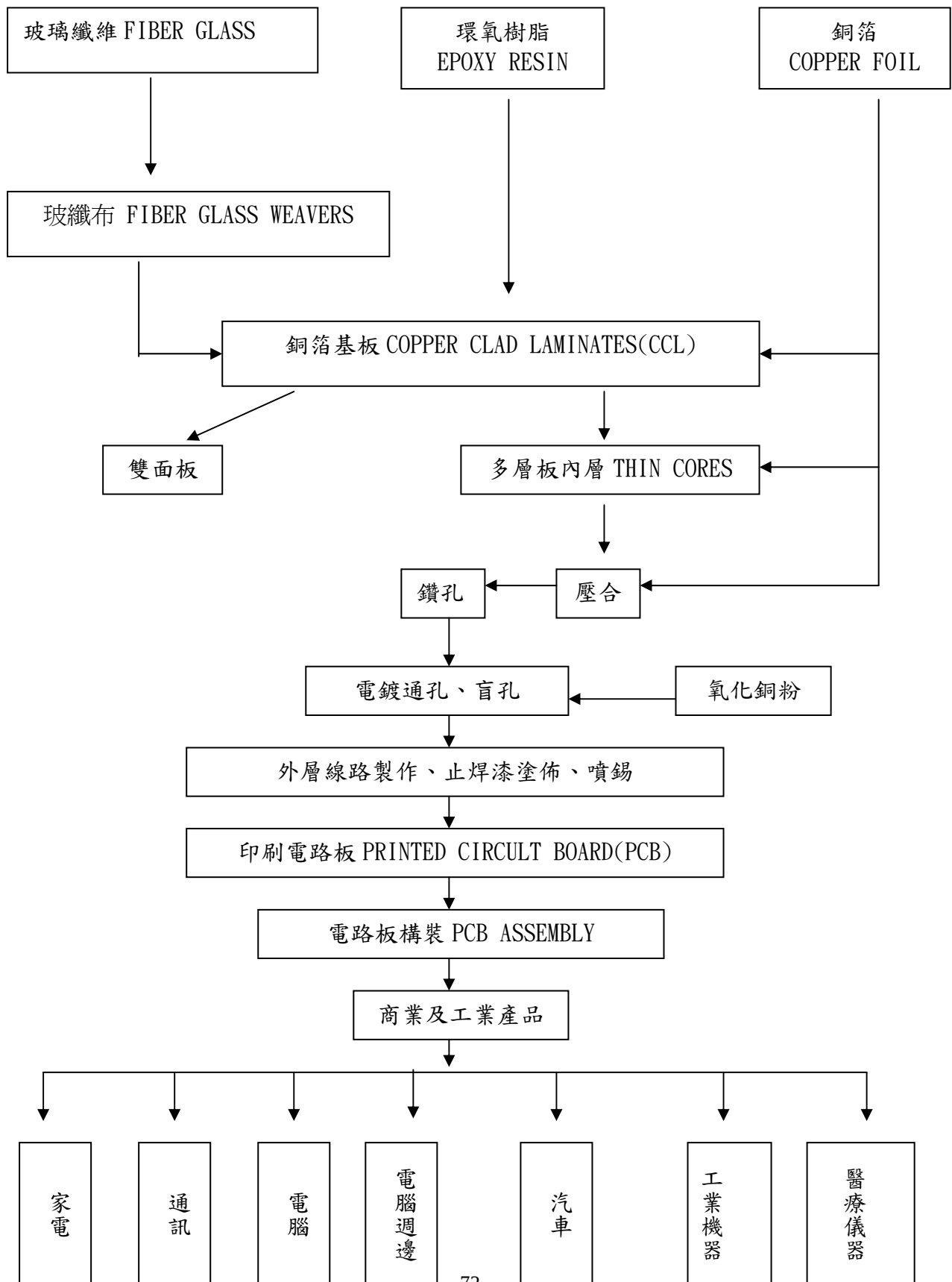
B. 與國內外研發機構導入特殊銅箔技術，拉近與日系廠商距離。

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：

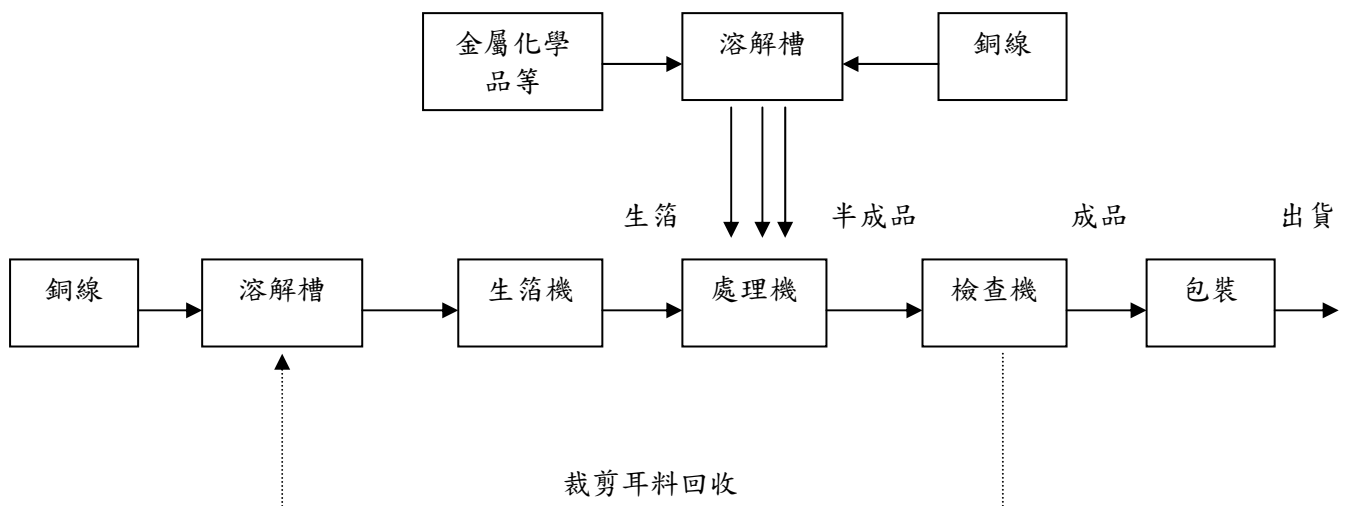


電子資訊系統等產業帶動全球資訊化時代的來臨及熱潮，而印刷電路板是各種消費性電子、電腦、通訊、資訊電子、工業用控制及醫療儀器設備的基礎零件，同時也是在提昇這些電子產業技術中涉及電子構裝高積化、高速化的主要環節，在印刷電路板工業持續成長下，銅箔業者亦不斷地朝多層化之電解銅箔發展，其主要用途為供應銅箔基板製造商生產銅箔基板以供應印刷電路板廠，及以壓合於多層板之外層之印刷電路板廠。

2. 主要產品之產製過程：

(1) 銅箔產業

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：



A. 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，而由電解槽回流之稀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、熱交換器調整溫度後打入生箔機

內。

(C)電解：在生箔機內，利用電解程序將銅沈積在轉動的鈦滾筒上後再剝離捲成生箔捲，而電解液循環泵回溶解槽。

B. 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。

C. 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：

位：仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至第一季止			
	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	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	K2192	1,151,530	30	無	K2192	1,379,349	38	無	K2192	325,465	35	無
2	K0230	1,114,950	30	無	K0230	724,382	20	無	K0230	213,227	23	無
3	K1786	1,330,311	35	無	K1786	831,073	23	無	K1786	86,462	10	無
4									K2491	170,189	18	無
5									K2587	107,394	12	無
	其他	184,888	5		其他	659,607	19		其他	21,326	2	
	進貨淨額	3,781,679	100		進貨淨額	3,594,411	100		進貨淨額	924,063	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：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	100 年				101 年				102 年度截至第一季止(註 3)			
	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	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係
1	D0079	569,923	12	無	D0079	1,160,239	25	無	D0079	259,126	24	無
2	D0200	537,014	11	無	D0200	536,883	11	無	D0200	161,515	15	無
3	D0090	525,092	11	無					D0090	121,430	11	無
	其他	3,108,480	66		其他	3,023,773	64		其他	540,883	50	
	銷貨淨額	4,740,509	100		銷貨淨額	4,720,895	100		銷貨淨額	1,082,954	100	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：增減變動原因：

.D0079 與 D0433 公司係為同一集團，101 年交易額較 100 年增加，主要為去年景氣低迷市場需求不佳，101 年景氣回升，恢復需求量。

註 3：102 年第一季財務資料係配合國際財務報導準則規定編製。

(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)	年 度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
銅箔		18,100	13,831	4,916,668	19,200	14,584	4,651,357

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)	年 度	100 年度				101 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
銅箔		3,262	1,200,442	9,700	3,540,067	3,582	1,178,842	10,791	3,542,053

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	6	6	5
	一般職員	141	142	149
	生產線員工	148	160	156
	合 計	295	308	310
平 均 年 歲		34.5	34.8	35
平 均 年 資		7.61	7.78	7.95
學 歷 分 佈 比 率	碩 士	4.75%	5.83%	6.11%
	大 專	52.88%	53.08%	53.7%
	高中及以下	42.37%	41.09%	40.19%

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）：最近年度及截至年報刊印日止，無因污染環境所受損失。

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. 員工福利措施：

- (1) 辦理勞健保、團體壽險、實施員工分紅制度、托兒補助、員工子女助學金補助婚喪賀儀補助等，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。

2. 員工訓練及進修情形：

- (1)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。
- (2)本公司於 98 年度面對全球金融風暴縮短工時期間之工作空檔，向行政院勞委會申請「充電增值計劃」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。
- (3)本公司已訂定「教育訓練管理程序書」，並依職能及專業之要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效，101 年度相關教育訓練實績如下表：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
1. 新進人員訓練	27	68	544	0
2. 專業職能訓練	41	68	756	135,834
3. 主管才能訓練	19	21	138	47,420
4. 通識訓練	511	2,827	9,719	0
5. 其他	0	0	0	0
總 計	598	2,984	11,157	183,254

- (4)財務相關人員取得主管機關指明之相關證照情形：

- A. 本公司會計主管依「發行人證券商證券交易所會計主管資格條件及專業進修辦法」取得財團法人中華民國會計研究發展基金會頒發會計主管專業資格認證之合格證明。每年並依規定時數持續進修合格。
- B. 本公司內部稽核人員遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規範，每年依規定時數持續進修合格。
- C. 本公司內部稽核人員一名取得中華民國內部稽核協會頒發之「內部稽核師證照」。
- D. 本公司財務人員一名取得證券暨期貨市場發展基金會頒發之「股務人員專業能力測驗合格證明」。

3. 退休制度與實施情形：

- (1)本公司為照顧員工退休生活，已訂定「退休管理辦法」。
- (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。
- (3)101 年 3 月 31 日有辦理 1 位員工屆齡退休。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護情形：

- (1)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。
- (2)公司網站已架構員工溝通管道，以建立良好的溝通橋樑。
- (3)制定「育嬰留職停薪辦法」，讓受雇員工有更安定的就業保障。

5. 員工行為或倫理守則：

公司已訂定「道德行為準則」，以規範公司所有從屬人員行為道德，請參閱本公司網站：www.co-tech.com。另本公司亦制定工作規則及相關辦法，以作為員工行為應遵循準繩，其主要相關辦法為：

- (1)內部組織管理辦法。
- (2)考勤管理辦法。
- (3)績效評估及考核管理辦法。
- (4)晉升管理辦法。
- (5)性騷擾防治措施及懲戒辦法。

本公司依據上述等管理辦法考核員工，各項獎懲規定，均公告週知員工遵守，讓員工明確了解行為規範，員工遇有足資鼓勵之事蹟或做誠行為時，依上開規定辦理獎懲。

6. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

- (1)制訂「安全衛生管理手冊」，規定安全事項，供員工遵循。
- (2)安全衛生政策：A. 遵守安全衛生法令及相關規定。
 - B. 全體員工積極參與安衛活動。
 - C. 保護全體員工與所有進入本公司人員之安全衛生。
 - D. 持續改善安全衛生管理系統及管理績效。
 - E. 防止發生與工作有關的傷害或不健康的事故。
 - F. 對員工及相關人員，傳達本政策及溝通安全衛生議題。
- (3)依照勞工安全衛生法令訂定「安全衛生工作手則」，並成立勞工安全衛生委員會及工安室。作業場所依法設置「勞工安全衛生管理人員」推動安全衛生自動檢查計劃、督導各部門之勞工安全衛生管理、勞工安全衛生教育訓練、安全衛生巡檢等。
- (4)設備安全：A. 依勞工安全衛生組織管理及自動檢查辦法有關規定，實施檢查、維護及保養。
 - B. 檢查方式分為定期檢查、重點檢查、作業檢查等，由工安室與使用單位共同研擬後依計劃實施。
- (5)環境衛生：A. 每月實施餐廳衛生檢查。
 - B. 每月實施浴室、廁所清潔檢查。
 - C. 定期實施作業環境測定。
- (6)醫療保健：對新雇人員，於報到時實施一般體格檢查；對在職人員，定期實施一般健康檢查；從事特別危害作業人員實施特殊健康檢查。
- (7)消防安全：依消防法之規定設置完整之消防系統，包含消防灑水系統、逃生系統及緊急照明燈等。

7. 內部重大資訊暨防範內線交易處理作業程序：

已訂定並告知所有員工、經理人及董監事，並要求上述處理重大資訊作業相關人員均簽訂保密協定。

(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，目前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、重要契約(截至年報刊印日仍有效存續及最近年度到期)

契 約 性 質	當 事 人	契 約 起 訖 期 日	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。
聯合授信合約	合作金庫 元大銀行 遠東商銀 台中商業銀行 上海商業銀行	99.7.12~104.7.12	充實中期營運資金之用	1. 應維持一定之財務比例。
雲林科技工業區土地租賃契約書	雲林科技工業區服務中心	100.3.8~120.3.7	租用土地擴建廠房	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年03月31日 財務資料(註3)
	年	年	年	年	年	
流動資產			未採用國際財務報導準則編製			2,193,712
不動產、廠房及設備(註2)						3,075,401
無形資產						1,034
其他資產(註2)						148,739
資產總額						5,418,886
流動負債	分配前					1,497,965
	分配後					(註6)
非流動負債						1,690,020
負債總額	分配前					3,187,985
	分配後					(註6)
歸屬於母公司業主之權益						2,230,901
股本						2,117,000
資本公積						131,803
保留盈餘	分配前					(5,449)
	分配後					(註6)
其他權益						(933)
庫藏股票						(11,520)
非控制權益						0
權益總額	分配前					2,230,901
	分配後					(註6)

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

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：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數位列編，並註明其情形及理由。

註6：102年第一季財務資料已經會計師核閱，且盈餘尚未分配。

(二)簡明綜合損益表

單位：仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年03月31日 財務資料(註2)
	年	年	年	年	年	
營業收入			未採用國際財務報導準則編製			1,082,954
營業毛利						57,663
營業損益						5,881
營業外收入及支出						1,681
稅前淨利						7,562
繼續營業單位 本期淨利						6,276
停業單位損失						0
本期淨利(損)						6,276
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						(32)
本期綜合損益總額						6,244
淨利歸屬於 母公司業主						6,276
淨利歸屬於非控制 權益						0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主						6,244
綜合損益總額歸屬 於非控制權益						0
每股盈餘						0.03

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

5：102年第一季財務資料已經會計師核閱。

二、最近五年度簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

(一) 簡明資產負債表--我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		1,259,418	1,650,429	2,139,498	1,929,081	2,077,712
基金及投資		0	4,011	4,448	6,654	8,129
固定資產(註2)		3,203,690	3,328,560	3,131,143	3,397,524	3,141,751
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		127,601	127,038	128,389	140,631	134,006
資產總額		4,590,709	5,110,038	5,403,478	5,473,890	5,361,598
流動負債	分配前	1,022,241	1,483,249	1,343,030	1,786,225	1,386,700
	分配後	1,022,241	1,383,249	1,046,650	1,786,225	(註5)
長期負債		1,579,044	1,452,450	1,253,329	1,327,481	1,723,576
其他負債		1,574	1,614	6,100	6,423	8,730
負債總額	分配前	2,602,859	2,937,313	2,602,459	3,120,129	3,119,006
	分配後	2,602,859	2,837,313	2,306,079	3,120,129	(註5)
股本		2,000,000	2,000,000	2,117,000	2,117,000	2,117,000
資本公積		0	0	131,803	131,803	131,803
保留盈餘	分配前	(1,670)	181,958	571,786	129,003	30,448
	分配後	(1,670)	81,958	275,406	129,003	(註5)
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		(9,592)	(8,247)	(12,155)	(15,626)	(16,527)
未認列為退休金成本之淨損失		(888)	(986)	(7,415)	(7,014)	(8,612)
股東權益總額	分配前	1,987,850	2,172,725	2,801,019	2,353,761	2,242,592
	分配後	1,987,850	2,072,725	2,504,639	2,353,761	(註5)

