股票代碼:1323

# 永裕塑膠工業股份有限公司

財務報告 民國九十六年度 (內附會計師查核報告)

地址:台南縣仁德鄉勝利路八十八號

電話:(○六)二七九三七一一

# §目 錄§

		財務報表				
項	且 頁 次	附 註 編 號				
一、封面	1	-				
二、目錄	2	-				
三會計師查核報告	$3\sim4$	-				
四資產負債表	5	-				
五損 益 表	$6 \sim 7$	-				
六股東權益變動表	8	-				
七、現金流量表	$9 \sim 10$	-				
八財務報表附註						
(→)公司沿革及營業	11					
二 重要會計政策之彙總說明	$11\sim15$	=,				
(三)會計變動之理由及其影響	$15\sim16$	三				
四重要會計科目之說明	$16 \sim 33$	四~七				
(五)關係人交易	33~36	大				
	36	丸				
七)重大承諾事項及或有事項	$36 \sim 37$	<b></b>				
(八)重大之災害損失	-	-				
仇 重大之期後事項	-	-				
(十) 其 他	-	-				
生) 附註揭露事項						
1. 重大交易事項相關資訊	$37, 39 \sim 42$	=				
2.轉投資事業相關資訊	37 , 43	=				
3.大陸投資資訊	$37 \sim 38 , 44 \sim 45$	=				
生部門別財務資訊	38	三				
九重要會計科目明細表	$46 \sim 68$	-				

## 會計師查核報告

永裕塑膠工業股份有限公司 公鑒:

永裕塑膠工業股份有限公司(永裕公司)民國九十六年及九十五年 十二月三十一日之資產負債表,暨民國九十六及九十五年一月一日至十 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,足以允當表達永裕公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況,暨民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述,永裕公司自民國九十五年一月一日起,採 用新發布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」 及第三十六號「金融商品之表達與揭露」,以及其他相關公報配合新修訂 之條文。

永裕公司已編製其與子公司民國九十六及九十五年度合併財務報 表,經本會計師查核並分別出具無保留意見及修正式無保留意見報告在 案, 備供參考。

永裕公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表,主要係供 補充分析,亦經本會計師執行第二段所述之程序予以查核。據本會計師 之意見,該等科目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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 卉 娟

會計師 李 季 珍

台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號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

民 國 九十七 年 二 月 二十九 中 華 日

## 永裕塑膠工業股份有限公司

## 資產負債表

## 民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位:新台幣千元 (惟每股面額為新台幣元)

		九十六	年十二月	三十一日	九十五	年十二月	三十一日			九十六	年十二月	三十一日	九十五	年十二月	三十一日
代 碼	<b>声</b>	金	額	%	金	額	%	代 碼	負 债 及 股 東 權 益	金	額	%	金	額	%
									流動負債				-		
1100	現金(附註二)	\$	58,521	3	\$	58,178	3	2100	短期借款(附註十)	\$	264,828	14	\$	157,358	9
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及三)		21,440	1		20,000	1	2130	應付票據		1,879	-		854	-
1120	應收票據淨額 (附註二、四及十七)		20,644	1		27,912	2	2140	應付帳款(附註十八)		73,091	4		68,155	4
1130	應收票據-關係人(附註二、十七及十八)		23,738	1		21,365	1	2160	應付所得稅(附註二)		5,996	-		6,817	-
1140	應收帳款淨額 (附註二、五及十七)		177,075	9		210,988	12	2170	應付費用		52,578	3		53,341	3
1153	應收帳款-關係人(附註二、十七及十八)		92,317	5		60,749	3	2270	一年內到期之長期借款(附註二、十一及						
1180	其他應收款-關係人(附註十七及十八)		57	-		12,894	1		十九)		1,320	-		27,285	2
1190	其他金融資產-流動(附註十七及十九)		1,406	-		485	-	2280	其他流動負債		15,941	1		26,166	2
120X	存貨(附註二及六)		194,057	10		151,557	9	21XX	流動負債合計		415,633	<u>1</u> <u>22</u>		339,976	<u>2</u> <u>20</u>
1286	遞延所得稅資產一流動(附註二及十五)		9,500	1		9,701	1		West X IX E . I						<del></del>
1298	其他流動資產		23,654	1		24,180	1	2420	長期借款(附註十一及十九)		415,269	22		380,663	22
11XX	流動資產合計		622,409	<u>1</u> <u>32</u>		598,009	<u>1</u> <u>34</u>		permit we (may be 1) as			<del></del>			<del></del>
	WEST X Z D - T							2510	土地增值稅準備(附註九)		8,767	-		8,767	<u>=</u>
	基金及投資							2010	二、5、日在70 ) 1/3 (1/4 1/2)		0,2 02	<del></del>		07.0.	<del></del>
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)		565,159	30		424,167	25		其他負債						
1480	以成本衡量之金融資產一非流動(附註二		000,100			121/107		2810	應計退休金負債(附註二及十二)		57,769	3		31,153	2
1100	及八)		3,022	_		4,948	_	2881	遞延貸項一聯屬公司間利益 (附註二)		4,822	-		4,476	
14XX	基金及投資合計	-	568,181	30	-	429,115	<u>-</u> 25	28XX	其他負債合計		62,591	3	-	35,629	
14///	<b>全立人</b> 仪 貝 口 可		500,101			42),115		20///	六心気限らり	-	02,571			33,027	
	固定資產(附註二、九、十八及十九)							2XXX	負債合計		902,260	<u>47</u>		765,035	44
1501	土地		81,709	4		81,709	5		7.00 = 1						
1521	房屋及建築		288,884	15		281,563	16		股本 ( 附註十三 )						
1531	機器設備		1,299,165	67		1,254,312	72	3110	普通股股本-每股面額10元,額定及發行						
1551	運輸設備		18,987	1		18,566	1		75,092 千股		750,918	<u>39</u>		750,918	<u>43</u>
1681	其他設備		72,586	4		80,813	<u> </u>		10/01 = 1/02						
15X1	成本合計		1,761,331	91		1,716,963	99		資本公積(附註十三)						
15X8	重估增值		33,070	2		33,070	2	3210	發行股票溢價		40,997	2		40,997	2
15XY	成本及重估增值		1,794,401	93		1,750,033	101	3220	庫藏股票交易		12,175	1		7,235	1
15X9	減:累計折舊		1,179,942	61		1,101,815	63	3252	受贈資產		7	-		7	-
10,0	W Welt B		614,459	32		648,218	38	3260	長期投資		91	_		7	_
1671	未完工程及預付設備款		72,083			24,283		32XX	資本公積合計		53,270	3		48,246	3
15XX	固定資產淨額	-	686,542	<u>4</u> <u>36</u>	-	672,501	<u>1</u> <u>39</u>	32701	只 本 公 很 日 可		55,210		-	10,210	
10,01	口人只在八块		000,012			072,001			保留盈餘(附註十三)						
	無形資產							3310	法定盈餘公積		91,382	4		86,583	5
1770	遞延退休金成本(附註二及十二)		23,027	1		1,853	_	3320	特別盈餘公積		848	-		1,684	-
1770	∞ 是 区 小 立 成 本 ( 下		23,021		-	1,000	<del></del>	3351	未分配盈餘		75,220	4		48,588	3
	其他資產							33XX	保留盈餘合計		167,450	8		136,855	8
1820	存出保證金		123			103		33AA	休日並   休日日		107,450			130,033	
1830	近		11,958	1		12,624	1		股東權益其他項目 (附註二、七、九及十三)						
1860	巡延貝用 (NELL) 遞延所得稅資產—非流動(附註二及十五)		8,254	1		12,870	1	3420			40,991	2		17,903	1
1880				-			1	3430		1		2		17,903	1
18XX	其 他 其他資產合計		5,450 25,785	<del></del>		4,443 30,040		3450 3450	未認列為退休金成本之淨損失	(	3,905) 166	-		- 567	-
1888	<b>共他</b> 頁 在 合 訂		23,783	1		30,040			金融商品未實現利益			-			-
								3460	未實現重估增值		15,880	1		15,880	1
								3510	庫藏股票-九十六年及九十五年底分別為	,	1.00()		,	0.00()	
								0.000	172 千股及 628 千股	(	1,086 )	3 53	(	3,886)	
								34XX	股東權益其他項目合計		52,046	3		30,464	2
43/2/2/	-to -t- 14- 11	•	1.005.044	400	•	1 501 510	100	3XXX	股東權益合計		1,023,684	<u>53</u>	<u></u>	966,483	2 56 100
1XXX	資產總計	<u>\$</u>	1,925,944	<u>100</u>	<u>\$</u>	1,731,518	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$</u>	1,925,944	<u>100</u>	<u>\$</u>	1,731,518	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

# 永裕塑膠工業股份有限公司 損 益 表 民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

(惟基本每股盈餘為新台幣元)

		九十六	年 度	<u>九 十 五</u> 金 額	年 度	
代碼		金額	<u> %</u>	金 額	%	
4100	營業收入淨額(附註二及十 八)	\$1,282,354	100	\$1,242,538	100	
5000	營業成本(附註十四及十八)	1,090,536	85	1,043,233	84	
5910	營業毛利	191,818	15	199,305	16	
5920	聯屬公司間未實現利益(附註二)	4,822	<del>-</del>	4,476	1	
	已實現營業毛利	186,996	<u>15</u>	<u>194,829</u>	<u>15</u>	
	營業費用(附註十四及十八)					
6100	推銷費用	60,914	5	62,673	5	
6200	管理及總務費用	52,500	4	54,854	4	
6300	研究發展費用	36,460	3	34,532	3	
6000	營業費用合計	<u>149,874</u>	12	<u>152,059</u>	12	
6900	營業淨利	37,122	3	42,770	3	
	營業外收入及利益					
7120	權益法認列之投資收益 淨額 (附註二及七)	40,211	3	36,778	3	
7130	處分固定資產利益(附 註二及十八)	4,830	-	12,440	1	
7140	處分投資利益淨額(附 註二)	660		305		
7160	近一/ 兌換利益淨額(附註二)	7,799	- 1	1,307	-	
7210	租金收入(附註十八)	7,799 960	1	960	-	
1210	/中亚 (八)	900	-	900	_	

(接次頁)

## (承前頁)

		九	+	六	年	度	九	+	五	年	度
代碼		金		額		%	金		額	9	6
7260	存貨跌價回升利益(附										
	註二)	\$		202		-	\$		-		-
7480	什項收入 (附註十八)		8,	<u>149</u>	_	<u>1</u>	_	10,	809		1
7100	營業外收入及利益										
	合計		62,	<u>811</u>	-	<u>5</u>	_	62,	<u>599</u>		<u>5</u>
	營業外費用及損失										
7510	利息費用(附註二、九										
	及十七)		15,	445		1		15,	500		1
7530	處分固定資產損失(附										
	註二)			137		-			115		-
7630	減損損失(附註八)			801		-		37,	827		3
7880	什項支出			<u>133</u>	-	<u> </u>	_		<u> </u>		
7500	營業外費用及損失					_					
	合計		16,	<u>516</u>	-	<u>1</u>	_	53,	<u>442</u>		<u>4</u>
7900	稅前淨利		83,	417		7		51,	927		4
8110	所得稅(附註二及十五)		11,	104		1		3,	936		_
9600	本期淨利	<u>\$</u>	72,	<u>313</u>	=	6	<u>\$</u>	47,	<u>991</u>	_	<u>4</u>
9750	基本每股盈餘(附註十六)										
	稅前	\$	1	.12			\$	(	).69		
	稅 後		(	).97				(	0.64		

假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料 (稅後金額):

本期淨利\$ 75,844\$ 47,991每股盈餘1.010.64

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

董事長:王灯輝 經理人:蔡炳坤 會計主管:蔡崇誠

#### 永裕塑膠工業股份有限公司

#### 股東權益變動表

#### 民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元 (惟股利為新台幣元)

			保	留	显	;	餘	股東	權	益	其	他	項	目		
								.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	未認列為退休	金金属	浊 商 品	· -	7,	·		
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特 別	盈餘公積	未分	配盈餘	累積換算調整數	成本之淨損	失未實	現 利 益	未實現重估增值	庫 藏	股 票	股東	權益合計
九十五年一月一日餘額	\$ 750,918	\$ 48,246	\$ 84,932	\$	7,389	\$	25,745	\$ 9,864	\$ -	\$	-	\$ 15,880	(\$	3,886)	\$	939,088
九十四年度盈餘分配(附註十三)																
法定盈餘公積	-	-	1,651		-	(	1,651)	-	-		-	-		-		-
特別盈餘公積回轉	-	-	-	(	5,705)		5,705	-	-		-	=		-		-
董監事酬勞	-	-	-		-	(	584)	-	-		-	-		-	(	584)
員工現金紅利	-	-	-		-	(	2,336)	-	-		-	-		-	(	2,336)
現金股利-0.35 元	-	-	-		-	(	26,282)	-	-		-	-		-	(	26,282)
九十五年度淨利	-	-	-		-		47,991	-	-		-	-		-		47,991
認列子公司備供出售金融資產未實現損益之																
變動數(附註十三)	-	-	-		-		-	-	-		567	-		-		567
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	<del>-</del>	<del>_</del>	<del>-</del>		<u>-</u>		<u>-</u>	8,039			<u>-</u>	<del>-</del>		<u>-</u>		8,039
九十五年十二月三十一日餘額	750,918	48,246	86,583		1,684		48,588	17,903	-		567	15,880	(	3,886)		966,483
九十五年度盈餘分配(附註十三)																
法定盈餘公積	_	_	4,799		-	(	4,799)	-	-		-	=		_		_
特別盈餘公積回轉	-	-	· -	(	836)	`	836	-	-		-	-		-		-
董監事酬勞	-	-	-	`	-	(	835)	-	-		-	-		-	(	835)
員工現金紅利	-	-	-		-	Ì	3,337 )	-	-		-	-		-	Ì	3,337 )
現金股利-0.5 元	-	-	-		-	(	37,546)	-	-		-	-		-	(	37,546)
九十六年度淨利	-	-	-		-		72,313	-	-		-	-		-		72,313
庫藏股票處分-456 千股 (附註二及十三)	-	4,940	-		-		-	-	-		-	-		2,800		7,740
長期股權投資持股比例變動調整	-	84	-		-		-	-	-		-	-		-		84
備供出售金融資產未實現利益之變動 (附註 十三)	-	-	-		-		-	-	-		41	-		-		41
認列子公司備供出售金融資產未實現損益之 變動數 (附註十三)	-	-	-		-		-	-	-	(	442)	-		-	(	442 )
未認列為退休金成本之淨損失(附註二)	-	-	-		-		-	-	( 3,905)		-	-		-	(	3,905)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	<del>-</del>	<del>-</del>	<del>-</del>	_	<u>-</u>		<u>-</u>	23,088			<u>-</u>	<del>_</del>		<u>-</u>		23,088
九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 750,918</u>	\$ 53,270	<u>\$ 91,382</u>	<u>\$</u>	848	<u>\$</u>	75,220	<u>\$ 40,991</u>	( \$ 3,905 )	<u>\$</u>	166	<u>\$ 15,880</u>	( <u>\$</u>	1,086)	\$	1,023,684