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：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註5：101年盈餘分配案，尚未經股東會決議。

(二) 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營 業 收 入	3,880,812	3,416,360	5,785,265	4,740,509	4,720,895
營 業 毛 利	186,378	379,798	745,426	115,664	149,000
營 業 損 益	24,265	217,325	536,514	(76,113)	(193,626)
營業外收入及利益	34,404	9,348	5,689	15,345	6,387
營業外費用及損失	(98,148)	(42,216)	(50,089)	(85,550)	(55,770)
繼 續 營 業 部 門 稅前損益	(39,479)	184,457	492,114	(146,318)	(94,009)
繼 續 營 業 部 門 損益	(39,479)	183,628	489,828	(146,403)	(98,555)
停 業 部 門 損 益	0	0	0	0	0
非 常 損 益	0	0	0	0	0
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	0	0	0	0	0
本 期 損 益	(39,479)	183,628	489,828	(146,403)	(98,555)
每 股 盈 餘	(0.2)	0.92	2.41	(0.69)	(0.47)

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註 3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所及簽證會計師姓名	查核意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所 張清福、柯志賢	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所 張清福、柯志賢	無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所 張清福、柯志賢	無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所 張清福、柯志賢	無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所 蔡振財、柯志賢	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

年 度 (註1) 分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31 日 (註2)
		年	年	年	年	年	
財務結構 (%)	負債占資產比率			未採用國際財務報導準則編製			58.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						127.49
償債能力 %	流動比率						146.45
	速動比率						100.41
	利息保障倍數						1.73
經營能力	應收款項週轉率 (次)						3.74
	平均收現日數						98
	存貨週轉率 (次)						6.93
	應付款項週轉率 (次)						26.31
	平均銷貨日數						53
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)						1.39
	總資產週轉率 (次)						0.80
獲利能力	資產報酬率 (%)						0.27
	權益報酬率 (%)						0.28
	占實收資本比率 (%)	營業利益					0.28
		稅前純益					0.36
	純益率 (%)						0.58
	每股盈餘 (元)						0.03
現金流量	現金流量比率 (%)						0.00
	現金流量允當比率 (%)						64.72 (註8)
	現金再投資比率 (%)						0.00
槓桿度	營運槓桿度						20.93
	財務槓桿度						1.33

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)

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

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)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

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)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-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)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+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.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

註8：現金流量允當比率計算基礎係採用過去五年度我國財務會計準則之合併財務資訊。

註9：102年第一季財務資料已經會計師核閱。

(二)財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.70	57.48	48.16	57.00	58.17
	長期資金占固定資產比率	111.34	108.91	129.48	108.35	126.24
償債能力 %	流動比率	123.20	111.27	159.30	108.00	149.83
	速動比率	83.66	83.87	121.51	75.24	110.53
	利息保障倍數	0.35	7.02	15.09	(3.08)	(1.14)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.92	5.98	5.81	4.21	4.21
	平均收現日數	46	61	63	87	87
	存貨週轉率 (次)	9.22	8.36	12.03	9.02	8.58
	應付款項週轉率 (次)	102.96	56.87	53.64	52.11	35.11
	平均銷貨日數	40	44	30	40	43
	固定資產週轉率 (次)	1.33	1.05	1.79	1.45	1.44
	總資產週轉率 (次)	0.83	0.70	1.10	0.87	0.87
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.12	4.26	9.82	(2.14)	(1.15)
	股東權益報酬率 (%)	(1.96)	8.83	19.70	(5.68)	(4.29)
	占實收資本比率 (%)	營業利益	1.21	10.87	25.34	(3.60)
		稅前純益	(1.97)	9.22	23.25	(6.91)
	純益率 (%)	(1.02)	5.37	8.47	(3.09)	(2.09)
現金流量	每股盈餘 (元)	(0.20)	0.92	2.41	(0.69)	(0.47)
	現金流量比率 (%)	62.14	6.63	30.60	8.54	19.15
	現金流量允當比率 (%)	109.7	105.66	108.80	95.49	68.42
槓桿度	現金再投資比率 (%)	9.90	1.46	4.15	(1.94)	3.31
	營運槓桿度	21.62	2.62	1.84	4.44	9.85
槓桿度	財務槓桿度	0.67	1.16	1.07	0.68	0.50
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. 101 償債能力各比率增加，主要係流動資產增加且流動負債減少所致。						
2. 101 利息保障倍數下降，主要係利息支出增加所致。						
3. 101 應付款項週轉率減少，主要係銷貨成本減少所致。						
4. 101 獲利能力各比率上升，主要係本期淨利增加所致。						
5. 101 年現金流量比率上升，主要係流動負債減少所致。						
6. 101 年現金流量允當比率下降，主要係最近五年營業活動淨現金流量較前期減少所致。						
7. 101 現金再投資比率上升，主要係營運資金增加所致。						
8. 101 營業槓桿度及財務槓桿度減少，主要係因營業收入減少所致。						

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：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3：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4：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5：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。

金居開發銅箔股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇二年股東常會

金居開發銅箔股份有限公司

監察人：薛 康



中 華 民 國 一〇二 年 四 月 二十九 日

金居開發銅箔股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇二年股東常會

金居開發銅箔股份有限公司

監察人：周神安



中 華 民 國 一〇二 年 四 月 二十九 日

金居開發銅箔股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

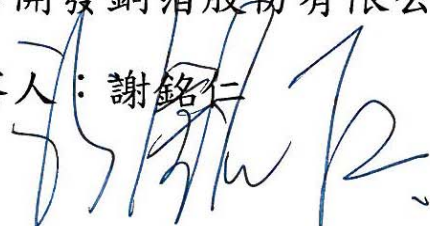
上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇二年股東常會

金居開發銅箔股份有限公司

監察人：謝銘仁



中 華 民 國 一〇二 年 四 月 二十九 日

三、最近年度財務報表

金居開發銅箔股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一及一〇〇年度

地址：台北市松山區八德路四段七六〇號十二樓

電話：(〇二) 六六一五八八九九

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一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一〇一及一〇〇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 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

民國一〇一年十二月三十一日

報表專用章

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1120	現金 (附註四)	\$ 350,283	7	\$ 234,968	4	2110	短期借款 (附註十二)	\$ 589,568	11	\$ 481,456	9
1140	應收票據淨額 (附註二、三、六及七)	22,711	-	35,601	1	2120	應付短期票券 (附註十三)	365,057	7	601,401	11
1150	應收帳款淨額 (附註二、三及七)	1,085,673	20	1,013,694	18	2140	應付帳款	175,224	3	85,211	2
1178	應收帳款—關係人 (附註二、三及二四)	49,560	1	38,078	1	2160	應付所得稅 (附註二)	-	-	79	-
1210	其他應收款	24,540	-	21,592	-	2170	應付費用 (附註十四及二四)	139,384	3	157,717	3
1298	存貨 (附註二及八)	511,532	10	553,699	10	2210	其他應付款項	20,746	-	13,700	-
11XX	其他流動資產	33,413	1	31,449	1	2270	一年內到期之長期負債 (附註十五及二五)	96,667	2	446,409	8
	流動資產合計	2,077,712	39	1,929,081	35	2298	其他流動負債	54	-	252	-
1421	長期投資					21XX	流動負債合計	1,386,700	26	1,786,225	33
	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	8,129	-	6,654	-		長期負債				
1501	固定資產 (附註二、十、二五及二六)					2420	長期借款 (附註十五及二五)	1,188,933	22	804,125	15
1521	土地	478,752	9	478,752	9	2446	應付租賃款—非流動 (附註二、十六及二五)	534,643	10	523,356	9
1531	房屋及建築	1,039,651	19	1,032,262	19	24XX	長期負債合計	1,723,576	32	1,327,481	24
1551	機器設備	5,071,242	95	4,962,755	91		其他負債				
1561	運輸設備	38,171	1	38,211	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	8,730	-	6,423	-
1611	辦公設備	14,975	-	15,001	-	2XXX	負債合計	3,119,006	58	3,120,129	57
1681	租賃資產	514,361	10	514,361	9		股東權益 (附註十八)				
15X1	其他設備	8,173	-	8,300	-	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定—300,000 仟股；發行—211,700 仟股	2,117,000	40	2,117,000	39
15X9	成本合計	7,165,325	134	7,049,642	129	3210	資本公積	131,803	2	131,803	2
1670	減：累計折舊	(4,041,742)	(75)	(3,743,558)	(69)	3310	發行股票溢價	70,581	1	70,581	1
15XX	加：未完工程及預付設備款	18,168	-	91,440	2	3320	保留盈餘	22,640	1	19,570	-
	固定資產淨額	3,141,751	59	3,397,524	62	3350	法定盈餘公積	(62,773)	(1)	38,852	1
1820	其他資產					33XX	未分配盈餘(累積虧損)	30,448	1	129,003	2
1830	存出保證金	1,711	-	1,712	-		股東權益其他項目				
1840	遞延費用 (附註二)	8,863	-	10,941	-	3420	累積換算調整數 (附註二)	(16,527)	(1)	(15,626)	-
1860	遞收款 (附註二、三、七及十一)	-	-	-	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失 (附註二及十七)	(8,612)	-	(7,014)	-
1887	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二十)	109,612	2	114,158	2	3480	庫藏股票 (附註二及十九)	(11,520)	-	(1,405)	-
18XX	受限制資產—非流動 (附註二五)	13,820	-	13,820	1	34XX	股東權益其他項目合計	(36,659)	(1)	(24,045)	-
	其他資產合計	134,006	2	140,631	3	3XXX	股東權益合計	2,242,592	42	2,353,761	43
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,361,598	100	\$ 5,473,890	100		負債及股東權益總計	\$ 5,361,598	100	\$ 5,473,890	100

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



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股損失為新台幣元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4110 銷貨收入總額	\$ 4,734,778 100	\$ 4,774,791 101
4170 減：銷貨退回	(8,433) -	(21,479) (1)
4190 銷貨折讓	(5,450) -	(12,803) -
4100 銷貨收入淨額（附註二及二四）	4,720,895 100	4,740,509 100
5110 銷貨成本（附註八及二一）	(4,571,895) (97)	(4,624,845) (97)
5910 營業毛利	149,000 3	115,664 3
營業費用（附註二一及二四）		
6100 推銷費用	(100,953) (2)	(85,588) (2)
6200 管理及總務費用	(49,929) (1)	(55,029) (1)
6300 研究發展費用	(42,744) (1)	(51,160) (1)
6000 營業費用合計	(193,626) (4)	(191,777) (4)
6900 營業淨損	(44,626) (1)	(76,113) (1)
營業外收入及利益		
7110 利息收入	584 -	206 -
7121 權益法認列之投資收益（附註二）	2,376 -	5,677 -
7130 處分固定資產利益	55 -	- -
7480 什項收入	3,372 -	9,462 -
7100 營業外收入及利益合計	6,387 -	15,345 -

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(\$ 43,930)	(1)	(\$ 35,847)	(1)
7530	處分固定資產損失	-	-	(4,220)	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	(2,569)	-	(2,504)	-
7580	財務費用	(1,745)	-	(2,903)	-
7880	什項支出	(7,526)	-	(40,076)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(55,770)	(1)	(85,550)	(2)
7900	稅前淨損	(94,009)	(2)	(146,318)	(3)
8110	所得稅費用(附註二及二十)	(4,546)	-	(85)	-
9600	本期淨損	(\$ 98,555)	(2)	(\$ 146,403)	(3)
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股損失(附註二二)				
9750	基本每股損失	(\$ 0.45)	(\$ 0.47)	(\$ 0.69)	(\$ 0.69)
9850	稀釋每股損失	(\$ 0.45)	(\$ 0.47)	(\$ 0.69)	(\$ 0.69)

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



金居開發網股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

		資 本 公 積	保 留 盈 餘			股 東 權 益		其 他 項 目	
	普 通 股 股 本	發 行 股 票 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (累 積 虧 損)	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 2,117,000	\$ 131,803	\$ 21,599	\$ -	\$ 550,187	(\$ 12,155)	(\$ 7,415)	\$ -	\$ 2,801,019
九十九年度盈餘分配 (附註十八)									
提列法定盈餘公積	-	-	48,982	-	(48,982)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	19,570	(19,570)	-	-	-	-
現金股利—每股 1.4 元	-	-	-	-	(296,380)	-	-	-	(296,380)
一〇〇年度淨損	-	-	-	-	(146,403)	-	-	-	(146,403)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	401	-	401
庫藏股買回 153 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(1,405)	(1,405)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(3,471)	-	-	(3,471)
一〇〇年十二月三十一日餘額	2,117,000	131,803	70,581	19,570	38,852	(15,626)	(7,014)	(1,405)	2,353,761
一〇〇年盈餘分配 (附註十八)									
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,070	(3,070)	-	-	-	-
一〇一年度淨損	-	-	-	-	(98,555)	-	-	-	(98,555)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	(1,598)	-	(1,598)
庫藏股買回 959 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(10,115)	(10,115)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(901)	-	-	(901)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 2,117,000	\$ 131,803	\$ 70,581	\$ 22,640	(\$ 62,773)	(\$ 16,527)	(\$ 8,612)	(\$ 11,520)	\$ 2,242,592

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 98,555)	(\$ 146,403)
調整項目：		
折舊費用	313,884	324,755
各項攤提	4,046	6,668
遞延所得稅	4,546	-
提列(迴轉)呆帳費用	1,749	(8,783)
存貨跌價損失(回升利益)	(11,538)	26,487
存貨報廢損失	1,509	1,295
處分固定資產損失	-	4,220
處分固定資產利益	(55)	-
權益法認列之投資收益	(2,376)	(5,677)
應付租賃款利息費用	11,287	8,995
營業資產及負債淨變動		
應收票據	12,890	(20,532)
應收帳款	(73,728)	116,678
應收帳款—關係人	(11,482)	(8,071)
其他應收款	(2,948)	9,435
存 貨	52,196	(109,728)
其他流動資產	(1,964)	4,431
應付帳款	90,013	(7,078)
應付所得稅	(79)	(1,575)
應付費用	(18,333)	(49,836)
其他應付款項	(6,012)	7,339
其他流動負債	(198)	(816)
應計退休金負債	709	724
營業活動之淨現金流入	<u>265,561</u>	<u>152,528</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(45,155)	(94,683)
出售固定資產	157	-
受限制資產—非流動增加	-	(13,820)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
存出保證金減少	\$ 1	\$ 135
遞延費用增加	(1,968)	(5,225)
投資活動之淨現金流出	(46,965)	(113,593)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	108,112	187,085
應付短期票券增加(減少)	(236,344)	318,985
長期借款增加	400,000	150,000
償還長期借款	(364,934)	(597,209)
發放現金股利	-	(296,380)
庫藏股票買回成本	(10,115)	(621)
融資活動之淨現金流出	(103,281)	(238,140)
本期現金增加(減少)數	115,315	(199,205)
期初現金餘額	234,968	434,173
期末現金餘額	\$ 350,283	\$ 234,968
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 32,306	\$ 27,161
支付所得稅	\$ 79	\$ 1,660
同時影響現金流量之投資及融資活動		
購置固定資產支付現金		
本期固定資產增加	\$ 58,213	\$ 595,356
期初應付款	5,568	19,256
期初應付租賃款	514,361	-
期末應付款	(18,626)	(5,568)
期末應付租賃款	(514,361)	(514,361)
支付現金	\$ 45,155	\$ 94,683

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

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自九十九年九月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司期末員工人數分別為 308 人及 295 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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。

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。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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之資產為非流動資產。流動負債為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。

(四) 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，係以公平價值加計交易成本衡量，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。

(五) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用與採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。

(七) 備抵退貨及折讓

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

(八) 存 貨

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

(九) 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。

(十) 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。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線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，二年至十六年；運輸設備，三年至六年；辦公設備，三年至四年；其他設備，二年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十一) 遞延費用

主要係租賃改良物、電腦軟體及聯貸案相關費用等支出，採用直線法依二年至五年攤銷。

(十二) 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。

(十三) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

(十四) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十五) 收入之認列

本公司係於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 213	\$ 216
銀行支票存款及活期存款	<u>350,070</u>	<u>234,752</u>
	<u>\$350,283</u>	<u>\$234,968</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司從事遠期外匯及組合式選擇權合約交易之目的，主要係為規避因匯率及銅價格波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨損失分別為 1,464 仟元及 29,037 仟元。

六、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 22,711	\$ 35,601
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,711</u>	<u>\$ 35,601</u>

七、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,090,639	\$ 1,019,342
減：備抵呆帳	(4,623)	(2,874)
備抵銷貨退回折讓	(343)	(2,774)
	<u>\$ 1,085,673</u>	<u>\$ 1,013,694</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一 應 收 票 據	〇 應 收 帳 款	一 年 度 催 收 款	一 應 收 票 據	〇 應 收 帳 款	〇 年 度 催 收 款
年初餘額	\$ -	\$ 2,874	\$ 563	\$ 150	\$ 11,507	\$ 5,898
減：本年度實際沖銷	-	-	-	-	-	(5,335)
加：本年度提列呆帳費用	-	1,749	-	-	-	-
減：本年度迴轉呆帳費用	-	-	-	(150)	(8,633)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,623</u>	<u>\$ 563</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,874</u>	<u>\$ 563</u>

催收款帳列其他資產項下。

八、存 貨

	一 十 二 月 三 十 一 日	〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 十 二 月 三 十 一 日	〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日
製 成 品		\$281,403		\$311,023
在 製 品		41,916		42,670
原 料		172,132		182,791
物 料		16,081		17,215
		<u>\$511,532</u>		<u>\$553,699</u>

一〇一及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 26,574 仟元及 38,112 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,571,895 仟元及 4,624,845 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）分別為(11,538)仟元及 26,487 仟元；存貨報廢損失分別為 1,509 仟元及 1,295 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一 十 二 月 三 十 一 日	〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 十 二 月 三 十 一 日	〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日
	金 額	%	金 額	%
非上市（櫃）公司				
CO-TECH COPPER				
FOIL (BVI) INC.	<u>\$ 8,129</u>	100	<u>\$ 6,654</u>	100

本公司一〇一及一〇〇年度合併財務報表業已將所有子公司列入合併編製主體。

十、固定資產

	一 〇 一 年 度									
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計	
成 本										
年初餘額	\$ 478,752	\$ 1,032,262	\$ 4,962,755	\$ 38,211	\$ 15,001	\$ 514,361	\$ 8,300	\$ 91,440	\$ 7,141,082	
本年度增加	-	190	320	-	-	-	-	57,703	58,213	
本年度處分	-	-	(15,090)	(330)	(155)	-	(227)	-	(15,802)	
重分類增(減)	-	7,199	123,257	290	129	-	100	(130,975)	-	
年底餘額	<u>478,752</u>	<u>1,039,651</u>	<u>5,071,242</u>	<u>38,171</u>	<u>14,975</u>	<u>514,361</u>	<u>8,173</u>	<u>18,168</u>	<u>7,183,493</u>	
累計折舊										
年初餘額	-	528,491	3,159,763	34,235	13,353	-	7,716	-	3,743,558	
折舊費用	-	53,263	258,576	1,099	729	-	217	-	313,884	
本年度處分	-	-	(14,989)	(330)	(154)	-	(227)	-	(15,700)	
年底餘額	-	<u>581,754</u>	<u>3,403,350</u>	<u>35,004</u>	<u>13,928</u>	-	<u>7,706</u>	-	<u>4,041,742</u>	
年底淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 457,897</u>	<u>\$ 1,667,892</u>	<u>\$ 3,167</u>	<u>\$ 1,047</u>	<u>\$ 514,361</u>	<u>\$ 467</u>	<u>\$ 18,168</u>	<u>\$ 3,141,751</u>	

	一 〇 〇 年 度									
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計	
成 本										
年初餘額	\$ 478,752	\$ 1,025,765	\$ 4,877,669	\$ 37,626	\$ 14,558	\$ -	\$ 8,300	\$ 124,519	\$ 6,567,189	
本年度增加	-	-	248	-	-	514,361	-	80,747	595,356	
本年度處分	-	-	(21,265)	-	(198)	-	-	-	(21,463)	
重分類增(減)	-	6,497	106,103	585	641	-	-	(113,826)	-	
年底餘額	<u>478,752</u>	<u>1,032,262</u>	<u>4,962,755</u>	<u>38,211</u>	<u>15,001</u>	<u>514,361</u>	<u>8,300</u>	<u>91,440</u>	<u>7,141,082</u>	
累計折舊										
年初餘額	-	474,801	2,908,492	32,905	12,715	-	7,133	-	3,436,046	
折舊費用	-	53,690	268,316	1,330	836	-	583	-	324,755	
本年度處分	-	-	(17,045)	-	(198)	-	-	-	(17,243)	
年底餘額	-	<u>528,491</u>	<u>3,159,763</u>	<u>34,235</u>	<u>13,353</u>	-	<u>7,716</u>	-	<u>3,743,558</u>	
年底淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 503,771</u>	<u>\$ 1,802,992</u>	<u>\$ 3,976</u>	<u>\$ 1,648</u>	<u>\$ 514,361</u>	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 91,440</u>	<u>\$ 3,397,524</u>	

十一、催收款

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
催 收 款	\$ 563	\$ 563
減：備抵呆帳	(563)	(563)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

係逾期貨款，已提列足額備抵呆帳。

十二、短期借款

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款－利率一〇一年 0.90%-1.26%，一〇〇年 1.91%；借款餘額一〇一年為 5,071 仟美元，一〇〇年為 1,681 仟美元。	\$147,248	\$ 50,906
銀行週轉性借款－利率一〇一年 1.26%-1.40%，一〇〇年 1.40%-1.48%	<u>442,320</u> <u>\$589,568</u>	<u>430,550</u> <u>\$481,456</u>

十三、應付短期票券

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	利率 (%)	金 額	利率 (%)	金 額
應付商業本票	0.84-0.99	\$100,000	0.82-1.02	\$270,000
應付承兌匯票	-	<u>265,097</u>	-	<u>331,529</u>
		365,097		601,529
減：應付短期票券折價		(<u>40</u>)		(<u>128</u>)
		<u>\$365,057</u>		<u>\$601,401</u>

十四、應付費用

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 29,401	\$ 37,371
水 電 費	34,462	29,263
修 繕 費	10,403	36,725
包 裝 費	14,454	10,995
佣 金	9,831	5,633
出口費用	8,645	6,911
其 他	<u>32,188</u>	<u>30,819</u>
	<u>\$139,384</u>	<u>\$157,717</u>

十五、長期借款

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
(一) 元大銀行等聯合貸款：		
提供土地、廠房及機器設備等為擔保品，向元大銀行等聯合貸款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，一〇〇年十二月三十一日利率為 2.29%。	\$ -	\$ 204,209

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
提供土地、廠房及機器設備等為擔保品，向元大銀行等聯貸銀行借款（乙項及丙項），得於授信期間分期循環動用，截至一〇〇年十二月三十一日已動用美金 8,000 仟元，一〇〇年十二月三十一日利率為 0.66%。	\$ -	\$ 242,200
(二) 合庫銀行等聯合貸款：		
提供土地、廠房及機器設備等為擔保品，向合庫銀行等聯貸銀行借款（甲項及乙項），借款期間自九十九年七月十二日至一〇四年七月十二日，得於授信期間分期循環動用，截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日均已動用美金 15,000 仟元、新台幣 300,000 仟元及新台幣 200,000 仟元，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日利率分別為 1.01%-2.20%及 1.09%-2.23%	735,600	654,125
(三) 向台灣工業銀行取得授信額度 150,000 仟元，得於授信期間內循環動撥，借款期間分別為一〇一年十一月二十三日至一〇四年十一月二十三日及一〇〇年八月二十六日至一〇三年八月二十五日止，寬限期為十二個月，寬限期屆滿之日為第一期，爾後以三個月為一期，分九期清償本金，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日利率分別為 1.71%及 1.66%。	150,000	150,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
(四) 向中華開發工業銀行取得 授信額度 200,000 仟元，不 得循環動用，借款期間為一 〇一年一月十日至一〇四 年一月十日止，共分五期平 均攤還，自首次動用日(不 得逾本合約簽約日起算屆 滿三個月之日，且最後動用 日不得逾一〇一年三月三 十一日)起算屆滿十二個月 之當日償還第一期應攤還 本金，其後以每六個月為一 期；一〇一年十二月三十一 日利率為 1.98%。	\$ 200,000	\$ -
(五) 向高雄銀行取得授信額度 100,000 仟元，限一次動 撥，借款期間為一〇一年九 月二十七日至一〇四年九 月二十七日止，撥貸後前十 八個月為寬限期，寬限期滿 後以每三個月為一期，分六 期清償本金，一〇一年十二 月三十一日利率為 1.98%。	100,000	-
(六) 向遠東國際商業銀行取得 授信額度 100,000 仟元，得 於授信期間內循環動撥，借 款期間為一〇一年十一月 十六日至一〇四年九月二 十一日止，自首動日起屆滿 十八個月為第一期，其後每 六個月為一期，共分四期， 每期遞減額度 25%，一〇一 年十二月三十一日利率為 1.86%。	<u>100,000</u> 1,285,600	<u>-</u> 1,250,534
減：一年內到期	(<u>96,667</u>) <u>\$ 1,188,933</u>	(<u>446,409</u>) <u>\$ 804,125</u>

本公司與元大銀行等聯貸銀行簽訂聯貸合約，總貸款額度如下：

項	目	額	度	借	款	期	限
甲項：中期擔保放款		\$ 1,633,670				五年	
乙、丙項：中期放款		<u>816,330</u>				五年	
		<u>\$ 2,450,000</u>					

本公司與合庫銀行等聯貸銀行簽訂聯貸合約，總貸款額度如下：

項	目	額	度	借	款	期	限
甲項：中期擔保放款		\$ 600,000				五年	
乙項：中期放款		<u>600,000</u>				五年	
		<u>\$ 1,200,000</u>					

本公司依約提供土地廠房及機器設備作為此項借款之擔保品，另
在合約存續期間內，本公司合併財務報表之流動比率、負債比率及有
形淨值應達授信合約之規定。

依前述聯貸合約規定，本公司於合約存續期間內，應分別維持下
列財務比率：

(一) 二十四億伍仟萬元聯貸案：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 100%（含）
以上。
2. 有形淨值：股東權益扣除無形資產之金額，應維持在十六億（含）
以上。

上述之財務比率係根據經會計師查核簽證之半年度非合併及年
度合併財務報表為計算基礎，如無合併報表則以非合併報表為準，
另於檢視上述財務比率／報表時，須簽署無違約情況發生之聲明。

(二) 十二億元聯貸案：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 100%（含）
以上。
2. 負債比率：負債總額加或有負債對有形淨值之比率，應維持在
150%（含）以下。
3. 有形淨值：股東權益扣除無形資產之金額應維持在十八億（含）
以上。

上述之財務比率，係以經會計師核閱之半年度合併及查核之年度合併財務報告為計算基礎。另於檢視上述財務比率／報表時，交付上述財務報表予額度管理銀行時，須簽署無違約及無違反財務承諾情況發生之聲明。

(三) 台灣工業銀行一億五仟萬元中期貸款案：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 100%（含）以上。
2. 負債比率：負債總額加或有負債對淨值之比率，應維持在 150%（含）以下。
3. 有形淨值：股東權益扣除無形資產之金額應維持在十八億元（含）以上。

上述之財務比率，係以經會計師核閱之半年度合併及查核之年度合併財務報告為計算基礎。

(四) 中華開發工業銀行二億元中期貸款案：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 100%（含）以上。
2. 負債比率：負債總額對淨值之比率，應維持在 150%（含）以下。
3. 有形淨值：股東權益扣除無形資產之金額應維持在十八億元（含）以上。

上述之財務比率，係以經會計師核閱之半年度合併及查核之年度合併財務報告為計算基礎。

(五) 遠東國際商業銀行一億元中期貸款案：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 100%（含）以上。
2. 負債比率：負債總額對淨值之比率，應維持在 150%（含）以下。
3. 有形淨值：股東權益扣除無形資產之金額應維持在十八億元（含）以上。

上述之財務比率，係以經會計師核閱之半年度合併及查核之年度合併財務報告為計算基礎。

十六、應付租賃款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付土地租賃款	\$534,643	\$523,356
減：一年內到期	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$534,643</u>	<u>\$523,356</u>

主要租約內容如下：

出租人	標的物	租期及租金支付方式
中華民國經濟部	雲林科技工業區 土地	租期自一〇〇年三月至一二〇年三月，租金給付以三個月為一期，第一年及第二年免租金，第三年及第四年按應繳租金六成計算，第五年及第六年按應繳租金八成計算。

截至一〇一年十二月底止，未來應付租金列示如下：

期	間	金	額
一〇二年度		\$	16,584
一〇三年度			16,584
一〇四年度			22,113
一〇五年度			22,113
一〇六至一一九年度			386,971
一二〇年度			<u>227,239</u>
			691,604
減：未實現利息		(	<u>156,961</u>)
			<u>\$534,643</u>

前述應繳納之租金，依雲林科技工業區土地出租要點第十六條規定，承租人由承租轉承購者，其承租期間已繳納之租金及現金繳納之擔保金得無息抵繳應繳之土地價款。

十七、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，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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 7,958 仟元及 8,373 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞

工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,449 仟元及 2,501 仟元。

本公司一〇一及一〇〇年度為委任經理人提列職工退休金準備，認列之退休金成本均為 1,100 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,396	\$ 1,376
利息成本	778	757
退休基金資產之預期報酬	(453)	(413)
未認列退休金損失攤銷數	<u>728</u>	<u>781</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,449</u>	<u>\$ 2,501</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 9,023)	(\$ 6,040)
非既得給付義務	(20,962)	(22,141)
累積給付義務	(29,985)	(28,181)
未來薪資增加之影響數	(11,588)	(10,713)
預計給付義務	(41,573)	(38,894)
退休基金資產公平價值	<u>21,255</u>	<u>21,758</u>
提撥狀況	(20,318)	(17,136)
未認列退休金損失	20,200	17,727
補列之應計退休金負債	(8,612)	(7,014)
應計退休金負債	<u>(\$ 8,730)</u>	<u>(\$ 6,423)</u>
既得給付	<u>(\$ 9,781)</u>	<u>(\$ 6,986)</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.750%	2.75%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.875%	2.00%
	一〇一年度	一〇〇年度

(四) 提撥至退休基金金額	\$ 1,740	\$ 1,778
(五) 由退休基金支付金額	\$ 2,445	\$ -

十八、股東權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(二) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法繳納一切稅捐及彌補已往年度虧損外，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，且保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，依序分配如下：

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

本公司正處營業成長期並在未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金需求，未來股利發放係考量公司財務結構及盈餘等情形，以追求穩健、永續經營的發展為目標。盈餘分派，應就當年度可分配盈餘依公司章程規定提列法定盈餘公積、特別盈餘公積、董監酬勞及員工紅利等，股東股息及紅利之分派將視資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利之方式發放，其現金股利不得低於當年度分配股利總額百分之十。前項所列之股利發放，本公司得由董事會衡量以往發放情況、同業水準及未來營運能力等因素，擬具方案提請股東會決議分派之。

因一〇一及一〇〇年度虧損，不擬估列應付員工紅利及董監酬勞。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，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月九日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
提列法定盈餘公積	\$ -	\$ 48,982		
提列特別盈餘公積	3,070	19,570		
現金股利	-	296,380	\$ -	\$ 1.4
	<u>\$ 3,070</u>	<u>\$ 364,932</u>		

本公司分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月九日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 41,598	\$ -
董監事酬勞	-	-	8,666	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 41,598	\$ 8,666
各年度財務報表認列金額	-	-	41,598	8,666
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>一〇一年度</u>				
轉讓予員工	\$ 153	\$ 959	\$ -	\$ 1,112
<u>一〇〇年度</u>				
轉讓予員工	\$ -	\$ 153	\$ -	\$ 153