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

董事長:王灯輝 經理人:蔡炳坤 會計主管:蔡崇誠

## 永裕塑膠工業股份有限公司

# 現金流量表

# 民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 72,313	\$ 47,991
調整項目		
折舊費用	119,853	119,181
各項攤提	7,370	7,704
壞帳損失	2,125	290
處分投資利益淨額	( 660)	( 305)
存貨跌價回升利益	( 202)	-
權益法認列之投資收益	( 40,211)	( 36,778)
減損損失	801	37,827
未實現銷貨毛利	4,822	4,476
現金股利-權益法	7,010	4,506
處分固定資產利益淨額	( 4,693)	( 12,325)
遞延所得稅	4,817	( 2,972)
淨退休金成本未提撥數	1,537	2,548
營業資產及負債之淨變動		
應收票據(含關係人)	4,894	( 8,649)
應收帳款(含關係人)	221	( 9,036)
存  貨	( 42,298)	( 12,228)
其他金融資產一流動	( 921)	2,927
其他流動資產	13,363	( 17,427)
應付票據	1,025	( 97)
應付帳款	4,936	( 1,590)
應付所得稅	( 821)	3,877
應付費用	( 763)	2,210
其他流動負債	$(\underline{}240)$	(1,068)
營業活動之淨現金流入	<u>154,278</u>	131,062
投資活動之現金流量		
購置固定資產及其他資產	( 165,999)	( 153,483)
取得備供出售金融資產	( 267,086)	( 311,610)
處分備供出售金融資產價款	266,380	329,176
處分固定資產及其他資產價款	25,806	48,112
存出保證金增加	( 20)	-
其他資產一遞延費用增加	( 6,704)	( 11,126)

# (接次頁)

# (承前頁)

	九十六年度	九十五年度
採權益法之長期股權投資增加	九十六年度 (\$ 81,797)	\$ -
被投資公司減資收回股款	1,092	3,600
投資活動之淨現金流出	(228,328)	(95,331)
	,	,
融資活動之現金流量		
短期借款增加	107,470	22,261
舉借長期借款	35,926	379,343
償還長期借款	( 27,285)	(407,148)
應付短期票券減少	-	( 4,994)
發放現金股利	( 37,546)	( 26,282)
發放員工紅利及董監酬勞	$(\phantom{00000000000000000000000000000000000$	(2,920)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>74,393</u>	(39,740)
現金淨增加(減少)金額	343	( 4,009)
年初現金餘額	<u>58,178</u>	62,187
年底現金餘額	<u>\$ 58,521</u>	<u>\$ 58,178</u>
現金流量資訊之補充揭露 支付利息(不含資本化利息) 支付所得稅	\$ 15,520 7,108	\$ 15,870 3,031
不影響現金流量之融資活動 一年內到期之長期借款	\$ 1,320	\$ 27,285
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產及其他資產	\$ 156,014	\$ 168,330
其他流動負債-應付設備款減少(增加)	9,985	(14,847)
支付現金	<u>\$ 165,999</u>	<u>\$ 153,483</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

董事長:王灯輝 經理人:蔡炳坤 會計主管:蔡崇誠

# 永裕塑膠工業股份有限公司 財務報表附註

## 民國九十六及九十五年度

(除另註明外,金額以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革及營業

本公司成立於六十二年四月,以各種塑膠成品之製造、批發及零售 為主要業務。

本公司股票自八十九年九月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十六年及九十五年底止,本公司員工人數分別為 577 人及 590 人。

## 二重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時,本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金精算假設及所得稅等之提列,必須使用合理之估計金額,因估計涉及判斷,實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下:

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產,以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產;固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債,以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債,負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產(係開放型基金之受益憑證)於原始認列時以公平價值衡量,並加計取得之交易成本;後續評價以公平價值衡量,且其價值變動列為股東權益調整項目,累積之利益或損失於金融資產除列時,列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

本公司成為金融商品之一方時,認列金融資產;對於合約權利喪失控制時,除列金融資產。

公平價值之基礎:開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據,則認列減損損失。若後續期間減損金額減少,備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時(通常內銷係以 貨物送達客戶處時移轉,外銷則於裝船完畢時移轉)認列銷貨收入,因 其獲利過程大部分已完成,且已實現或可實現。去料加工時,加工產品 之所有權及顯著風險並未移轉,是以去料時不作銷貨處理。

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

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

#### 存貨

存貨包括原料、託外加工料、在製品及製成品,係以加權平均成本 與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。市價基 礎:原料為重置成本,在製品及製成品為淨變現價值。期末存貨依據庫 齡分析,評估可能發生之呆滯料再予以提列備抵存貨損失。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品係投資未上市(櫃)股票,以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益,但依據投資前淨利宣告之部分,係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益,僅註記股數增加,並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據,則認列減損損失,此減損金額不予迴轉。

## 採權益法之長期股權投資

持有被投資公司具有表決權股份百分之二十以上或具有重大影響 力者,採用權益法評價。被投資公司發放股利時作為投資成本減項。

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

## 與被投資公司之交易

本公司按權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現銷 貨利益按期末持股比例予以銷除;本公司對被投資公司具有控制能力 者,全數予以銷除俟實現始認列利益;逆流交易所產生之未實現利益, 則按投資公司之約當持股比例予以銷除。

## 固定資產

土地以成本及重估增值計價。土地以外之固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。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年度費用。

固定資產折舊採直線法,依下列耐用年數計提:房屋及建築,三至 三十五年;機器設備,二至十五年;運輸設備,三至十年;其他設備, 三至十五年。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、累計折舊及未實現重估增值 均自帳上減除。處分固定資產之利益及損失,列為當年度之營業外利益 或損失。

#### 資產減損

倘資產(主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資)以其可 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。對僅具 重大影響力而未具控制能力之長期股權投資,係以個別投資帳面價值為 基礎予以評估;對具控制能力之長期股權投資,係以合併報表整體考量 現金單位予以評估。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,減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者,則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值,不足數再認列損失;迴轉時,就原認列為損失之範圍內先認列利益,餘額再轉回未實現重估增值。

## 遞延費用

遞延費用包括電力線路補助費、軟體設計費等費用及大量購入之配件及週邊治具備供分期使用,按實際受益年限一至五年攤銷。

## 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列,其與提撥退 休準備金之差額列入應計退休金負債。未認列過渡性淨給付義務及退休 金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時,先 自退休基金撥付,倘有不足則先沖轉應計退休金負債,再不足時,以支 付年度費用列帳。

屬確定提撥退休辦法之退休金,係於員工服務公司期間,將應提撥 之退休金數額認列為當年度費用。

#### 庫藏股票

九十一年度起,因適用新公布之財務會計準則,子公司持有母公司 股票自長期投資重分類為庫藏股票,並以九十一年初子公司帳列轉投資 母公司短期投資之帳面價值為入帳基礎。

#### 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。將可減除暫時性差異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;應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目,無相關之資產或負債者,依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備及研究發展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,列為當年度所得稅。

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

## 外幣交易及外幣財務報表之換算

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,作為當年度損益。

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,兌換差額列為當年度損益。

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。

## 重分類

九十五年度財務報表若干項目業經重分類,以配合九十六年度財務報表之表達。

## 三會計變動之理由及影響

一首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

本公司自九十五年一月一日起,採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」,以及其他相關公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時,本公司九十五年度將金融資產予以適當分類,原始帳列金額之調整,屬備供出售金融商品以公平價值衡量,列為股東權益調整項目。是項會計變動對本公司九十五年度財務報表並無重大影響。

本公司自九十五年一月一日起,採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併一購買法之會計處理」。前述公報之修訂,主要包括商譽不再攤銷,以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額,應予以分析處理,屬商譽者,續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等,是項變動對本公司九十五年度財務報表並無重大影響。

## 二新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號函,員工分紅及董監事酬勞應視為費用,而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

## 四應收票據淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九   十   五   年     十   二   月   三   十   一
應收票據	\$ 20,934	\$ 28,202
減:備抵呆帳 ( 附註二 )	290	290
	\$ 20,644	\$ 27,912