本公司於一〇〇年十二月十二日董事會決議通過將買回庫藏股 3,000 仟股，買回期間為一〇〇年十二月十三日至一〇一年二月十日，買回價格區間為 7 元至 14 元，截至一〇一年十二月三十一日止已買回庫藏股 1,112 仟股，成本計 11,520 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十、所得稅

帳列稅前淨損按法定稅率（17%）計算之所得稅利益與所得稅費用之調節如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 15,981)	(\$ 24,874)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
其 他	4,145	4,908
暫時性差異	<u>11,836</u>	<u>19,966</u>
當期所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(11,836)	(19,966)
備抵評價調整	16,382	19,966
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>85</u>
	<u>\$ 4,546</u>	<u>\$ 85</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨損失	\$ 4,518	\$ 6,479
收入認列財稅差異	74	1,893
資本化政策財稅差異	745	601
未實現兌換損失	531	4,459
投資抵減	<u>74,541</u>	<u>3,062</u>
	80,409	16,494
減：備抵評價	(<u>79,681</u>)	(<u>12,178</u>)
	<u>728</u>	<u>4,316</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>728</u>)	(<u>4,316</u>)
	<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	\$ 15,134	\$ 15,538
應計退休金負債	633	436
資本化政策財稅差異	2,183	2,354
投資抵減	3,492	78,033
虧損扣抵	<u>94,478</u>	<u>75,226</u>
	115,920	171,587
減：備抵評價	(<u>6,308</u>)	(<u>57,429</u>)
	<u>\$109,612</u>	<u>\$114,158</u>

截至一〇一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	\$ 72,901	\$ 72,901	一〇二
	機器設備	3,492	3,492	一〇三
	人才培訓	55	55	一〇二
	研究發展	<u>1,585</u>	<u>1,585</u>	一〇二
		<u>\$ 78,033</u>	<u>\$ 78,033</u>	

截至一〇一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
\$ 32,788	一〇三
278,596	一〇四
132,323	一一〇
<u>112,043</u>	一一一
<u>\$ 555,750</u>	

截至一〇一年十二月三十一日，本公司九十九年（含）以前之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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（待彌補虧損）	(<u>62,773</u>)	<u>38,852</u>
	<u>(\$ 62,773)</u>	<u>\$ 38,852</u>

一〇一及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 926 仟元及 927 仟元。

一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 2.59%。由於本公司一〇一年度無盈餘可供分配，故不予計算稅額扣抵比率。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年 營業成本	一〇〇年 營業費用	年度 合計
用人費用			
薪資費用	\$ 117,760	\$ 38,936	\$ 156,696
勞健保費用	11,791	3,381	15,172
退休金費用	7,629	3,878	11,507
其他用人費用	<u>17,238</u>	<u>2,561</u>	<u>19,799</u>
	<u>\$ 154,418</u>	<u>\$ 48,756</u>	<u>\$ 203,174</u>
折舊費用	\$ 304,183	\$ 9,701	\$ 313,884
攤銷費用	887	3,159	4,046

	一 營 業 成 本	○ 營 業 費 用	○ 年 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 115,912	\$ 40,913	\$ 156,825
勞健保費用	11,881	3,447	15,328
退休金費用	7,888	4,086	11,974
其他用人費用	<u>13,112</u>	<u>2,388</u>	<u>15,500</u>
	<u>\$ 148,793</u>	<u>\$ 50,834</u>	<u>\$ 199,627</u>
折舊費用	\$ 315,121	\$ 9,634	\$ 324,755
攤銷費用	918	5,750	6,668

二二、每股損失

	金 額 (分 子)	股數(分母)	每 股 損 失 (元)
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後
一〇一〇年度			
基本每股損失			
本期淨損	(\$ 94,009)	210,647 (註 1)	(\$ 0.45) (\$ 0.47)
具稀釋作用潛在普通股 之影響			
員工分紅	-	-	-
稀釋每股損失			
屬於普通股股東之 本期淨損加潛在 普通股之影響	(\$ 94,009)	210,647	(\$ 0.45) (\$ 0.47)
一〇〇〇年度			
基本每股損失			
本期淨損	(\$ 146,318)	211,697 (註 2)	(\$ 0.69) (\$ 0.69)
具稀釋作用潛在普通股 之影響			
員工分紅	-	-	(註 3)
稀釋每股損失			
屬於普通股股東之 本期淨損加潛在 普通股之影響	(\$ 146,318)	211,697	(\$ 0.69) (\$ 0.69)

註 1：211,700－1,053（庫藏股買回）＝210,647

註 2：211,700－3（庫藏股買回）＝211,697

註 3：由於本期為淨損，列入潛在普通股將產生反稀釋作用，故不宜列入。

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 1,711	\$ 1,711	\$ 1,712	\$ 1,712
受限制資產－非流動	13,820	13,820	13,820	13,820
<u>負 債</u>				
一年內到期之長期負債	96,667	96,667	446,409	446,409
長期借款	1,188,933	1,188,933	804,125	804,125
應付租賃款－非流動	534,643	534,643	523,356	523,356

(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、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付費用及其他應付款項。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. 受限制資產及存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
3. 長期借款及應付租賃款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司一〇一年及一〇〇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 13,820 仟元及 13,820 仟元，金融負債分別為 1,489,268 仟元及 1,606,213 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 350,061 仟元及 234,743 仟元，金融負債分別為 1,285,600 仟元及 1,250,534 仟元。

(四) 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，惟部分係以從事遠期外匯合約作為財務避險策略，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司採權益法之長期股權投資因無活絡市場而具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之活期存款及長期借款等，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二四、關係人交易

(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	一 ○ 一 年 度		一 ○ ○ 年 度	
	金 額	%	金 額	%
金千箔國際貿易（上海）有限公司	<u>\$128,958</u>	<u>3</u>	<u>\$ 93,700</u>	<u>2</u>

銷售價格及收款條件（月結 90～120 天），與一般客戶銷貨條件（月結 90～120 天、B/L 70～120 天及預收貨款）並無顯著不同。

2. 營業費用

關 係 人 名 稱	一○一年度	一○○年度	交 易 性 質
光寶匯才資訊服務股份有限公司	<u>\$ 3,024</u>	<u>\$ 3,024</u>	修繕費等

3. 應收帳款

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 ○ ○ 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>\$ 49,560</u>	<u>4</u>	<u>\$ 38,078</u>	<u>4</u>

4. 應付費用

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 ○ ○ 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	\$ 529	1	\$ 747	-
金千箔貿（上海）有限公司	<u>341</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 870</u>	<u>1</u>	<u>\$ 747</u>	<u>-</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
薪 資	\$ 6,850	\$ 6,850
獎 金	2,291	1,967
業務執行費	<u>2,445</u>	<u>400</u>
	<u>\$ 11,586</u>	<u>\$ 9,217</u>

二五、質抵押之資產

本公司定期存款已提供作為附註十六所述租賃土地之擔保，另固定資產已提供金融機構作為長期借款之擔保品：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
受限制資產－定期存款	\$ 13,820	\$ 13,820
土地	478,752	478,752
房屋及建築淨額	441,829	494,118
機器設備淨額	1,221,516	1,437,003
運輸設備淨額	1,338	1,809
其他設備淨額	60	116
	<u>\$ 2,157,315</u>	<u>\$ 2,425,618</u>

二六、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年底，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 24,763 仟元及美金 2,047 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 45,265 仟元及美金 1,278 仟元，尚未支付之價款計新台幣 38,973 仟元及美金 90 仟元。

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產貨幣性項目</u>						
美金	\$ 31,432	29.04	\$ 912,794	\$ 27,546	30.275	\$ 833,955
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	280	29.04	8,129	220	30.275	6,654
<u>金融負債貨幣性項目</u>						
美金	30,613	29.04	888,995	29,304	30.275	887,165

二八、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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. 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：附表三。
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：附註五。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 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：附表六。
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。

二九、營運部門資訊

本公司已依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，於一〇一及一〇〇年度合併財務報表中揭露營運部門資訊。

金居開發銅箔股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣及美金仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	本期 最高額度餘額	期末額度餘額	期末實際 動支金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質(註3)	業務往來 金額(註4)	有短期融通資 金必要之原因 (註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額
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	\$ 98,967 (USD 3,300)	\$ 95,832 (USD 3,300)	\$ 94,482 (USD 3,253)	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	(註6)	(註6)

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

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

註6：對直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其資金貸與個別及總和之限額，皆不得超過母公司最近期財務報表淨值2倍 $2,242,592 \times 200\% = 4,485,184$ 。

金居開發銅箔股份有限公司
 期末持有有價證券
 民國一〇一年十二月三十一日

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				未	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	\$ 8,129	100	\$ -		
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	-	USD - (註)	100	-		

註：因認列被投資公司之淨值已為負數，致長期股權投資產生貸方餘額並轉列負債。

金居開發銅箔股份有限公司

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

民國一〇一年度

附表三

單位：新台幣或外幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
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	孫公司	銷 貨	\$ 128,958	3%	月結 90-120 天	無顯著不同	無顯著不同	應收帳款 \$ 49,560	4%	
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	母公司	進 貨	CNY 27,729	100%	月結 90-120 天	無顯著不同	無顯著不同	應付帳款 CNY 10,727	100%	

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
民國一〇一年度

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)	比率	帳面金額(註)			
金居開發銅箔股份有限公司	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	維京群島	投資業務	\$ 113,683	\$ 113,683	3,500	100%	\$ 8,129	USD 81	\$ 2,376	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)	CNY 509	不適用	孫公司

註：因認列被投資公司之淨值已為負數，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

大陸投資資訊

民國一〇一一年度

附表五

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
金千箔國際貿易(上海)有限公司	經營銅箔銷售業務	註冊及實收資本額 美金 20 萬元	(二)	\$ 6,796	\$ -	\$ -	\$ 6,796	100%	\$ 2,343 (二)-2	本公司對外投資 CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.，並經 由該公司間接投資金千 箔國際貿易(上海)有 限公司，因此本公司對 金千箔國際貿易(上海) 有限公司並無帳面價值	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
\$6,796	USD200 仟元	\$1,345,555 (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% = 2,242,592×60% = 1,345,555。

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

民國一〇一年度

附表六

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	金 額	百 分 比	
金千箔國際貿易（上海）有限公司	銷 貨	\$128,958	3%	正 常	月結 90-120 天	應收帳款 \$ 49,560	4%	\$ -

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一及一〇〇年度

地址：台北市松山區八德路四段七六〇號十二樓

電話：(〇二) 六六一五八八九九

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度依「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 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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

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 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

金居開發投資股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年度第一、二、三、四、五、六、七、八、九、十、十一、十二月三十一日

報表專用章

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	現金(附註四)	\$ 362,618	7	\$ 242,548	4	2100	流動負債	\$ 589,568	11	\$ 481,456	9
1120	應收票據淨額(附註二、三、六及七)	31,951	1	35,601	1	2110	應付短期票券(附註十二)	365,057	7	601,401	11
1140	應收帳款淨額(附註二、三及七)	1,119,281	21	1,049,943	19	2140	應付帳款	175,224	3	84,886	2
1178	其他應收款	24,554	-	21,592	-	2160	應付所得稅(附註二)	1,047	-	1,829	-
1210	存貨(附註二及八)	511,532	9	553,699	10	2170	應付費用(附註二二)	139,320	3	157,966	3
1298	其他流動資產	36,817	1	33,862	1	2210	其他應付款項	20,746	-	13,700	-
11XX	流動資產合計	2,086,753	39	1,937,245	35	2270	一年內到期之長期負債(附註十三及二三)	96,667	2	446,409	8
						2298	其他流動負債	54	-	272	-
						21XX	流動負債合計	1,387,683	26	1,787,919	33
1501	土地	478,752	9	478,752	9		長期負債				
1521	房屋及建築	1,039,651	19	1,032,262	19	2420	長期借款(附註十三及二三)	1,188,933	22	804,125	15
1531	機器設備	5,071,242	95	4,962,755	91	2446	應付租賃款-非流動(附註十四及二三)	534,643	10	523,356	9
1551	運輸設備	39,356	1	39,438	1	24XX	長期負債合計	1,723,576	32	1,327,481	24
1561	辦公設備	15,258	-	15,294	-		其他負債				
1611	租賃資產	514,361	10	514,361	9	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	8,730	-	6,423	-
1681	其他設備	8,173	-	8,300	-	2XXX	負債合計	3,119,989	58	3,121,823	57
15X1	成本合計	7,166,793	134	7,051,162	129		母公司股東權益(附註十六)				
15X9	減：累計折舊	(4,043,191)	(75)	(3,744,948)	(69)	3110	普通股股本-每股面額10元，額定-300,000仟股；發行-211,700仟股	2,117,000	40	2,117,000	39
1670	加：未完工程及預付設備款	18,168	-	91,440	2	3210	資本公積	131,803	2	131,803	2
15XX	固定資產淨額	3,141,770	59	3,397,654	62	3310	發行股票溢價	70,581	1	70,581	1
						3320	保留盈餘	22,640	1	19,570	-
						3350	法定盈餘公積	(62,773)	(1)	38,852	1
1820	存出保證金	1,763	-	1,766	-	33XX	未分配盈餘(累積虧損)	30,448	1	129,003	2
1830	遞延費用(附註二)	8,863	-	10,941	-		股東權益其他項目				
1840	催收款(附註二、三、七及十)	-	-	-	-	3420	累積換算調整數(附註二)	(16,527)	(1)	(15,626)	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十八)	109,612	2	114,158	2	3430	未認為退休金成本之淨損失(附註二及十五)	(8,612)	-	(7,014)	-
1887	受限制資產-非流動(附註二三)	13,820	-	13,820	1	3480	庫藏股票(附註二及十七)	(11,520)	-	(1,405)	-
18XX	其他資產合計	134,058	2	140,685	3	34XX	股東權益其他項目合計	(36,659)	(1)	(24,045)	-
						3XXX	股東權益合計	2,242,592	42	2,353,761	43
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,362,581	100	\$ 5,475,584	100		負債及股東權益總計	\$ 5,362,581	100	\$ 5,475,584	100

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

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股損失為新台幣元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金	%	金	%
4110 銷貨收入總額	\$4,742,517	100	\$4,781,203	101
4170 減：銷貨退回	(8,433)	-	(21,479)	(1)
4190 銷貨折讓	(5,450)	-	(12,803)	-
4100 銷貨收入淨額(附註二)	4,728,634	100	4,746,921	100
5110 銷貨成本(附註八及十九)	(4,572,849)	(97)	(4,624,835)	(97)
5910 營業毛利	155,785	3	122,086	3
營業費用(附註十九及二二)				
6100 推銷費用	(101,159)	(2)	(86,116)	(2)
6200 管理及總務費用	(54,208)	(1)	(59,019)	(1)
6300 研究發展費用	(42,744)	(1)	(51,160)	(1)
6000 營業費用合計	(198,111)	(4)	(196,295)	(4)
6900 營業淨損	(42,326)	(1)	(74,209)	(1)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	636	-	278	-
7130 處分固定資產利益	55	-	-	-
7160 兌換利益淨額(附註二)	-	-	2,951	-
7480 什項收入	3,372	-	9,863	-
7100 營業外收入及利益合計	4,063	-	13,092	-
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(43,930)	(1)	(35,847)	(1)
7530 處分固定資產損失	-	-	(4,220)	-
7560 兌換損失淨額(附註二)	(1,349)	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7580	財務費用	(\$ 1,836)	-	(\$ 2,957)	-
7880	什項支出	(7,531)	-	(40,077)	(1)
7500	營業外費用及損失 合計	(54,646)	(1)	(83,101)	(2)
7900	稅前淨損	(92,909)	(2)	(144,218)	(3)
8110	所得稅費用(附註二及十八)	(5,646)	-	(2,185)	-
9600	合併總純損	(\$ 98,555)	(2)	(\$ 146,403)	(3)

代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股損失(附註二十)				
9750	基本每股損失	(\$ 0.45)	(\$ 0.47)	(\$ 0.69)	(\$ 0.69)
9850	稀釋每股損失	(\$ 0.45)	(\$ 0.47)	(\$ 0.69)	(\$ 0.69)

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



金居開發股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積 金	保 留 盈 餘	盈 餘	股 東 權 益 其 他 項 目	股 東 權 益 其 他 項 目	股 東 權 益 其 他 項 目	股 東 權 益 其 他 項 目	股 東 權 益 其 他 項 目
	發行股票溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	(累 積 虧 損)	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計	
一〇〇年一月一日餘額	\$ 2,117,000	\$ 131,803	\$ 21,599	\$ -	\$ 550,187	(\$ 12,155)	(\$ 7,415)	\$ -	\$ 2,801,019
九十九年度盈餘分配 (附註十六)									
提列法定盈餘公積	-	-	48,982	-	(48,982)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	19,570	(19,570)	-	-	-	-
現金股利-每股 1.4 元	-	-	-	-	(296,380)	-	-	-	(296,380)
一〇〇年度合併總純損	-	-	-	-	(146,403)	-	-	-	(146,403)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	401	-	401
庫藏股買回 153 仟股	-	-	-	-	-	-	(1,405)	(1,405)	(1,405)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(3,471)	-	-	(3,471)
一〇〇年十二月三十一日餘額	2,117,000	131,803	70,581	19,570	38,852	(15,626)	(7,014)	(1,405)	2,353,761
一〇〇年盈餘分配 (附註十六)									
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,070	(3,070)	-	-	-	-
一〇一年度合併總純損	-	-	-	-	(98,555)	-	-	-	(98,555)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	(1,598)	-	(1,598)
庫藏股買回 959 仟股	-	-	-	-	-	-	(10,115)	(10,115)	(10,115)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(901)	-	-	(901)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 2,117,000	\$ 131,803	\$ 70,581	\$ 22,640	(\$ 62,773)	(\$ 16,527)	(\$ 8,612)	(\$ 11,520)	\$ 2,242,592

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純損	(\$ 98,555)	(\$ 146,403)
調整項目：		
折舊費用	313,992	324,987
各項攤提	4,046	6,668
遞延所得稅	4,546	-
提列(迴轉)呆帳費用	1,736	(9,184)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(11,538)	26,487
存貨報廢損失	1,509	1,295
處分固定資產損失	-	4,220
處分固定資產利益	(55)	-
應付租賃款利息費用	11,287	8,995
營業資產及負債淨變動		
應收票據	3,650	(17,156)
應收帳款	(71,074)	108,630
其他應收款	(2,962)	9,286
存貨	52,196	(109,728)
其他流動資產	(2,955)	2,120
應付帳款	90,338	(7,403)
應付所得稅	(782)	175
應付費用	(18,646)	(49,549)
其他應付款項	(6,012)	7,708
其他流動負債	(218)	(2,910)
應計退休金負債	709	724
營業活動之淨現金流入	<u>271,212</u>	<u>158,962</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(45,155)	(94,683)
出售固定資產	157	-
受限制資產—非流動增加	-	(13,820)
存出保證金減少	3	131
遞延費用增加	(1,968)	(5,225)
投資活動之淨現金流出	<u>(46,963)</u>	<u>(113,597)</u>

(接次頁)

(承前頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 108,112	\$ 187,085
應付短期票券增加(減少)	(236,344)	318,985
長期借款增加	400,000	150,000
償還長期借款	(364,934)	(597,209)
發放現金股利	-	(296,380)
庫藏股買回成本	(10,115)	(621)
融資活動之淨現金流出	(103,281)	(238,140)
匯率影響數	(898)	(3,487)
本期現金增加(減少)數	120,070	(196,262)
期初現金餘額	242,548	438,810
期末現金餘額	\$ 362,618	\$ 242,548
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 32,306	\$ 27,161
支付所得稅	\$ 1,882	\$ 2,010
同時影響現金流量之投資及融資活動		
購置固定資產支付現金		
本期固定資產增加	\$ 58,213	\$ 595,356
期初應付款	5,568	19,256
期初應付租賃款	514,361	-
期末應付款	(18,626)	(5,568)
期末應付租賃款	(514,361)	(514,361)
支付現金	\$ 45,155	\$ 94,683

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

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額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

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

本公司股票自九十九年九月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司及子公司期末員工人數分別為 312 人及 299 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，一〇一及一〇〇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	
			一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 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公報第十四號規定換算為新台幣財務報表，再依財務會計準則公報第七號編製合併財務報表。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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功能性貨幣金額入帳。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。

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。

(二) 會計估計

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、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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之資產為非流動資產。流動負債為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。

(四) 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，係以公平價值加計交易成本衡量，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。

(五) 應收帳款之減損評估

本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗及該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與遞延費用）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。

(七) 備抵退貨及折讓

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

(八) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。

淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(九) 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。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線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，二年至十六年；運輸設備，三年至六年；辦公設備，三年至四年；其他設備，二年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十) 遞延費用

主要係租賃改良物、電腦軟體及聯貸案相關費用等支出，採用直線法依二年至五年攤銷。

(十一) 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。

(十二) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資

產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

(十三) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十四) 收入之認列

本公司及子公司係於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，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及子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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 306	\$ 312
銀行支票存款及活期存款	<u>362,312</u>	<u>242,236</u>
	<u>\$362,618</u>	<u>\$242,548</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司從事遠期外匯及組合式選擇權合約交易之目的，主要係為規避因匯率及銅價格波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨損失分別為 1,464 仟元及 29,037 仟元。

六、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 31,951	\$ 35,601
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 31,951</u>	<u>\$ 35,601</u>

七、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,124,255	\$ 1,055,613
減：備抵呆帳	(4,631)	(2,896)
備抵銷貨退回折讓	(343)	(2,774)
	<u>\$ 1,119,281</u>	<u>\$ 1,049,943</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款	
年初餘額	\$ -	\$ 2,896	\$ 84,537	\$ 184	\$ 11,883	\$ 83,489				
減：本年度實際沖銷	-	-	-	-	-	(5,335)				
加：本年度提列呆帳費用	-	1,736	-	-	-	-				
減：本年度迴轉呆帳費用	-	-	-	(185)	(8,999)	-				
匯率影響數	-	(1)	(2,880)	1	12	6,383				
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,631</u>	<u>\$ 81,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,896</u>	<u>\$ 84,537</u>				

催收款帳列其他資產項下。

八、存 貨

	一	〇	一	年	一	〇	〇	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	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
製成品		\$281,403		\$311,023				
在製品		41,916		42,670				
原料		172,132		182,791				
物料		<u>16,081</u>		<u>17,215</u>				
		<u>\$511,532</u>		<u>\$553,699</u>				

一〇一及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 26,574 仟元及 38,112 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,572,849 仟元及 4,624,835 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）分別為(11,538)仟元及 26,487 仟元；存貨報廢損失分別為 1,509 仟元及 1,295 仟元。

九、固定資產

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本										
年初餘額	\$ 478,752	\$1,032,262	\$4,962,755	\$ 39,438	\$ 15,294	\$ 514,361	\$ 8,300	\$ 91,440	\$7,142,602	
本年度增加	-	190	320	-	-	-	-	57,703	58,213	
本年度處分	-	-	(15,090)	(330)	(155)	-	(227)	-	(15,802)	
重分類增（減）	-	7,199	123,257	290	129	-	100	(130,975)	-	
換算調整數	-	-	-	(42)	(10)	-	-	-	(52)	
年底餘額	<u>478,752</u>	<u>1,039,651</u>	<u>5,071,242</u>	<u>39,356</u>	<u>15,258</u>	<u>514,361</u>	<u>8,173</u>	<u>18,168</u>	<u>7,184,961</u>	
累計折舊										
年初餘額	-	528,491	3,159,763	35,375	13,602	-	7,717	-	3,744,948	
折舊費用	-	53,263	258,577	1,184	752	-	216	-	313,992	
本年度處分	-	-	(14,989)	(330)	(154)	-	(227)	-	(15,700)	
換算調整數	-	-	-	(40)	(9)	-	-	-	(49)	
年底餘額	<u>-</u>	<u>581,754</u>	<u>3,403,351</u>	<u>36,189</u>	<u>14,191</u>	<u>-</u>	<u>7,706</u>	<u>-</u>	<u>4,043,191</u>	
年底淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 457,897</u>	<u>\$1,667,892</u>	<u>\$ 3,167</u>	<u>\$ 1,067</u>	<u>\$ 514,361</u>	<u>\$ 466</u>	<u>\$ 18,168</u>	<u>\$3,141,770</u>	

	一		〇		〇		年		度	
	土	地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 資 產	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本										
年初餘額	\$	478,752	\$1,025,765	\$4,877,669	\$ 38,760	\$ 14,829	\$ -	\$ 8,300	\$ 124,519	\$6,568,594
本年度增加	-	-	-	248	-	-	514,361	-	80,747	595,356
本年度處分	-	-	(21,265)	-	-	(198)	-	-	-	(21,463)
重分類增(減)	-	6,497	106,103	585	641	-	-	(113,826)	-	-
換算調整數	-	-	-	93	22	-	-	-	-	115
年底餘額	<u>478,752</u>	<u>1,032,262</u>	<u>4,962,755</u>	<u>39,438</u>	<u>15,294</u>	<u>514,361</u>	<u>8,300</u>	<u>91,440</u>	<u>7,142,602</u>	
累計折舊										
年初餘額	-	474,801	2,908,492	33,755	12,924	-	7,133	-	-	3,437,105
折舊費用	-	53,690	268,316	1,539	858	-	584	-	-	324,987
本年度處分	-	-	(17,045)	-	(198)	-	-	-	-	(17,243)
換算調整數	-	-	-	81	18	-	-	-	-	99
年底餘額	-	<u>528,491</u>	<u>3,159,763</u>	<u>35,375</u>	<u>13,602</u>	-	<u>7,717</u>	-	-	<u>3,744,948</u>
年底淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 503,771</u>	<u>\$1,802,992</u>	<u>\$ 4,063</u>	<u>\$ 1,692</u>	<u>\$ 514,361</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 91,440</u>	<u>\$3,397,654</u>	

十、催 收 款

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
催 收 款	\$ 81,657	\$ 84,537
減：備抵呆帳	(81,657)	(84,537)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

係逾期貨款，已提列足額備抵呆帳。

十一、短期借款

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款－利率一〇一年 0.90%-1.26%，一〇〇年 1.91%；借款餘額一〇一年為 5,071 仟美元，一〇〇年為 1,681 仟美元。	\$147,248	\$ 50,906
銀行週轉性借款－利率一〇一年 1.26%-1.40%，一〇〇年 1.40%-1.48%	<u>442,320</u> <u>\$589,568</u>	<u>430,550</u> <u>\$481,456</u>

十二、應付短期票券

	一〇一年十二月三十一日 利率(%)	金額	一〇〇年十二月三十一日 利率(%)	金額
應付商業本票	0.84-0.99	\$100,000	0.82-1.02	\$270,000
應付承兌匯票	-	<u>265,097</u> 365,097	-	<u>331,529</u> 601,529
減：應付短期票券折價		(40)		(128)
		<u>\$365,057</u>		<u>\$601,401</u>

十三、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
(一) 元大銀行等聯合貸款：		
提供土地、廠房及機器設備等為擔保品，向元大銀行等聯貸銀行借款 1,633,670 仟元（甲項），借款期間自九十六年一月十五日至一〇一年一月十五日，自九十七年七月十五日起，每六個月為一期分八期攤還，一〇〇年十二月三十一日利率為 2.29%。	\$ -	\$ 204,209
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，截至一〇〇年十二月三十一日已動用美金 8,000 仟元，一〇〇年十二月三十一日利率為 0.66%。	-	242,200
(二) 合庫銀行等聯合貸款：		
提供土地、廠房及機器設備等為擔保品，向合庫銀行等聯貸銀行借款（甲項及乙項），借款期間自九十九年七月十二日至一〇四年七月十二日，得於授信期間分期循環動用，截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日均已動用美金 15,000 仟元、新台幣 300,000 仟元及新台幣 200,000 仟元，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日利率分別為 1.01%-2.20%及 1.09%-2.23%	735,600	654,125

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
(三) 向台灣工業銀行取得授信額度 150,000 仟元，得於授信期間內循環動撥，借款期間分別為一〇一年十一月二十三日至一〇四年十一月二十三日至一〇〇年八月二十六日至一〇三年八月二十五日止，寬限期為十二個月，寬限期屆滿之日為第一期，爾後以三個月為一期，分九期清償本金，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日利率分別為 1.71% 及 1.66%。	\$ 150,000	\$ 150,000
(四) 向中華開發工業銀行取得授信額度 200,000 仟元，不得循環動用，借款期間為一〇一年一月十日至一〇四年一月十日止，共分五期平均攤還，自首次動用日(不得逾本合約簽約日起算屆滿三個月之日，且最後動用日不得逾一〇一年三月三十一日)起算屆滿十二個月之當日償還第一期應攤還本金，其後以每六個月為一期；一〇一年十二月三十一日利率為 1.98%。	200,000	-
(五) 向高雄銀行取得授信額度 100,000 仟元，限一次動撥，借款期間為一〇一年九月二十七日至一〇四年九月二十七日止，撥貸後前十八個月為寬限期，寬限期滿後以每三個月為一期，分六期清償本金，一〇一年十二月三十一日利率為 1.98%。	100,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
(六) 向遠東國際商業銀行取得 授信額度 100,000 仟元，得 於授信期間內循環動撥，借 款期間為一〇一年十一月 十六日至一〇四年九月二 十一日止，自首動日起屆滿 十八個月為第一期，其後每 六個月為一期，共分四期， 每期遞減額度 25%，一〇一 年十二月三十一日利率為 1.86%。	\$ 100,000 1,285,600	\$ - 1,250,534
減：一年內到期	(96,667) \$ 1,188,933	(446,409) \$ 804,125

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	816,330	五年
	<u>\$ 2,450,000</u>	

本公司與合庫銀行等聯貸銀行簽訂聯貸合約，總貸款額度如下：

項 目	額 度	借 款 期 限
甲項：中期擔保放款	\$ 600,000	五年
乙項：中期放款	600,000	五年
	<u>\$ 1,200,000</u>	

本公司依約提供土地廠房及機器設備作為此項借款之擔保品，另
在合約存續期間內，本公司合併財務報表之流動比率、負債比率及有
形淨值應達授信合約之規定。

依前述聯貸合約規定，本公司於合約存續期間內，應分別維持下列財務比率：

(一) 二十四億伍仟萬元聯貸案：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 100%（含）以上。
2. 有形淨值：股東權益扣除無形資產之金額，應維持在十六億（含）以上。

上述之財務比率係根據經會計師查核簽證之半年度非合併及年度合併財務報表為計算基礎，如無合併報表則以非合併報表為準，另於檢視上述財務比率／報表時，須簽署無違約情況發生之聲明。

(二) 十二億元聯貸案：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 100%（含）以上。
2. 負債比率：負債總額加或有負債對有形淨值之比率，應維持在 150%（含）以下。
3. 有形淨值：股東權益扣除無形資產之金額應維持在十八億（含）以上。

上述之財務比率，係以經會計師核閱之半年度合併及查核之年度合併財務報告為計算基礎。另於檢視上述財務比率／報表時，交付上述財務報表予額度管理銀行時，須簽署無違約及無違反財務承諾情況發生之聲明。

(三) 台灣工業銀行一億伍仟萬元中期貸款案：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 100%（含）以上。
2. 負債比率：負債總額加或有負債對淨值之比率，應維持在 150%（含）以下。
3. 有形淨值：股東權益扣除無形資產之金額應維持在十八億元（含）以上。

上述之財務比率，係以經會計師核閱之半年度合併及查核之年度合併財務報告為計算基礎。

(四) 中華開發工業銀行二億元中期貸款案：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 100%（含）以上。
2. 負債比率：負債總額對淨值之比率，應維持在 150%（含）以下。
3. 有形淨值：股東權益扣除無形資產之金額應維持在十八億元（含）以上。

上述之財務比率，係以經會計師核閱之半年度合併及查核之年度合併財務報告為計算基礎。

(五) 遠東國際商業銀行一億元中期貸款案：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 100%（含）以上。
2. 負債比率：負債總額對淨值之比率，應維持在 150%（含）以下。
3. 有形淨值：股東權益扣除無形資產之金額應維持在十八億元（含）以上。

上述之財務比率，係以經會計師核閱之半年度合併及查核之年度合併財務報告為計算基礎。

十四、應付租賃款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付土地租賃款	\$534,643	\$523,356
減：一年內到期	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$534,643</u>	<u>\$523,356</u>

主要租約內容如下：

出租人	標的物	租期及租金支付方式
中華民國經濟部	雲林科技工業區土地	租期自一〇〇年三月至一二〇年三月，租金給付以三個月為一期，第一年及第二年免租金，第三年及第四年按應繳租金六成計算，第五年及第六年按應繳租金八成計算。