## 五應收帳款淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	<ul><li>九 十 五 年</li><li>十二月三十一日</li></ul>
應收帳款	\$ 181,394	\$ 214,649
減:備抵呆帳 (附註二)	4,319	3,661
	<u>\$ 177,075</u>	<u>\$ 210,988</u>

## 本公司備抵呆帳之變動情形如下:

	九十六	九十六年十二月三十一日				九十五年十二月三十一日				
	應收	票 據	應し	<b>佐帳款</b>	應收	票 據	應り	<b>佐帳款</b>		
年初餘額	\$	290	\$	3,661	\$	336	\$	3,325		
本年度實際沖銷		-	(	1,467)		-		-		
本年度提列(迴轉)呆										
帳費用		<u>-</u>		2,125	(	<u>46</u> )		336		
年底餘額	\$	<u>290</u>	\$	4,319	\$	<u>290</u>	\$	3,661		

# 六存 貨

	九十六年	九十五年
	十二月三十一日	十二月三十一日
原料	\$ 82,590	\$ 47,239
託外加工料	1,717	1,455
在 製 品	48,172	44,507
製 成 品	40,413	43,291
在途存貨	21,815	15,917
	194,707	152,409
滅:備抵存貨損失 ( 附註二 )	650	<u>852</u>
	<u>\$ 194,057</u>	<u>\$ 151,557</u>

## 七採權益法之長期股權投資

	九十	六 年	九十	五 年
	十二月三	十一日	十二月三	十一日
被投資公司	金 額	股權%	金 額	股權%
非上市(櫃)公司				
Yon Yu (BVI) Co., Ltd.				
(Yon Yu)	\$ 431,338	100	\$ 318,640	100
精奕興業公司(精奕)	35,585	32.59	29,551	32.59
昇裕投資公司 (昇裕)	44,461	99.99	37,990	99.99
Chang Yu Co., Ltd.				
(Chang Yu)	2,023	100	1,963	100
新永裕應用科技材料公司				
(新永裕)	51,752	97.93	36,023	100
	<u>\$ 565,159</u>		\$ 424,167	

## (一)本公司各項轉投資事業如下:

- 1.經經濟部投資審議委員會核准本公司經由第三地區事業 Yon Yu 在大陸地區投資設立上海永裕塑膠有限公司,核准投資額計美金7,900千元,主要從事生產、銷售塑膠吹塑、注塑成形產品等業務,截至九十六年十二月三十一日止,本公司實際匯出之投資款計252,275千元(美金7,900千元)。
- 2.本公司投資精奕之原始投資金額為 15,171 千元,持股 32.59%,惟本公司對精奕具有實質控制能力,是以依財務準則公報第七號之規定視為子公司。該公司所營事業為各種塑膠原料、添加物、製品之委外加工、製造、買賣及進出口業務。九十六及九十五年度取得該公司發放之現金股利分別為 7,010 千元及 4,506 千元,列為長期股權投資減項。
- 3.本公司投資昇裕之原始投資金額計 60,000 千元,主要從事投資業務。
- 4.經濟部投資審議委員會核准本公司在英屬維京群島設立 Chang Yu,從事貿易及轉投資事業,截至九十六年十二月三十一日止, 本公司已匯出之投資款計 1,434 千元 (美金 50 千元)。
- 5.九十一年八月本公司投資設立新永裕,該公司主要從事金屬及碳纖維製造及販售等業務。該被投資公司於九十六年十月減資 44,000

千元(4,400 千股)用以彌補以前年度虧損,並於同月份辦理現金 增資34,000 千元(3,400 千股),因保留股份供員工認購外餘由本 公司認足,致持股比例由100%下降為97.93%,是以認列資本公積 84 千元。截至九十六年底止本公司持有股份為5,876 千股,持股 97.93%。

二依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表,按權益法認列之投資 收益(損失)彙總如下:

	九十	六 年 度	九十五	丘 年 度
	各該公司當年	F 本公司認列之	各該公司當年	本公司認列之
	度(損)益	益 投資(損)益	度(損)益	投資(損)益
Yon Yu	\$ 40,563	\$ 44,817	\$ 40,978	\$ 45,740
精 奕	39,636	13,247	25,098	6,784
昇 裕	2,261	( 1,269)	1,784	1,784
Chang Yu	71	71	30	30
新永裕	( <u>16,717</u> )	( <u>16,655</u> )	( <u>17,560</u> )	( <u>17,560</u> )
	\$ 65,814	<u>\$ 40,211</u>	<u>\$ 50,330</u>	<u>\$ 36,778</u>

三九十六及九十五年度因外幣長期股權投資而產生之累積換算調整數,其變動如下:

	九十	六 年 度	九十	五年度
年初餘額	\$	17,903	\$	9,864
本年度增加		23,088		8,039
年底餘額	\$	40,991	<u>\$</u>	17,903

四上述採權益法評價之被投資公司均已列入編製九十六及九十五年度 合併財務報表之個體。被投資公司相關資訊,請參閱附表四。

## 八以成本衡量之金融資產—非流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年十二月三十一日
巨邦二創業投資公司(巨邦公司) (总景科技控股公司(原悠景科技	\$ 3,022	\$ 4,948
公司)	<u>-</u>	\$ 4,948

本公司所持有之上述股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量,故以成本衡量。

- ○一本公司投資巨邦公司股份計 2,000 千股,投資額計 20,600 千元,截至九十六年底止,該公司業已退還原始投資款 12,692 千元 (1,269 千股),並產生損失金額 381 千元,此外由於本公司持有巨邦公司之股權淨值低於帳面價值,是以本公司於九十六年及九十五年底分別就投資額認列減損損失 801 千元及 3,704 千元。截至九十六年十二月三十一日持有 731 千股 (持股比例 1.48%),該公司所營事業為創業投資業務。
- 二1.本公司原投資悠景科技公司,投資額80,447千元,該公司主要營業項目為有機電激發光顯示器(OLED)之研究開發設計製造與銷售,惟其營運持續虧損,本公司分別於九十五及九十四年度認列持久性跌價損失34,123千元及46,324千元。截至九十五年底止業已就投資額全數提列損失。
  - 2.悠景科技公司於九十五年三月二十七日召開股東臨時會,決議通過以股份轉換方式成立悠景科技控股公司,換股比例為 1:1。上述股份轉換係以九十五年四月二十七日為股份轉換基準日。轉換後,悠景科技公司成為悠景科技控股公司百分之百持有之子公司。本公司對悠景科技公司之持股業已於九十五年四月二十七日以換股比例 1:1 轉換為持有悠景科技控股公司之股份。截至九十六年底止持有 6,825 千股 (持股比例 2.27%)。

## 九固定資產

	九十六年	九十五年
	十二月三十一日	十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 148,874	\$ 136,770
機器設備	967,015	898,937
運輸設備	15,497	15,206
其他設備	48,556	50,902
	<u>\$ 1,179,942</u>	<u>\$ 1,101,815</u>

# (一)本公司土地及其他固定資產經歷次重估之內容如下:

				股東權益
	固	定資產	土地增值稅	其他項目—
	重	估 增 值	準 備	未實現重估增值
七十年土地以外固定資	\$	12,560	\$ -	\$ 12,560
產重估增值				
七十三年至八十二年土		40,804	21,687	19,117
地重估增值				
		53,364	21,687	31,677
歷年出售部分重估增值	(	10,439)	( 5,614)	-
之土地				
歷年出售部份重估增值	(	9,855)	-	-
之機器設備				
歷年資本公積轉增資		-	-	( 23,103)
土地稅法修正調減土地		-	( 7,306)	7,306
增值稅準備轉列未實				
現重估增值				
九十六年及九十五年底	\$	33,070	<u>\$ 8,767</u>	<u>\$ 15,880</u>
餘額				