截至一〇一年十二底止，未來應付租金列示如下：

期	間	金	額
一〇二年度		\$	16,584
一〇三年度			16,584
一〇四年度			22,113
一〇五年度			22,113
一〇六至一一九年度			386,971
一二〇年度			<u>227,239</u>
			691,604
減：未實現利息		(	<u>156,961</u>)
			<u>\$534,643</u>

前述應繳納之租金，依雲林科技工業區土地出租要點第十六條規定，承租人由承租轉承購者，其承租期間已繳納之租金及現金繳納之擔保金得無息抵繳應繳之土地價款。

十五、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，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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 7,958 仟元及 8,373 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,449 仟元及 2,501 仟元。

本公司一〇一及一〇〇年度為委任經理人提列職工退休金準備，認列之退休金成本均為 1,100 仟元。

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：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,396	\$ 1,376
利息成本	778	757
退休基金資產之預期報酬	(453)	(413)
未認列退休金損失攤銷數	<u>728</u>	<u>781</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,449</u>	<u>\$ 2,501</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 9,023)	(\$ 6,040)
非既得給付義務	(<u>20,962</u>)	(<u>22,141</u>)
累積給付義務	(29,985)	(28,181)
未來薪資增加之影響數	(<u>11,588</u>)	(<u>10,713</u>)
預計給付義務	(41,573)	(38,894)
退休基金資產公平價值	<u>21,255</u>	<u>21,758</u>
提撥狀況	(20,318)	(17,136)
未認列退休金損失	20,200	17,727
補列之應計退休金負債	(<u>8,612</u>)	(<u>7,014</u>)
應計退休金負債	<u>(\$ 8,730)</u>	<u>(\$ 6,423)</u>
既得給付	<u>(\$ 9,781)</u>	<u>(\$ 6,986)</u>

(三) 精算假設：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.750%	2.75%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,740</u>	<u>\$ 1,778</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 2,445</u>	<u>\$ -</u>

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，一〇一及一〇〇年度退休金成本分別為 129 仟元及 98 仟元。

十六、股東權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(二) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法繳納一切稅捐及彌補已往年度虧損外，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，且保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，依序分配如下：

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

本公司正處營業成長期並在未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金需求，未來股利發放係考量公司財務結構及盈餘等情形，以追求穩健、永續經營的發展為目標。盈餘分派，應就當年度可分配盈餘依公司章程規定提列法定盈餘公積、特別盈餘公積、董監酬勞及員工紅利等，股東股息及紅利之分派將視資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利之方式發放，其現金股利不得低於當年度分配股利總額百分之十。前項所列之股利發放，本公司得由董事會衡量以往發放情況、同業水準及未來營運能力等因素，擬具方案提請股東會決議分派之。

因一〇一及一〇〇年度虧損，不擬估列應付員工紅利及董監酬勞。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，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月九日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
提列法定盈餘公積	\$ -	\$ 48,982		
提列特別盈餘公積	3,070	19,570		
現金股利	-	296,380	\$ -	\$ 1.4
	<u>\$ 3,070</u>	<u>\$ 364,932</u>		

本公司分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月九日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 41,598	\$ -
董監事酬勞	-	-	8,666	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 41,598	\$ 8,666
各年度財務報表認列金額	-	-	41,598	8,666
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十七、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇一年度				
轉讓予員工	\$ 153	\$ 959	\$ -	\$ 1,112
一〇〇年度				
轉讓予員工	\$ -	\$ 153	\$ -	\$ 153

本公司於一〇〇年十二月十二日董事會決議通過將買回庫藏股 3,000 仟股，買回期間為一〇〇年十二月十三日至一〇一年二月十日，買回價格區間為 7 元至 14 元，截至一〇一年十二月三十一日止已買回庫藏股 1,112 仟股，成本計 11,520 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十八、所得稅

帳列稅前淨損按法定稅率（17%）計算之所得稅利益與所得稅費用之調節如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
本公司稅前淨損按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 15,981)	(\$ 24,874)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
其 他	4,145	4,908
暫時性差異	11,836	19,966
子公司所得稅費用	<u>1,100</u>	<u>2,100</u>
當期所得稅	1,100	2,100
遞延所得稅		
暫時性差異	(11,836)	(19,966)
備抵評價調整	16,382	19,966
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>85</u>
	<u>\$ 5,646</u>	<u>\$ 2,185</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨損失	\$ 4,518	\$ 6,479
收入認列財稅差異	74	1,893
資本化政策財稅差異	745	601
未實現兌換損失	531	4,459
投資抵減	<u>74,541</u>	<u>3,062</u>
	80,409	16,494
減：備抵評價	(<u>79,681</u>)	(<u>12,178</u>)
	<u>728</u>	<u>4,316</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>728</u>)	(<u>4,316</u>)
	<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	\$ 15,134	\$ 15,538
應計退休金負債	633	436
資本化政策財稅差異	2,183	2,354
投資抵減	3,492	78,033
虧損扣抵	<u>94,478</u>	<u>75,226</u>
	115,920	171,587
減：備抵評價	(<u>6,308</u>)	(<u>57,429</u>)
	<u>\$109,612</u>	<u>\$114,158</u>

截至一〇一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	\$ 72,901	\$ 72,901	一〇二
	機器設備	3,492	3,492	一〇三
	人才培訓	55	55	一〇二
	研究發展	<u>1,585</u>	<u>1,585</u>	一〇二
		<u>\$ 78,033</u>	<u>\$ 78,033</u>	

截至一〇一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
\$ 32,788	一〇三
278,596	一〇四
132,323	一一〇
<u>112,043</u>	一一一
<u>\$555,750</u>	

截至一〇一年十二月三十一日，本公司九十九年（含）以前之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定。

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：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘 （待彌補虧損）	(<u>62,773</u>) (<u>\$ 62,773</u>)	<u>38,852</u> <u>\$ 38,852</u>

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 926 仟元及 927 仟元。

一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 2.59%。由於本公司一〇一年度無盈餘可供分配，故不予計算稅額扣抵比率。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年 營業成本	一〇〇年 營業費用	年度 合計
用人費用			
薪資費用	\$ 117,760	\$ 40,376	\$ 158,136
勞健保費用	11,791	3,437	15,228
退休金費用	7,629	4,007	11,636
其他用人費用	<u>17,238</u>	<u>2,725</u>	<u>19,963</u>
	<u>\$ 154,418</u>	<u>\$ 50,545</u>	<u>\$ 204,963</u>
折舊費用	\$ 304,183	\$ 9,809	\$ 313,992
攤銷費用	887	3,159	4,046

	一 營 業 成 本	○ 營 業 費 用	○ 營 業 費 用	年 合	度 計
用人費用					
薪資費用	\$ 115,912	\$ 42,223		\$ 158,135	
勞健保費用	11,881	3,489		15,370	
退休金費用	7,888	4,184		12,072	
其他用人費用	<u>13,112</u>	<u>2,564</u>		<u>15,676</u>	
	<u>\$ 148,793</u>	<u>\$ 52,460</u>		<u>\$ 201,253</u>	
折舊費用	\$ 315,121	\$ 9,866		\$ 324,987	
攤銷費用	918	5,750		6,668	

二十、每股損失

	金 額 (分 子)	股數(分母)	每 股 損 失 (元)
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後
一〇一〇年度			
基本每股損失			
本期淨損	(\$ 94,009)	210,647	(\$ 0.45)
		(註 1)	(\$ 0.47)
具稀釋作用潛在普通股			
之影響			
員工分紅	-	-	-
稀釋每股損失			
屬於普通股股東之			
本期淨損加潛在			
普通股之影響	(\$ 94,009)	210,647	(\$ 0.45)
			(\$ 0.47)
一〇〇〇年度			
基本每股損失			
本期淨損	(\$ 146,318)	211,697	(\$ 0.69)
		(註 2)	(\$ 0.69)
具稀釋作用潛在普通股			
之影響			
員工分紅	-	-	(註 3)
稀釋每股損失			
屬於普通股股東之			
本期淨損加潛在			
普通股之影響	(\$ 146,318)	211,697	(\$ 0.69)
			(\$ 0.69)

註 1：211,700－1,053（庫藏股買回）＝210,647

註 2：211,700－3（庫藏股買回）＝211,697

註 3：由於本期為淨損，列入潛在普通股將產生反稀釋作用，故不宜列入。

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 1,763	\$ 1,763	\$ 1,766	\$ 1,766
受限制資產－非流動	13,820	13,820	13,820	13,820
<u>負 債</u>				
一年內到期之長期負債	96,667	96,667	446,409	446,409
長期借款	1,188,933	1,188,933	804,125	804,125
應付租賃款－非流動	534,643	534,643	523,356	523,356

(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、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付費用及其他應付款項。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. 受限制資產及存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
3. 長期借款及應付租賃款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司及子公司一〇一及一〇〇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 13,820 仟元及 13,820 仟元，金融負債分別為 1,489,268 仟元及 1,606,213 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 362,304 仟元 242,227 及仟元，金融負債分別為 1,285,600 仟元及 1,250,534 仟元。

(四) 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，惟部分係以從事遠期外匯合約作為財務避險策略，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之活期存款及長期借款等，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二二、關係人交易

(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>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</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>\$ 3,024</u>	修繕費等

2. 應付費用

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 〇 〇 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	\$	529	-	\$	747	-

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 6,850	\$ 6,850
獎 金	2,291	1,967
業務執行費	2,445	400
	<u>\$ 11,586</u>	<u>\$ 9,217</u>

二三、質抵押之資產

本公司定期存款已提供作為附註十四所述租賃土地之擔保，另固定資產已提供金融機構作為長期借款之擔保品：

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日
受限制資產—定期存款	\$ 13,820	\$ 13,820
土 地	478,752	478,752
房屋及建築淨額	441,829	494,118
機器設備淨額	1,221,516	1,437,003
運輸設備淨額	1,338	1,809
其他設備淨額	60	116
	<u>\$ 2,157,315</u>	<u>\$ 2,425,618</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年底，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 24,763 仟元及美金 2,047 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 45,265 仟元及美金 1,278 仟元，尚未支付之價款計新台幣 38,973 仟元及美金 90 仟元。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日									
	資	產	匯	率	新	台	幣	資	產	匯	率	新	台	幣
金 融 資 產														
貨幣性項目														
美 金	\$	29,772		29.04	\$	864,591		\$	26,335		30.275	\$	797,290	
人 民 幣		11,685		4.6202		53,985			8,896		4.7842		42,561	
金 融 負 債														
貨幣性項目														
美 金		30,613		29.04		888,995			29,304		30.275		887,165	

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司（以下稱「合併公司」）依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由財務處王金培協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1.成立專案小組（98 年 12 月）	會計部門	99 年 1 月已完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫（100 年 12 月）	會計部門	100 年 12 月已完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認（99 年 12 月）	會計部門	100 年 2 月已完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認（99 年 9 月）	會計部門	99 年 8 月已完成

（接次頁）

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
5.完成 IFRSs「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估(100年12月)	會計部門	100年12月已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估(100年6月)	資訊部門	100年4月已完成
7.完成內部控制應做調整之評估(101年3月)	稽核室	101年3月已完成
8.決定 IFRSs 會計政策(100年12月)	會計部門	100年12月已完成
9.決定所選用 IFRSs「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇(100年12月)	會計部門	100年12月已完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表(101年3月)	會計部門	101年3月已完成
11.完成編製 IFRSs 二〇一二年比較財務資訊之編製(102年3月)	會計部門	102年3月已完成
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整(101年3月)	會計及資訊部門、稽核室	101年3月已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則			轉 換 至 I F R S s 之 影 響		IFRSs		
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目	說 明	
流動資產				流動資產			
現金及約當現金	\$ 242,548	\$ -	\$ -	\$ 242,548	現金及約當現金		
應收票據淨額	35,601	-	-	35,601	應收票據淨額		
應收帳款淨額	1,049,943	-	2,774	1,052,717	應收帳款淨額	(5)	
其他應收款	21,592	-	-	21,592	其他應收款		
存 貨	553,699	-	7,467	561,166	存 貨	(4)	
其他流動資產	<u>33,862</u>	<u>-</u>	<u>(25,571)</u>	<u>8,291</u>	其他流動資產	(4)	
流動資產合計	<u>1,937,245</u>	<u>-</u>	<u>(15,330)</u>	<u>1,921,915</u>	流動資產合計		
非流動資產				非流動資產			
受限制資產	13,820	-	-	13,820	受限制資產		
固定資產淨額	3,397,654	-	3,284	3,400,938	不動產、廠房及設備	(4)	
無形資產	-	-	2,085	2,085	無形資產	(4)	
長期預付款項	-	-	23,676	23,676	長期預付款項	(4)	
存出保證金	1,766	-	-	1,766	存出保證金		
遞延費用	10,941	-	(10,941)	-	遞延費用	(4)	
遞延所得稅資產	<u>114,158</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>114,158</u>	遞延所得稅資產		
非流動資產合計	<u>3,538,339</u>	<u>-</u>	<u>18,104</u>	<u>3,556,443</u>	非流動資產合計		
	<u>\$ 5,475,584</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,774</u>	<u>\$ 5,478,358</u>			
流動負債				流動負債			
短期借款	\$ 481,456	\$ -	\$ -	\$ 481,456	短期借款		
應付短期票券	601,401	-	-	601,401	應付短期票券		
應付帳款	84,886	-	-	84,886	應付帳款		
應付所得稅	1,829	-	-	1,829	當期所得稅負債		
應付費用	157,966	4,865	(162,831)	-	-	(2)、重分類	
其他應付款項	13,700	-	162,831	176,531	其他應付款項	重分類	
負債準備	-	-	2,774	2,774	負債準備	(5)	
一年內到期之長期借款	446,409	-	-	446,409	一年內到期之長期借款		
其他流動負債	<u>272</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>272</u>	其他流動負債		
流動負債合計	<u>1,787,919</u>	<u>4,865</u>	<u>2,774</u>	<u>1,795,558</u>	流動負債合計		

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則		轉換至 IFRSs 之影響		IFRSs		項	目	說	明
項	目	金	額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金	額		
非流動負債						非流動負債			
	長期借款	\$	804,125	\$	-	\$	804,125		
	應付租賃款		523,356		-		523,356		
	應計退休金負債		6,423		11,991		18,414		
	非流動負債合計		1,333,904		11,991		1,345,895		(3)
	負債合計		3,121,823		16,856		3,141,453		
股東權益						股東權益			
	普通股股本		2,117,000		-		2,117,000		
	資本公積				-				
	發行股票溢價		131,803		-		131,803		
	保留盈餘		129,003	(	39,496)		89,507		
	其他權益項目				-				
	累積換算調整數	(	15,626)	15,626	-	-			4.
								國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	
	未認列為退休金成 本之淨損失	(	7,014)	7,014	-	-		-	(3)
	庫藏股票	(	1,405)	-	-	(	1,405)		
	股東權益其他 項目合計	(	24,045)	22,640	-	(	1,405)		
	股東權益合計		2,353,761	(	16,856)		2,336,905		
	負債及股東權益總計	\$	5,475,584	\$	-	\$	5,478,358		

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則		轉換至 IFRSs 之影響		IFRSs		項	目	說	明
項	目	金	額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金	額		
流動資產						流動資產			
	現 金	\$	362,618	\$	-	\$	362,618		
	應收票據淨額		31,951		-		31,951		
	應收帳款淨額		1,119,281		-		1,119,624		(5)
	其他應收款		24,554		-		24,554		
	存 貨		511,532		-		522,364		(4)
	其他流動資產		36,817		(	25,870)	10,947		(4)
	流動資產合計		2,086,753		(	14,695)	2,072,058		
非流動資產						非流動資產			
	受限制資產		18,820		-		13,820		
	固定資產淨額		3,141,770		-		3,144,233		(4)
	無形資產		-		-		1,201		(4)
	長期預付款項		-		-		20,237		(4)
	存出保證金		1,763		-		1,763		
	遞延費用		8,863		(	8,863)	-		(4)
	遞延所得稅資產		109,612		-		109,612		
	非流動資產合計		3,275,828		-		3,290,866		
		\$	5,362,581	\$	-	\$	5,362,924		
流動負債						流動負債			
	短期借款	\$	589,568	\$	-	\$	589,568		
	應付短期票券		365,057		-		365,057		
	應付帳款		175,224		-		175,224		
	應付所得稅		1,047		-		1,047		
	應付費用		139,320	4,960	(	144,280)	-		(2)、重分類
	其他應付款項		20,746		-		165,026		重分類
	負債準備		-		-		343		(5)
	一年內到期之長期借款		96,667		-		96,667		
	其他流動負債		54		-		54		
	流動負債合計		1,387,683	4,960	343		1,392,986		
非流動負債						非流動負債			
	長期借款		1,188,933		-		1,188,933		
	應付租賃款		534,643		-		534,643		
	應計退休金負債		8,730		12,975		21,705		(3)
	非流動負債合計		1,732,306		12,975		1,745,281		
	負債合計		3,119,989		17,935		3,138,267		
股東權益						股東權益			
	普通股股本		2,117,000		-		2,117,000		
	資本公積				-				
	發行股票溢價		131,803		-		131,803		
	保留盈餘（累積虧損）		30,448	(	42,173)		(	11,725)	
	其他權益項目				-				
	累積換算調整數	(	16,527)	15,626	-	(	901)		4.
								國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	
	未認列為退休金成 本之淨損失	(	8,612)	8,612	-	-		-	(3)
	庫藏股票	(	11,520)	-	-	(	11,520)		
	股東權益其他 項目合計	(	36,659)	24,238	-	(	12,421)		
	股東權益合計		2,242,592	(	17,935)		2,224,657		
	負債及股東權益總計	\$	5,362,581	\$	-	\$	5,362,924		

3.一〇一年度綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉 換 至 I F R S s 之 影 響	I F R S s	項 目	說 明
項 目	金 額	金 額	項 目	
營業收入淨額	\$ 4,728,634	\$ 4,728,634	營業收入	
銷貨成本	(4,572,849)	(4,572,849)	營業成本	
營業毛利	155,785	155,785	營業毛利	
營業費用			營業費用	
推銷費用	(101,159)	(101,159)	推銷費用	
管理及總務費用	(54,208)	(53,514)	管理及總務費用	(2)及(3)
研究發展費用	(42,744)	(42,744)	研究發展費用	
營業費用合計	(198,111)	(197,417)	營業費用合計	
營業淨損	(42,326)	(41,632)	營業淨損	
營業外收入及利益				
利息收入	636	636	利息收益	
處分資產利益	55	55	其他利益及損失	
其他收入	3,372	3,372	其他利益及損失	
營業外收入及利益合計	4,063	4,063		
營業外費用及損失				
利息費用	(43,930)	(43,930)	財務成本	
兌換損失淨額	(1,349)	(1,349)	其他利益及損失	
財務費用	(1,836)	(1,836)	財務成本	
什項支出	(7,531)	(7,531)	其他利益及損失	
營業外費用及損失合計	(54,646)	(54,646)		
稅前淨損	(92,909)	(92,215)	稅前淨損	
所得稅費用	(5,646)	(5,646)	所得稅費用	
合併總純損	(98,555)	(97,861)	合併總純損	
		(901)	其他綜合損益	
		(3,371)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
		(4,272)	確定福利計畫之精算損失	
		(102,133)	其他綜合損益（稅後淨額）	
			綜合損益淨額	

4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對不動產、廠房及設備以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加應付費用 4,960 仟元及 4,865 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 95 仟元。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，一〇一年度調整增加精算損失 3,371 仟元，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 12,975 仟元及 11,991 仟元及未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 8,612 仟元及 7,014 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 789 仟元。

(4) 遞延費用及其他流動資產

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下，用品盤存帳列其他流動資產項下。轉換至 IFRSs 後，遞延費用依性質分別重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用；其他流動資產依性質分別重分類至存貨及長期預付費用。

(5) 備抵銷貨退回

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回係依經驗估計可能發生之產品退回，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回作為應收帳款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

二七、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊（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. 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：附表三。
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：附註五。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 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：附表六。

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) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形：附表七。

二八、營運部門資訊

本公司及子公司主要經營業務為銅箔製造、加工及買賣，產品類別單一，且營運決策者亦以上述銅箔產品作為公司整體之經營活動決策及評估績效之依據，故營運部門及應報導部門為單一部門。

(一) 部門收入與營運結果及部門資產與負債資訊與本公司之合併損益表及合併資產負債表所表達之資訊一致。

(二) 折舊與攤銷及非流動資產增加數等其他部門資訊與本公司之合併現金流量表所表達之資訊一致。

(三) 地區別資訊

本集團主要於二個地區營運－台灣及中國。

本集團來自外部客戶之營業單位收入依客戶地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		非 流 動 資 產	
		一 〇 一 年	一 〇 〇 年
		十 二 月	十 二 月
		三 十 一 日	三 十 一 日
來自外部客戶之收入			
	一〇一年度	一〇〇年度	
台 灣 中 國 韓 國 其 他	\$1,178,841	\$1,200,443	\$3,150,614
	3,129,542	2,963,249	19
	291,935	512,222	-
	128,316	71,007	-
	<u>\$4,728,634</u>	<u>\$4,746,921</u>	<u>\$3,150,633</u>
			<u>\$3,408,465</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

一〇一及一〇〇年度來自單一客戶之收入達本集團收入金額10%以上者：

客 戶 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
乙公司	\$ 289,569	6	\$ 525,012	11
丙公司	536,883	11	537,014	11
丁公司	1,160,239	25	569,923	12

金居開發銅箔股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣及美金仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	本期 最高額度餘額	期末額度餘額	期末實際 動支金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質(註3)	業務往來 金額(註4)	有短期融通資 金必要之原因 (註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額
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	\$ 98,967 (USD 3,300)	\$ 95,832 (USD 3,300)	\$ 94,482 (USD 3,253)	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	(註6)	(註6)

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

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

註6：對直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其資金貸與個別及總和之限額，皆不得超過母公司最近期財務報表淨值2倍 $2,242,592 \times 200\% = 4,485,184$ 。

註7：上表列示之交易，業於合併財務報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及子公司

期末持有有價證券

民國一〇一年十二月三十一日

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				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	\$ 8,129	100	\$ -	
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	-	USD - (註 1)	100	-	

註 1：因認列被投資公司之淨值已為負數，致長期股權投資產生貸方餘額並轉列負債。

註 2：上述子公司，業於合併財務報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及子公司
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
民國一〇一年度

附表三

單位：新台幣或外幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
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	孫公司	銷 貨	\$ 128,958	3%	月結 90-120 天	無顯著不同	無顯著不同	應收帳款 \$ 49,560	4%	
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	母公司	進 貨	CNY 27,729	100%	月結 90-120 天	無顯著不同	無顯著不同	應付帳款 CNY 10,727	100%	

註：上表列示之交易，業於合併財務報表沖銷。

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
民國一〇一年度

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		帳面金額(註1)	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率				
金居開發銅箔股份有限公司	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	維京群島	投資業務	\$ 113,683	\$ 113,683	3,500	100%	\$ 8,129	USD 81	\$ 2,376	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1)	CNY 509	不適用	孫公司

註1：因認列被投資公司之淨值已為負數，致長期股權投資產生貸方餘額，已轉列負債。

註2：上述子公司，業於合併財務報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一〇一一年度

附表五

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資方式 (註一)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 二)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯 出	收 回					
金千箔國際貿易(上海)有限公司	經營銅箔銷售業務	註冊及實收資本額 美金 20 萬元	(二)	\$ 6,796	\$ -	\$ -	\$ 6,796	100%	\$ 2,343 (二)-2	本 公 司 對 外 投 資 CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.，並經 由該公司間接投資金千 箔國際貿易(上海)有 限公司，因此本公司對 金千箔國際貿易(上海) 有限公司並無帳面價值	\$ -

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$6,796	USD200 仟元	\$1,345,555 (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% = 2,242,592×60% = 1,345,555。

註四、上述子公司，業於合併財務報表沖銷。

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

民國一〇一年度

附表六

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	交 易 類 型	進 金	、 銷 貨 交 易 條 件	應 收（ 付 ） 票 據、 帳 款	未 實 現 損 益 金 額
		金 額 百 分 比	價 格 付 款 期 間 與一般交易之比較	金 額 百 分 比	
金千箔國際貿易（上海）有限公司	銷 貨	\$128,958	3% 正 常 月結 90-120 天 無顯著不同	應收帳款 4% \$ 49,560	\$ -

註：上述交易，業於合併財務報表沖銷。

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
民國一〇一及一〇〇年度

附表七

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)
一〇一年度							
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	\$ 128,958	月結 90-120 天	3%
	"	"		應收帳款	49,560	月結 90-120 天	1%
	"	"		應付費用	341	—	-
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	94,482	—	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	128,958	月結 90-120 天	3%
	"	"		應付帳款	49,560	月結 90-120 天	1%
	"	"	3	其他應收款	341	—	-
	"	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.		其他應付款項	94,482	—	2%
一〇〇年度							
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	93,700	月結 90 天	2%
	"	"		應收帳款	38,078	月結 90 天	1%
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	98,500	—	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	93,700	月結 90 天	2%
	"	"		應付帳款	38,078	月結 90 天	1%
	"	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	3	其他應付款項	98,500	—	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。

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

五、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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

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	101 年度	100 年度	差異		
			金額	%	說明
流動資產	2,077,712	1,929,081	148,631	7.70%	
基金及投資	8,129	6,654	1,475	22.17%	
固定資產	3,141,751	3,397,524	(255,773)	-7.53%	
其他資產	134,006	140,631	(6,625)	-4.71%	
資產總額	5,361,598	5,473,890	(112,292)	-2.05%	
流動負債	1,386,700	1,786,225	(399,525)	-22.37%	1
長期負債	1,723,576	1,327,481	396,095	29.84%	2
負債總額	3,119,006	3,120,129	(1,123)	-0.04%	
股本	2,117,000	2,117,000	0	0.00%	
資本公積	131,803	131,803	0	0.00%	
保留盈餘	30,448	129,003	(98,555)	-76.40%	3
股東權益總額	2,242,592	2,353,761	(111,169)	-4.72%	
說明：					
1. 流動負債減少：係因部分長期借款於本期到期償還，使得一年內到期之長期借款相對減少，故使得流動負債減少。					
2. 長期負債增加：主要係因前兩季之營業活動現金流入減少而增加長期借款所致。					
3. 保留盈餘減少：因市場景氣不佳需求減少，銷售收入大幅下降，致本期淨損所致。					

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年度	100 年度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)	變 動 分 析
營業收入總額	4,734,778	4,774,791	(40,013)	-0.84%	
減：銷貨退回	(8,433)	(21,479)	13,046	-60.74%	
銷貨折讓	(5,450)	(12,803)	7,353	-57.43%	
營業收入淨額	4,720,895	4,740,509	(19,614)	-0.41%	
營業成本	(4,571,895)	(4,624,845)	52,950	-1.14%	
營業毛利	149,000	115,664	33,336	28.82%	1
營業費用	(193,626)	(191,777)	(1,849)	0.96%	
營業損益	(44,626)	(76,113)	31,487	-41.37%	2
營業外收入及 利益	6,387	15,345	(8,958)	-58.38%	
營業外費用及 損失	(55,770)	(85,550)	29,780	-34.81%	3
繼續營業部門 稅前損益	(94,009)	(146,318)	52,309	-35.75%	4
所得稅費用	(4,546)	(85)	(4,461)	5248.24%	
繼續營業部門 稅後損益	(98,555)	(146,403)	47,848	-32.68%	4
增減變動分析：					
1. 營業毛利較去年同期增加主要係因存貨跌價或迴升利益。					
2. 營業淨損較去年同期下降主要係因存貨跌價或迴升利益。					
3. 業外支出較去年同期減少主要係因產品瑕疵賠償支出情事較去年減少所致。					
4. 稅前淨損及稅後淨損減少主要係營業淨損減少所致。					

(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：

依本公司產品推出時程、營運計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估，預計未來一年本公司所屬產業，仍將維持穩定成長趨勢。本公司立足台灣，繼續提供技術服務及製程上的精進，期能維持公司穩定成長。

(三)行業特殊性的關鍵績效指標(KPI)：

績效指標的設定大致分為財務面、客戶面、流程面以及組織成長與學習面，但此四個構面係以本公司經營理念與策略目標為中心向外展延的各個績效指標，此一關鍵績效指標來自組織核心由內而外，由上而下的績效指標展延。

本公司績效指標設定如下，透過一連串收集與分析定期檢視，以確保本公司在同業中競優勢。

KPI	廠別	101 年預定目標	101 年實際達成情形	KPI 達成指標
逾期應收帳款(含子公司)		<4.00%	2.17%	佳
應收帳款週轉天數		<75	96	待改善
製成品存貨週轉天數		<15	25	待改善
	P2	<8.50%	8.60%	待改善
月平均匯率損失(單位:仟元)		<=0	336	待改善
月平均台幣利率<基準利率+加碼目標利率		<2.28%	1.70%	佳
月平均美金利率<基準利率+加碼目標利率		<1.18%	1.20%	待改善
月平均財務業外損失(單位:仟元)		<3,880	4,094	待改善
月平均達交率	P1	>95.00%	97.70%	佳
	P2	>95.00%	95.75%	佳

三、現金流量

(一)101 年度現金流量變動分析

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	
				投資計劃	融資計劃
234,968	265,561	150,246	350,283	無	無

說明：

1. 營業活動：淨現金流入 265,561 仟元，主要來自營業活動。
2. 投資活動：淨現金流出 46,965 仟元，主要為資本支出增加。
3. 融資活動：淨現金流出 103,281 仟元，主要為償還銀行借款。

(二)102 年度現金流動性分析

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	
				投資計劃	融資計劃
350,283	248,109	318,335	280,057	無	無
說明：					
1. 營業活動：淨現金流入 248,109 仟元，主要來自營業活動。					
2. 投資活動：淨現金流出 432,977 仟元，主要為資本支出增加。					
3. 融資活動：淨現金流入 114,642 仟元，主要為銀行借款增加。					

(三)流動性不足之改善計劃：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劃

投資公司	被投資公司	投資額	政策	本期損益 (稅後)	改善計劃	未來其他 投資計劃	備註
金居開發銅箔 股份有限公司	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	USD81 仟元	無	無	子公 司
Co-Tech Copper Foil (BVI) Inc.	金千箔國際貿易 (上海)有限公 司	美金 200 仟元	銅箔銷售業務	RMB509 仟元	無	無	孫公 司

六、風險事項(最近年度及截至年報刊印日止)

(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、匯率變動對公司損益之影響

項 目	101 年度 (新台幣仟元；%)
利息收支淨額	(43,346)
兌換損益淨額	(2,569)
利息收支淨額占營收淨額比率	(0.92%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	46.11%
兌換損益淨額占營收淨額比率	(0.05%)
兌換損益淨額占稅前淨利比率	(2.73%)

2. 利率變動未來因應措施：

近期利率因全球信用風險增高影響，造成長、短天期利率有波動現象，本公司與金融機構保持密切連繫，並隨時注意市場變化，適時爭取優惠利率或聯貸專案，以降低借款成本。

本公司並加強資金管理工作，定期進行現金盤點，透過 ERP 系統控管應收帳款及應付帳款，避免外部危機造成資產縮水並有利於資金調度規劃。

3. 匯率變動情形及未來因應措施：

- (1)財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。以掌握匯率變動的走勢，作為遠匯買賣及結匯之參考依據。
- (2)財務部門每月定期對外幣淨資產(負債)應避險部位作出內部評估報告，據以呈報公司管理階層進行判斷應採行之避險措施。
- (3)對於較多外幣部位，採取買賣遠期外匯之避險措施。
- (4)開立外幣存款帳戶，視實際資金需求及匯率走勢，調節所持有外幣部位。
- (5)儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自然避險效果。產品由於自然避險性已規避大部份之匯兌風險，故僅須對外幣淨資產(負債)部份依匯率波動幅度狀況，採取其他工具以規避匯兌風險，如買賣遠期外匯等操作。

4. 通貨膨脹情形未來因應措施：

公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

本公司隨時注意市場價格之波動且由於我國政府密切注意物價波動情形並進行因應政策，因此目前將適當調整產品售價及物料庫存量，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響，並對於主要原料與合作廠商簽訂採購合約。

(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. 本年度從事高風險、高槓桿投資情形：無。
2. 本年度背書保證情形：無。

3. 本年度資金貸與他人情形：本公司無資金貸與他人之情形，但聯屬公司間有資金貸與情形，其所有交易均依「資金貸與他人及背書保證管理辦法」相關規定辦理，目前尚無虧損或獲利的情形。