# 二利息資本化資訊如下:

	九十六年度	九十五年度
利息費用總額	\$ 15,521	\$ 15,575
利息資本化金額(列入未完工		
程及預付設備款)	76	75
利息資本化利率(%)	1.92%~3%	2.52%~3%

# 十、

· 短期借款		
	九 十 六 年十二月三十一日	九 十 五 年十二月三十一日
信用借款,年利率九十六年及九 十五年底分別為 2.65%~ 3.16%及 2.199%~2.43% 購料借款,年利率九十六年及九 十五年底分別為 8.0%~8.15%	\$ 215,000	\$ 115,000
及 8.45%~8.5%	49,828	42,358
	<u>\$ 264,828</u>	<u>\$ 157,358</u>

## **士長期借款**

	原 始 借 款 金 額	九 十 六 年十二月三十一日	九 十 五 年十二月三十一日
銀行團聯貸	\$ 416,000	\$ 416,000	\$ 379,343
台灣工業銀行	21,000	1,320	6,568
台灣工業銀行一已於九十	100,000	-	20,000
六年十一月償還,年利率			
2.63%	22 502		2.007
兆豐銀行—已於九十六年 一月償還,年利率	32,592	-	2,037
3.575%			
	<u>\$ 569,592</u>	417,320	407,948
減:未攤銷折價		731	
		416,589	407,948
減:一年內到期部份		1,320	27,285
		<u>\$ 415,269</u>	<u>\$ 380,663</u>

本公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計畫,與金融機構簽訂中、長期借款合約如下:

○銀行團聯貸案係本公司於九十五年十一月三十日與台灣工業銀行等 六家金融機構簽訂總額度為600,000千元之聯合授信合約。其中商業 本票發行保證額度200,000千元,依合約之約定,於額度內循環動 用。其相關條款及截至九十六年底已動用金額如下:

 投信額度
 金
 額
 授信額度
 金
 額
 授信額度
 416,000
 100.11.30
 利率
 %
 價
 選辦法

 \$600,000
 \$416,000
 95.11.30~100.11.30
 2.3~3.37
 自九十八年十一月起,每三個月為一期,共分九期償還本金,第一期償還26,000千元,二至四期每期償還30,000千元,五至九期每期償還60,000千元

上項銀行團之聯貸案,除其他有關規定外,足以影響本公司營運之條款及限制如下:

1. 為公司合併、分割、減資或將公司資產予以信託或將公司業務性質 或公司組織或股權結構予以重大變更,或出售、轉讓、出租及以其 他方式處分公司全部或主要營業資產及營收予他人之重大事項,應 於事前取得多數授信銀行之書面同意。

2.財務比率限制-於貸款存續期間,每半年合併財務報告之流動比率 應維持 100%以上;金融負債比率應在 150%以下;利息保障倍數應 維持在五倍以上;有形淨值不得低於新台幣九億元整。

截至九十六年及九十五年底本公司並未違反上述聯貸案之限制條款。

本公司為長期借款而提供質抵押擔保情形,詳附註十九。

二擔保貸款 21,000 千元:本公司於九十二年一月以機器設備為擔保向台灣工業銀行申貸五年期擔保貸款 21,000 千元,按台灣工業銀行一年期定期存款利率加碼浮動計息,自九十三年四月起,以每三個月為一期,共分十六期平均償還本金,每期應償還 1,312 千元,截至九十六年十二月底止,本公司已償還借款本金 19,680 千元,依約本公司於九十七年一月底以前應再償還 1,320 千元,帳列一年內到期之長期借款。

## **兰員工退休金**

「勞工退休金條例」(新制)自九十四年七月一日起施行,本公司在職員工於六月三十日以前受聘雇者,已選擇繼續適用「勞動基準法」(舊制,員工得於九十九年七月前變更選擇新制有關之退休金規定),或選擇適用新制之退休金制度並保留適用前之年資適用舊制之規定。九十四年七月一日以後新進之員工僅適用新制之退休金制度。

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。 本公司自九十四年七月一日起,依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工 保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度依該條例認列之 退休金成本分別為 6,403 千元及 5,541 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度,係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付,係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資(基數)計算。本公司按員工每月薪資總額百分之 6%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(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶。

# 前述確定給付辦法之退休金依據精算結果揭露相關資訊如下:

## (一) 淨退休金成本組成項目

	九十	六 年 度	九十	五年度
服務成本	\$	5,472	\$	6,036
利息成本		3,931		4,375
退休基金資產之預期報酬 未認列過渡性淨給付義務之	(	1,917)	(	1,931)
攤銷數		968		968
退休金損失攤銷數		2,015		2,152
	\$	10,469	\$	11,600

# 二退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 18,363	\$ 15,340
非既得給付義務	114,828	85,740
累積給付義務	133,191	101,080
未來薪資增加之影響數	50,613	46,881
預計給付義務	183,804	147,961
退休基金資產公平價值	(75,422)	(69,927)
提撥狀況	108,382	78,034
未認列過渡性淨給付義務	( 6,774)	( 7,741)
未認列前期服務成本	( 16,253)	-
退休金損失未攤銷餘額	( 54,518)	(40,993)
補列之退休金負債(列為遞延		
退休金成本及未認列為退		
休金成本之淨損失)	26,932	1,853
應計退休金負債	<u>\$ 57,769</u>	<u>\$ 31,153</u>
既得給付	<u>\$ 22,690</u>	<u>\$ 18,228</u>

## (三)精算假設

	九十六年度	九十五年度
折 現 率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬		
率	2.75%	2.75%

## 

#### 資本公積

依照法令規定,資本公積除彌補公司虧損外,不得使用,但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之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積,得撥充資本,按股東原有股份之比例發給新股;其撥充股本,每年以一定比例為限。

依權益法計價長期股權投資認列之資本公積,不得作為任何用途。 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定,年度決算之盈餘,於彌補虧損後,提列百分之十 為法定盈餘公積,其餘盈餘由董事會擬具分派議案,提請股東會決議分 派之,分派時員工紅利及董事監察人酬勞均不得少於百分之二。

依公司法規定,上述法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額 時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損,當其餘額已達實收股本之百分 之五十,在公司無盈餘時,得以其超過部分派充股息及紅利;或在公司 無虧損時,得以其半數撥充股本。

本公司分配盈餘時,必須依法令規定就股東權益減項(包括未實現重估增值、金融商品未實現損失、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數,惟庫藏股票除外)餘額提列特別盈餘公積;子公司在年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額,仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積,始得分配盈餘。嗣後股東權益減項數額有迴轉時,得就迴轉金額分配盈餘。

本公司目前產業發展成熟,獲利穩定且財務結構健全,盈餘之分派,股利得於 50%~100%範圍內以現金股利方式發放,惟有重大資本支出時,得將現金股利發放率調降為 0%~50%,改以股票股利方式分配予股東以支應所需資金。

本公司股東常會分別於九十六年五月三十日及九十五年六月一日 決議通過董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案,其有關內容如下:

	盈	餘	分	配	每	股股利	1(元)
	九一	<b>十五年度</b>	九一	十四年度	九十	-五年度	九十四年度
提列法定盈餘公積	\$	4,799	\$	1,651			
迴轉特別盈餘公積	(	836)	(	5,705)			
現金股利		37,546		26,282	\$	0.5	\$ 0.35
董監事酬勞		835		584			
員工現金紅利		3,337	_	2,336			
	\$	<u>45,681</u>	\$	25,148	\$	0.5	<u>\$ 0.35</u>

如前述員工紅利及董監事酬勞全部以現金發放且列為九十五及九十四年度費用,則本公司九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘將分別由 0.64 元及 0.22 元減少為 0.59 元及 0.18 元。

本公司九十六年度盈餘分配議案,截至會計師查核報告出具日止尚未經董事會通過,有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 股東權益其他項目

## 未實現重估增值

於九十五年五月以前,以股東權益項下之未實現重估增值彌補累積虧損者,以後年度如有盈餘,除依公司法之規定分配外,應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值,在原撥補數額未全部轉回前,盈餘不得分派股利或作其他用途。

## 金融商品未實現損益

九十六及九十五年度金融商品未實現損益之變動如下:

	備	供	出	售	依 持	股比例		
	金	融	資	產	認	列	合	計
九十六年度					'		'	
年初餘額	\$	,		-	\$	567	\$	567
直接認列為股東權益調整			41	1	(	442)	(	401)
項目	_			_				
年底餘額	<u>\$</u>	)	42	1	<u>\$</u>	125	<u>\$</u>	<u> 166</u>
九十五年度								
年初餘額	\$	<b>,</b>		-	\$	-	\$	-
直接認列為股東權益調整				-		567		567
項目	_			_				
年底餘額	<u>\$</u>	)		<b>-</b>	\$	567	\$	567

## 庫藏股票

單位:千股

	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
九十六年度 子公司持有母公司股票自 長期投資轉列庫藏股票	<u>628</u>	<del>-</del>	<u>456</u>	<u> 172</u>
九十五年度 子公司持有母公司股票自 長期投資轉列庫藏股票	<u>628</u>	<del>-</del>	<del>-</del>	<u>628</u>

子公司一昇裕公司持有本公司股票(列為備供出售金融資產一流動),業已於九十六年九月全數出售,處分價款為 7,533 千元並將出售利益 4,940 千元轉列資本公積項下。九十六年及九十五年底本公司具實質控制之子公司精奕公司亦持有本公司股票(列為備供出售金融資產一流動),依持股比例計算九十一年初帳面價值 951 千元及嗣於九十三年十一月再購入本公司股票依持股比例計算之帳面價值 135 千元,合計1,086 千元,列入庫藏股票。

子公司截至九十六年及九十五年底持有本公司股票情形如下:

(單位:千股;千元)

	九十	九十六年十二月三十一日						十五年	= +	二月三	三十	- 一 日
	股	數	帳	面價值	市	價	股	數	帳	面價值	市	價
昇裕公司			\$		\$	_		456	\$	4,609	\$	4,609
精奕公司		528		5,964		5,964		528		5,489		5,489
		528	\$	5,964	\$	5,964	_	984	\$	10,098	\$	10,098

另子公司持有本公司股票視同庫藏股處理,不得參與本公司之現金 增資,而持股超過50%之子公司不得參與本公司之現金增資及表決權, 餘其權利與一般股東權利相同。

## **西用人費用、折舊及攤銷之歸屬**

	九十	六	年 度	九十	五	年 度
	營業成本	營 業 費 用	合 計	營業成本	營 業 費 用	合 計
用人費用						
薪 資	\$ 219,013	\$ 63,663	\$ 282,676	\$ 217,557	\$ 65,773	\$ 283,330
勞 健 保	16,283	4,426	20,709	15,835	4,210	20,045
退休金	12,586	4,286	16,872	12,877	4,264	17,141
其 他	7,261	4,784	12,045	7,106	4,738	11,844
	<u>\$ 255,143</u>	<u>\$ 77,159</u>	<u>\$ 332,302</u>	<u>\$ 253,375</u>	<u>\$ 78,985</u>	\$ 332,360
折舊	\$ 113,080	\$ 6,773	\$ 119,853	\$ 111,567	\$ 7,614	\$ 119,181
攤 銷	5,926	1,444	7,370	5,603	2,101	7,704

## 五 所 得 稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行,其計算基礎 係依所得稅法規定計算之課稅所得額,再加計所得稅法及其他法律所享 有之租稅減免,按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額,該基 本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較,擇其高者,繳納當年度之所 得稅,本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。 一帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下:

	九十	六 年	度	九十	五年度
稅前淨利按法定稅率(25%)				·	
估列之所得稅	\$	20,844		\$	12,972
調節項目之稅額影響數					
永久性差異					
權益法認列之國內					
投資損失		1,169			2,248
其 他		243		(	1,454)
暫時性差異					
權益法認列之國外					
投資收益	(	11,221	)	(	11,443 )
減損損失		200			9,457
未實現兌換利益	(	219	)		-
未提撥之退休金		384			637
未實現銷貨毛利		1,206			-
其 他		458			1,284
當年度抵用之投資抵減	(	7,287	)	(	6,850)
未分配盈餘加徵 10%		231		-	<u>-</u>
當年度應納所得稅額		6,008			6,851
遞延所得稅					
暫時性差異		8,691			290
投資抵減	(	3,511	)	(	2,663 )
備抵評價	(	363	)	(	599 )
以前年度所得稅調整		279			<u>57</u>
所 得 稅	<u>\$</u>	11,104		<u>\$</u>	<u>3,936</u>

# 二.遞延所得稅資產 (負債)之構成項目如下:

	九 十 十二月	<ul><li>六 年</li><li>三十一日</li></ul>	九 十 十二月	五 三十一日
流動				
未實現存貨損失	\$	163	\$	213
投資抵減		6,853		9,000
未實現兌換損失		126		345
未實現銷貨毛利		1,206		-
呆帳損失		<u>1,152</u>		143
		9,500		9,701

(接次頁)

## (承前頁)

	九 十 六 年十二月三十一日	九 十 五 年十二月三十一日
非流動		
應計退休金負債	\$ 7,709	\$ 7,325
減損損失	21,238	21,038
投資抵減	24,503	18,845
減:備抵評價	10,619	10,982
	42,831	36,226
採權益法認列國外投資收益	(34,577 )	( <u>23,356</u> )
	8,254	12,870
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 17,754</u>	<u>\$ 22,571</u>

## (三截至九十六年底止,投資抵減相關資訊如下:

法	令	依	據	抵	減	項	目	可报	5 減	總	額	尚未	抵流	咸餘額	最	後抵漏	战年度
促進	走產 :	業升	級	研究	究發	展支	出	\$	9	,768		\$	3	3,759		九十	セ
鸧	系例			人	才培	訓支	出			122				122		九十	セ
				機器	器設	備		2,939				1	,768		九十	八	
				研究	究發	展支	出		6	,623			6	6,623		九十	八
				人	才培	訓支	出			40				40		九十	八
				機器	器設	備			4	,953			4	1,953		九十	九
				研	究發	展支	出		4	,685			4	1,685		九十	九
				人	才培	訓支	出			81				81		九十	九
				機器	器設	備			4	,962			4	1,962		-0	$\bigcirc$
				研究	究發	展支	出		4	,355			4	1,355		-0	$\bigcirc$
				人	才培	訓支	出			8				8		-0	$\bigcirc$
								\$	38	,536		\$	31	,356			

上開投資抵減金額各得在發生年度及以後四年內抵減當期應納稅額,其每一年度得抵減總額以不超過當期應納稅額百分之五十,但 最後年度抵減金額不在此限。

- 四九十二年度本公司增資擴展生產「210 塑膠製品」之投資計劃,經核 准適用製造業及其相關技術服務業免徵營利事業所得稅五年,從九十 四年至九十八年底止。
- (五)本公司截至九十四年度之所得稅結算申報案件,業經稅捐稽徵機關核定。

## (六本公司兩稅合一相關資訊如下:

九十六及九十五年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 632 千元 及 0 千元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為0.85%(預計)及19.10%。

依所得稅法規定,本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時,本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額,應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準,因此本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

## 

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下:

#### (一)分子一淨利

前

後

稅

稅

二分母一股數 (千股)		
	九十六年度	九十五年度
普通股已發行加權平均股數	75,091	75,091
減:加權平均庫藏股股數-子		
公司持有本公司股票	577	628

74,514

 九 十 六 年 度
 九 十 五 年 度

 \$ 83,417
 \$ 51,927

74,463

假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料如下:

九十六年度之淨利差異係因未認列子公司處分本公司股票利益 3,531千元。

## 屯金融商品資訊之揭露

#### (一)公平價值之資訊

		九十	六 年	九十	五 年
		十二月.	三十一日	十二月三	三十一日
		帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資	產				
	備供出售金融資產-				
	流動	\$ 21,440	\$ 21,440	\$ 20,000	\$ 20,000
	以成本衡量之金融資				
	產一非流動	3,022	-	4,948	_
	其他金融資產-流動	1,406	1,406	485	485
	存出保證金	123	123	103	103
負	債				
	長期借款(含一年內到				
	期部分)	416,589	416,589	407,948	407,948

本公司自九十五年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」,因適用新公報所產生股東權益其他項目之相關說明請參見附註三。

#### 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、應收票據及款項(含關係人)、其他應收款—關係人、應付票據及款項、短期借款及應付費用。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. 備供出售之金融商品,如有活絡市場公開報價時,則以此市場價格 為公平價值。

- 3.以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司者,其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值,因此公平價值無法可靠衡量。
- 4.其他金融資產—流動及存出保證金因以現金方式存出,以其帳面價值為其公平價值。
- 5.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本 公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
- (三本公司金融資產及金融負債之公平價值,除備供出售金融資產以活絡市場之公開報價直接決定者外,其餘均以評價方法估計。
- 四本公司九十六年及九十五年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為352千元及0千元,金融負債分別為0千元及20,000千元; 九十六年及九十五年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為22,561千元及29,106千元,金融負債分別為681,417千元及545,306千元。
- (五本公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列 損益之金融資產或金融負債,其利息收入分別為 210 千元及 324 千元,利息費用(含資本化利息)分別為 15,521 千元及 15,575 千元。

#### 

#### 1.市場風險

本公司投資之受益憑證金融資產,以活絡市場公開報價為公平價值,市場價格變動將使其公平價值隨之變動,市場價格每下降1%將使其公平價值減少214千元。

#### 2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響,其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司九十六年及九十五年十二月三十一日止,持有具信用風險金融資產金額分別為315,008千元及334,496千元(包括應收票據淨額、應收帳款淨額、應收關係人款項、其他應收款一關係人、其他金融資產一流動(不含質押定存)及存出保證金等),是項金融資產之最大暴險金額與其帳面價值同。另

本公司因背書保證所承擔之最大信用暴險金額九十六年及九十五年底分別為240,244千元及207,244千元。

## 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。

本公司投資以成本衡量之金融資產均無活絡市場,故預期具有流動性風險。

## 4.利率變動之現金流量風險

本公司九十六年底從事之短期及長期借款,係屬浮動利率之債務,故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動,而使其未來現金流量產生波動,市場利率增加1%,全年度將增加本公司現金流出6,814千元。

## **太關係人交易**

## (一)關係人之名稱及其關係

關	係	人	名	稱	與	本	公	司	之	嗣	係
精奕	興業公司	(精奕)			本公	司持服	է 32.59	%之被	投資分	八司且記	该公
					司	負責人	為本公	公司負	責人之	一親等	Ē
上海:	永裕塑膠	有限公司	(上海:	永裕)	子公	司 (間	月接持月	殳 100%	%)		
Chan	ıg Yu Co.	, Ltd. (	Chang	Yu)	子公	司 (持	<b>捧股 100</b>	)%)			
Yon '	Yu (B.V	.I.) Co	., Ltd.	(Yon	子公	司 (持	序股 100	)%)			
Yu	.)										
昇裕	投資公司	(昇裕)			子公	司 (持	序股 99.	99%)			
新永	裕應用科.	技材料公	司 (新	永裕)	子公	司 (持	序股 97.	93%)			

#### 仁與關係人間之重大交易事項

#### 當年度交易

#### 1.銷 貨

	九	+	六	年	度	九	+	五	年	度
				佔名	該				佔名	各該
	金		額	交易	%	金		額	交	易%
精 奕	\$2	278,943		2	2	\$	230,1	37	-	19
上海永裕		74,682			6		57,9	55		5
新 永 裕		463	<u>.</u>		<u>-</u>	_	2	<u>03</u>		<u>-</u>
	<u>\$3</u>	354 <u>,088</u>	) 	2	<u>8</u>	\$	288,2	<u>95</u>		<u>24</u>

- (1)本公司對精奕之銷貨為尼龍東帶、配線槽、模具及塑膠原料,由 於尼龍東帶、配線槽及模具均未銷售給第三者,致無法與其他客 戶比較價格,另塑膠原料之銷售單價與一般客戶並無重大差異。 收款條件均為月結後三十天收款,一般客戶約一至四個月。
- (2)本公司對上海永裕之銷貨為原料、物料、成品及模具,原料銷售單價與一般客戶並無重大差異,物料、成品及模具並未銷售給第三者,致無法與其他客戶比較價格。收款條件為月結一百二十天至一百八十天內電匯,一般外銷客戶約一至三個月電匯。
- (3)本公司對新永裕之銷貨為物料用品等,由於並未銷售給第三者, 致無法與其他客戶比較價格。收款條件為對方收貨後六十天開票,一般客戶約一至四個月。

#### 2.進 貨

本公司向關係人進貨情形如下:

本公司向上海永裕之進貨,主要為軟管及蓋子等,因購入之在 製品並未向第三者購進,致無法與其他客戶比較價格。付款條件為 進貨後三個月電匯,一般國外廠商付款條件為提單後六十天付款。 3.出售設備

				帳 面		處 分
期間	出售對象	科 目	成 本	價 值	售 價	利 益
九十六年度	上海永裕	其他資產-	\$ 9,702	\$ 9,702	\$13,823	\$ 4,121
		轉口設備				
		機器設備	8,824	1,520	2,221	701
		預付設備款	9,752	9,752	9,752	<u>-</u>
			<u>\$28,278</u>	<u>\$20,974</u>	<u>\$25,796</u>	<u>\$ 4,822</u>
九十五年度	上海永裕	其他資產—	\$ 9,430	\$ 9,430	\$12,586	\$ 3,156
		轉口設備				
		機械設備	28,843	11,855	11,855	-
		預付設備款	3,242	3,242	3,242	<u>-</u>
			<u>\$41,515</u>	<u>\$24,527</u>	<u>\$27,683</u>	<u>\$ 3,156</u>

上開設備並未銷售給第三者,致無法與其他客戶比較價格,收款條件為月結一百二十天電匯至本公司;一般外銷客戶約一至三個月電匯至本公司。

#### 4.背書保證

本公司為上海永裕向荷蘭銀行上海分行、日商瑞穗實業銀行上海分行及香港上海匯豐銀行上海分行借款作背書,保證額度九十六年及九十五年底分別為240,244千元(美金7,330千元)及207,244千元(美金6,330千元)。

本公司評估上述背書保證不致產生重大保證損失。

## 5.其 他

- (1)本公司出租辦公室予精奕,租期二年,至九十八年三月止,期滿必要時再續約(每二年續約一次),租金依坪數及市價情形由雙方協議,每半年收取一次,九十六及九十五年度租金收入均為240千元。另本公司向精奕承租部份倉庫使用,九十六及九十五年度租金支出均為1,680千元。
- (2)本公司出租廠房及辦公室予新永裕,租期二年,至九十七年七月止,期滿必要時再續約(每二年續約一次),租金依坪數及市價情形由雙方協議,每年收取一次,九十六及九十五年度租金收入均為720千元。
- (3)本公司提供部份設備及人力予新永裕,係按實際發生金額計收, 九十六及九十五年度分別為 1,402 千元及 2,324 千元列入其他收入項下。