4. 本年度衍生性商品交易情形：

(1) 交易政策：本公司從事衍生性商品交易作業皆遵循「取得與處分資產處理程序」辦理，本年度的衍生性商品交易主要為規避以外幣計價之淨資產匯率變動風險為目的。

(2) 本公司 101 年度衍生性商品交易資訊如下：

單位：仟元

交易訊息				期貨	個別選擇權		組合式選擇權		遠期契約	交換
					賣出	買入	賣出	買入		
非以交易為目的	不符避險會計	未沖銷契約	契約總金額	0	0	0	0	0	0	0
			公平價值	0	0	0	0		0	0
			本年度認列未實現損益金額	0	0	0	0		0	0
		已沖銷契約	契約總金額	0	0	0	0	0	798,331	0
			本年度認列已實現損益金額	0	0	0	0		(1,464)	0
		備註：								

註：財務報表中揭露「以交易為目的」之金額包括上表中「以交易為目的」及「非以交易為目的-不符會計避險」之金額

(3) 未來因應措施：衍生性商品交易應以確保本公司業務之經營利潤，規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險為目標，所有外匯相關交易全部以避險為目的，無關避險之交易一律不承作。而交易的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：

1. 最近年度研發計劃：

- (1) 開發軟板用雙光澤銅箔表面處理技術，包含粗化處理均勻細緻化與產品品質穩定性。
- (2) 開發省資源、低耗能的雙光澤銅箔專用生產設備。
- (3) VLP 銅箔生產條件，包含配方條件與產品品質的關係，以及 VLP 銅箔表面處理技術。
- (4) 開發 Super HTE 配方技術。
- (5) 開發製程無鉻處理技術，朝綠色製程邁進。
- (6) 建立氧化銅小量生產條件，包含製程條件與產品品質的穩定關係。
- (7) 建立氧化銅廠製程技術。

2.101 年度未完成研發計劃之目前進度：

- (1) 新增鋰電池用雙光澤銅箔專用機台，配備已購置，預計 102 年上半年安裝完成，以提升產量。
- (2) 試驗 8 μ 雙光澤銅箔量產製程穩定性。
- (3) 氧化銅實驗室已完成氧化銅製造技術，現進行氧化銅粉小量生產試驗。
- (4) 建立氧化銅廠製程技術，目前依照氧化銅廠建造工程計畫進行。

3.研發費用：預計 102 年度將再投入約 3,500 萬元之研發費用。

4.預計完成量產時間：

- (1) 銅箔鋰電池用以及軟板用雙光澤銅箔已於 101 年送樣提供客戶試用評估，10 μ 鋰電池用銅箔已獲得客戶認證，目前月產量約 20 噸以維持少量銷售，若未來鋰電池與軟板市場興盛，將規劃雙光澤銅箔廠以供應市場需求。
- (2) 氧化銅產業目前已進行建廠工程，預計 102 年第四季試車。

5.未來研發得以成功之主要因素：

(1)對外：

A. 銅箔產業

- (A)成品物化性與競爭產品相當。
- (B)雙光澤產品將應用於硬質印刷電路板以外之應用，如鋰電池、軟性印刷電路板、及 IC 載板，有助於開拓不同之客戶源。
- (C)電動車量的持續發展，使得電池產品市場需求逐漸升高，有助於本產品的推廣。

B. 氧化銅產業

- (A)成品品質與市場領導者產品相當，具有優異的競爭力。
- (B)目前無大型氧化銅生產企業，降低進入市場的阻力。
- (C)氧化銅粉產品應用廣泛，可應用於電鍍填孔、鐵氧體磁性材料、鐵芯燒

結、木材防腐劑、光學玻璃的磨光劑、陶瓷等之用料，用途廣泛，有助於開拓不同客戶源。

(2)對內：

A.銅箔產業

(A)雙光澤產品量產試驗階段，製程呈現穩定性，品質要求合乎設定之目標。

(B)雙光澤產品以原 FR4 生產機台進行量產試驗，製程呈現穩定性。

B.氧化銅產業

(A)氧化銅產品實驗室小量生產階段，製程穩定且品質與市場領導者產品相當。

(B)研發處與專案部具有製程與設備的設計能力，可順利完成氧化銅廠的建廠工程。

(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：

就目前政府公佈之重要政策及法律變動，對本公司財務業務尚無顯著之影響。且本公司之經營係遵行國內外政府之法律規範，本公司及國外轉投資公司人員亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，提供管理階層參考。因此，國內外重要政策及法律變動，均能有效掌握，並積極採取必要因應措施，以降低不利之影響。

(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：

本公司所生產之產品為銅箔，就現在各項電子零組件設計而言皆需採用銅箔，且暫無替代性產品可取代。因此，不論科技或產業變化如何，皆尚未對本公司財務業務產生重大影響。

但本公司仍隨時注意相關產業之科技改變情形及產業之變化趨勢，並評估對公司未來發展及對財務業務之影響，而採取必要因應措施。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司之經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，且規劃進入資本市場以吸收更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。

未來本公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。

(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：

本公司目前對於主要原料進貨，大部份均由國內、外貿易商及製造商提供。本公司具備多方之進貨管道，且與原料供應商簽訂長期採購合約以建立長期穩定合作關係，以確保公司原料供應來源充足及品質的穩定性。目前本公司所使用之主要原料，除要求供應商須依訂購量備足庫存外，亦同步進行測試不同之原料來源，以防範進貨集中所面臨之風險。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。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。

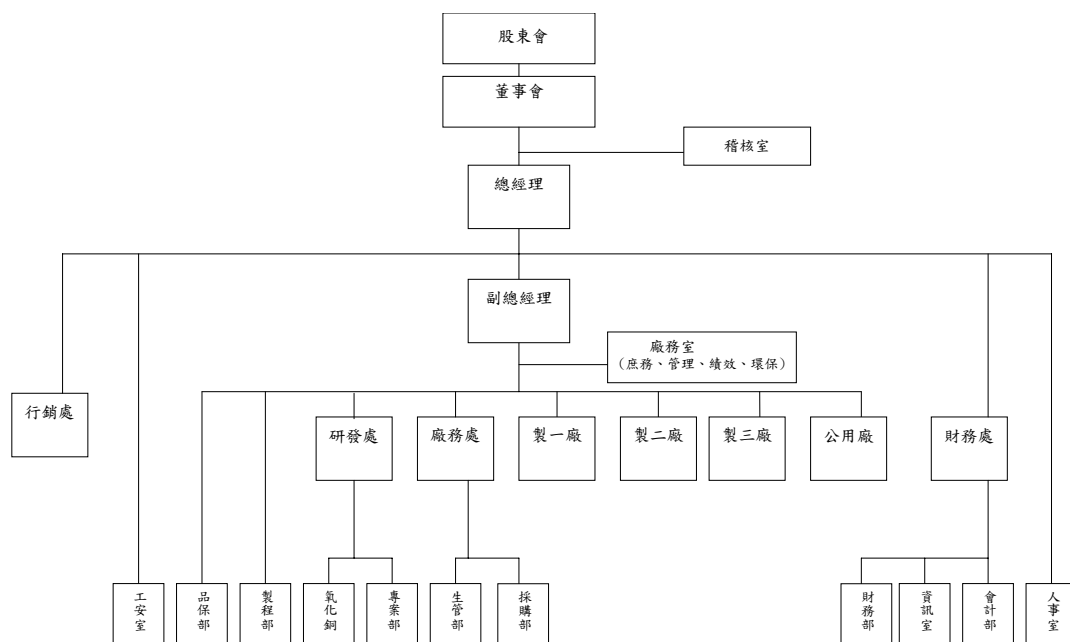
(十二) 公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1、風險管理政策

本公司風險管理政策依照本公司營運方針，在可承受之風險曝險範圍內，預防任何可能的損失，在風險與報酬達成平衡的前提下，增加股東財富並達成資本配置之最佳化原則。

2、風險管理組織架構與執掌



- (1)董事會：本公司董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解本公司營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
- (2)稽核室：本公司稽核室為獨立之部門，隸屬董事會，職司內部控制及內部稽核，負責監督及提供方法及程序以確保本公司進行有效之作業風險管理。
- (3)財務處：負責投資、融資等業務，並且負責法人、投資人關係之維繫，以降低財務風險。
- (4)行銷處：負責本公司之產品銷售，根據經濟指標及市場資訊了解未來趨勢，擬訂公司之銷售計劃，依市場狀況進行適當之調度及調整，並強化服務，創造客我雙贏。
- (5)廠務處：管轄廠務、採購及生管等單位，除負責採購及發包，並建立原物料價格變動及原物料供應不足之應對機制，以降低採購業務風險外，年度與月份生產計劃排定、訂單達交與生產派工，庫存管理、產銷平衡協調、綜理全廠廠務工作、部門間協調聯繫、員工績效考核與溝通皆為廠務處之重要職能。
- (6)工安室：負責職業安全衛生管理，制訂安全衛生政策與督導執行，以確保勞工生命安全與健康，降低職業災害發生之風險與損失。
- (7)製一、製二、製三廠：產量及收率管理、目標達成及提升，人員生產技術教育及生產作業管理，負責廠內各項工作規劃、執行與管理，生產技術改善專案推動與執行等。
- (8)公用廠：負責生產廠及其他單位之各項設備保養計劃訂定與執行，確保生產設備能滿

足產品生產的要求及生產作業正常運作，並供應全廠區公用流體與水資源回收、污水處理等作業。

(9)品保部：產品品質判定結果審查、出貨品質檢驗審查、規劃推動全公司之品質保證系統，使其合乎標準及客戶要求，並予以有效維持，執行客戶對品質系統的調查回覆，客戶異常反映處理的追蹤與列管。

(10)製程部：制/修訂生產單位各製程條件或參數，使生產作業合乎應有產品的品質與收率要求，並發行生產單位執行，新規產品或新製程條件的試製與成效分析，專案改善之分析與審查等。

(11)研發處：下轄專案部及氧化銅組，負責新產品開發評估、提案、試製進度之掌控；工程規劃，設備修繕與專案提案改善工程之規劃、設計、監造及進度管理。

七、其他重要事項：財務報表補充說明

(一)國內會計原則針對國際會計原則所作的調節如下：

1.101 年 1 月 1 日合併資產負債調節項目差異：

項目	摘要	調整分錄	借方金額(仟元)	貸方金額(仟元)
1	休假給付	保留盈餘 應付費用	4,865	4,865
2	確定福利退休金計畫 未認列精算損益(期初歸零)	保留盈餘 未認列退休金成本淨損失 應計退休金負債	19,005	7,014 11,991
3	遞延費用重分類	無形資產-電腦軟體 房屋及建築 長期預付款項 遞延費用	2,085 3,284 5,572	10,941
4	預付費用重分類	長期預付款項 存貨 預付款項-流動 用品盤存	18,104 7,467 192	25,763
5	外幣換算 累積換算調整數(期初歸零)	保留盈餘 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	15,626	15,626
6	備抵銷貨退回及折讓重分類	備抵銷貨退回及折讓 負債準備	2,774	2,774

2.101 年 12 月 31 日資產負債表及 101 年綜合損益表項目之調節：

項目	項目	借方金額(仟元)	貸方金額(仟元)	摘要
1	長期預付款項 房屋及建築 無形資產 遞延費用其他	5,198 2,463 1,201	8,862	遞延費用之重分類
2	備抵銷貨退回及折讓 負債準備	343	343	科目重分類
3	預付款項其他 存貨 長期預付款項 其他流動資產-用品盤存	157 10,831 15,039	26,027	用品盤存重分類至存貨、預付款項及長期預付款
4	退休金準備/應計退休金負債 管-退休金	789	789	員工福利—按確定福利退休金計畫之精算損益調整
5	其他應付費用 其他應付款-其他	144,280	144,280	科目重分類
6	累積盈虧 其他應付費用 銷貨成本 推-薪資支出 管-薪資支出 研-薪資支出	4,865 94	4,959	可累積支薪假給付調整，於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用
7	累積盈虧 未認列為退休金成本之淨損失 退休金準備/應計退休金負債	19,005	8,612 10,393	確定福利退休金計畫 未認列精算損益(期初歸零)
8	累積盈虧 累積換算調整數	15,626	15,626	累積換算調整數(期初歸零)
9	精算損失 退休金準備/應計退休金負債	3,371	3,371	依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下

(二)財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	帳齡分析法	1. 呆帳率計算方式：呆帳率=1-個別或各群組回收率。 2. 依收款方式分類評估是否減損： (1)收款方式為票據者（帳列應收票據）為群組評估，依群組之呆帳率計提呆帳。票據回收率=前三年累計應收票據收現金額/前三年累計應收票據金額。 (2)收款方式為信用狀者（帳列應收信用狀）為群組評估，依群組之呆帳率計提呆帳。信用狀回收率=前三年累計應收信用狀收現金額/前三年累計應收信用狀金額。 (3)收款方式非屬前二項者（為帳列應收帳款），減損評估方式如下： a. 前三年累計銷售額為前十大客戶個別評估其減損，依個別呆帳率計提呆帳。餘為群組評估，依群組之呆帳率計提呆帳。 b. 惟帳齡若有逾期天數2天以上者，仍須個別評估，由行銷處提供逾期原因及評估回收率。 c. 回收率=(前三年累計銷售總額-減損金額-賠償損失)/(前三年累計銷貨總額)。
2	備抵存貨跌價及呆滯損失	以成本與淨變現價值孰低評價，並採逐項比較。	各類存貨淨變現價值之決定如下： 1. 原料：庫齡不論時間長短皆以重置成本為淨變現價值。 2. 物料 (1) 庫齡0-12個月：以重置成本為淨變現價值。 (2) 庫齡13-24個月：以重置成本*50%為淨變現價值。 (3) 庫齡25個月以上：淨變現價值為0。 3. 在製品： (1) 庫齡0-6個月：淨變現價值為製成品之淨變現價值-完工尚須投入成本。 (2) 庫齡7-12個月：淨變現價值為(製成品之淨變現價值-完工尚須投入成本)*90%。 (3) 庫齡13個月以上：以原料之淨變現價值為之。

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
			4. 製成品：淨變現價值之決定如下： (1) 庫齡 0-6 個月：淨變現價值為 ASP - 變動銷售費用。 (2) 庫齡 7-12 個月：淨變現價值為(ASP - 變動銷售費用)*90%。 (3) 庫齡 13 個月以上：以原料之淨變現價值為之。

(三)適用避險會計之目標與方法：

1. 符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生的損益影響數，其會計處理方法如下：

(13) 公平價值避險：衍生性避險工具之損益，因匯率變動所產生之損益，立即認列為當年度損益；被避險項目因所規避之風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當年度損益。

(14) 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當年度損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當年度損益；若預期交易之避險將導致認列非金融資產或非金融負債，則作為該資產或負債之原始成本或帳面價值之調整。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列為當年度損失。

2. 本公司財務避險策略係以達成規避大部份公平價值變動或現金流量風險為目的。本公司 101 年主要從事遠期外匯，以規避因匯率波動所產生之風險，但皆未符合避險會計之要件，故分類至公平價值變動列入損益之金融商品。
3. 本公司 101 年度衍生性交易資訊，詳如第 189 頁。

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	0	0

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

101 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.	101,640	95,833	87,704	8,129	0	0	2,343	0
金千箔國際貿 易(上海)有限 公司	7,714	58,159	146,619	(88,460)	135,967	2,285	2,373	0

註：關係企業如為國外公司，相關數字應以報表日換算為新台幣列示

(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 135 頁至第 183 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：

(一)尚未完成之上櫃承諾事項

上櫃公司：金居開發銅箔股份有限公司 公司代碼：8358

掛牌日期：99 年 9 月 27 日

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
1.承諾於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	已向中華公司治理協會提出評量申請，並已通過審核，取得CG6007 通用版認證證書。
2.承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「該公司不得放棄對 Co-Tech Copper Foil(BVI)Inc.(以下簡稱 Co-Tech 公司)未來各年度之增資；Co-Tech 公司不得放棄對金千箔國貿易（上海）有限公司未來各年度之增資；未來若該公司因策略聯盟考量或其他經本中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經金居開發銅箔股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報 貴中心備查。	已於本公司之「取得或處分資產處理程序」中增訂左列條款，已經第五屆第二次董事會決議通過，並已提報民國 100 年股東會公決，經主席徵詢全體股東無異議後照案承認，且即輸入公開資訊觀測站揭露。
3.承諾 貴中心於必要時得要求申請公司委託經貴中心指定之會計師或機構，依貴中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交貴中心，且由該公司負擔相關費用。	目前尚未發生。

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