#### 6.年底餘額

	九十二	六 年	九十	五 年
	十二月三	十一日	十二月三	十一日
		佔各該		佔各該
		科 目		科 目
	金 額	餘額%	金 額	餘額%
應收票據				
精 奕	\$ 23,738	53	\$ 20,507	42
新永裕	<u>-</u> _		<u>858</u>	2
	\$ 23,738	53	\$ 21,365	44
應收帳款				
精 奕	\$ 28,409	10	\$ 27,280	10
上海永裕	63,707	24	33,353	12
新 永 裕	201		116	
	<u>\$ 92,317</u>	<u>34</u>	\$ 60,749	
其他應收款				
上海永裕	<u>\$ 57</u>	100	<u>\$ 12,894</u>	<u>100</u>
應付帳款				
上海永裕	\$ 31	-	\$ 6	-
精 奕	<u> </u>		<del>_</del>	<del>-</del>
	<u>\$ 47</u>	<u>=</u>	<u>\$ 6</u>	

## 

本公司下列資產(按帳面淨額列示)業經提供作為本公司向銀行借 款及關稅保證擔保品:

		九十六年	九十五年
內	容	十二月三十一日	十二月三十一日
定期存款		\$ 352	\$ -
土 地		-	41,168
房屋及建築		-	59,389
機器設備		31,080	64,385
		<u>\$ 31,432</u>	<u>\$ 164,942</u>

## 

除其他附註所述者外,本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項: 一本公司為進口原料及預付設備款所開立之信用狀尚未使用餘額為 30,392千元(包括美金580千元及日幣39,995千元)。

二本公司為進料委由銀行開出之購料保證信函計 16,950 千元。

(三本公司為轉投資公司提供背書保證情形,請詳附註十八。

四本公司為進料委由銀行開出之關稅保證信函計 3,500 千元。

#### 二附註揭露事項

- (一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊
  - 1.資金貸與他人:無。
  - 2.為他人背書保證者:詳附表一。
  - 3.期末持有有價證券情形:詳附表二。
  - 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 額百分之二十以上者: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者: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者: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 以上者:詳附表三。
  - 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 者:無。
  - 9.從事衍生性商品交易:無。
  - 10.被投資公司之相關資訊:詳附表四。

#### (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:詳附表五。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項,暨其價格、付款條件、未實現損益:
  - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比:詳附表六。
  - (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比:詳附表六。
  - (3)財產交易金額及其所產生之損益數額:詳附表六。

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的:無。
- (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額:無。
- (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項,如勞務之提 供或收受等:無。

#### 三部門別財務資訊

#### 一產業別資訊

本公司係經營各種塑膠容器之製造批發及零售之單一產業。

#### 二外銷銷貨資訊

				九	+	六	年	度	九	+	五	年	度
							佔翁	肖貨				佔翁	肖貨
外	銷	地	品	金		額	比例	刊%	金		額	比例	可%
亞	洲			\$	488,4	64		38	\$	460,8	35		37
其他	地區			_	78,3	<u>13</u>		6		95,3	<u>39</u>		8
外銷	收入			\$	566,7	<u>77</u>		<u>44</u>	\$	<u>556,1</u>	<u>74</u>		<u>45</u>

### (三)主要客戶資訊

本公司單一客戶銷售額占銷貨額百分之十以上者如下表:

				九	+	六	年	度	九	+	五	年	度
							佔翁	肖貨				佔。	銷貨
							淨	額				淨	額
客	户	名	稱	金		額	比多	月%	金		額	比1	例%
精	奕			\$	278,9	43		22	\$	230,1	37		19
花	王				147,2	56		11		145,9	73		12
KOS	E			_	125,7	62		<u>10</u>		112,8	<u>41</u>	_	9
				\$	551,9	<u>61</u>		<u>43</u>	\$	488,9	<u>51</u>	_	<u>40</u>

### 四地區別資訊

本公司僅於台灣地區設立營業處所。

### 為他人背書保證

民國九十六年度

附表一

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

Г																	對	單	<u>ー 1</u>	2 坐	太	期	最	高							累:	<u></u> 計 背	書	保 證	金	片 i	. 保	證
		背	書	保	證	者	台被		背	書	1	保	證	<u>.</u>	對	多			呆證			書	保	證		末	背	書	以財	產擔個								額
幺	扁 號	公公	百司		名		公公		司	<u></u> 名		稱		•	-1				E —				ν,.		保	證	餘			保證:							主二	
	0				分有限公				9 塑膠				<u>空</u> 由第	三地區	品(即				250,3		\$	240	0,244		\$		0,244		N	-	 11.2	,	23	, , ,	70	\$	750,	
	Ü	7,1-10	エペク -	/ // /	17 /1 // //	, ,		A-11-10	工///	77 176 2	•	,	Yu					Ψ					30千				30 千									Ψ		
													100%								( -	_ ,-		, ,		, -		-,										
													10070	7777	д <b>~</b> 1	4 7																						

註一:依各該公司「背書保證實施辦法」,對單一企業或轉投資公司之背書保證額度以不超過各該公司實收資本額之三分之一為限。

註二:依各該公司「背書保證實施辦法」, 背書保證責任總額訂為各該公司之實收資本額為限。

## 永裕塑膠工業股份有限公司及子公司 期末持有有價證券情形明細表 民國九十六年十二月三十一日

附表二

單位:新台幣千元 (除另予註明者外)

	有 價 證 券與		期				末	
持有之公	同種 類 及 名 稱發	行人之關係	帳 列 科 目股	數	帳 面 金	額持股比例(%)市	價 (股權淨額)	備註
本公司	股 票							
	精奕興業公司	32.59%轉投資公司	採權益法之長期	1,669,034	\$ 35,585	32.59	\$ 37,684	
			股權投資					
	昇裕投資公司	99.99%轉投資公司	"	5,999,994	44,461	99.99	44,461	
	新永裕應用科技材料公司	97.93%轉投資公司	"	5,876,000	51,752	97.93	51,848	
	資本額證明							
	Chang Yu	子公司	採權益法之長期 股權投資	50,000	2,023	100.00	2,023	
	Yon Yu (BVI)	子公司	"	7,900,000	431,338	100.00	431,338	
					<u>\$ 565,159</u>		<u>\$ 567,354</u>	
	股 票							
	巨邦二創業投資公司	轉 投 資	以成本衡量之金	730,800	\$ 3,022	1.48	\$ 3,022	
			融資產一非流					
	the El col 11 has not a 2	+± 1n -b	動	6 0 <b>0</b> 4 <b>5</b> 00		2.07		
	悠景科技控股公司	轉投資		6,824,508	<u> </u>	2.27	<u>-</u> \$ 3,022	
	債券型基金				<u>Ψ                                    </u>		<u>Ψ 0,022</u>	
	元大萬泰基金	無	備供出售金融資 產一流動	803,943.60	\$ 11,407	-	\$ 11,407	
	<b>德信萬保債券基金</b>	無	性 加到	895,272.09	10,033	_	10,033	
	NOTE BY PLIN 1/2 III	,m		0,7 <b>0,7</b> 1,000	\$ 21,440		\$ 21,440	
昇裕投資股份有限公司	股票							
	元大金融控股公司	無	公平價值變動列	60,000	\$ 1,269	-	\$ 1,269	
			入損益之金融資					
			產一流動					
	中信證券公司	無	"	30,000	502	-	502	
	森鉅科技材料公司	無	"	11,110	416	-	416	
	華立企業公司	無	"	25,913	1,607	-	1,607	
	東捷科技公司	無	"	10,000	322	-	322	
	禾伸堂企業公司	無	"	20,392	946	-	946	
	寶雅國際公司	無	"	30,261	605	-	605	

(接次頁)

## (承前頁)

	有 價 證 券與		券	 期			末
持有之公	司種 類 及 名 稱發	行 人 之 關	係帳列科目	股數巾	長面 金	額持股比例(%)	市價(股權淨額)備註
昇裕投資股份有限公司	股票型基金						
	保德信全球資源基金	無	公平價值變動列	500,000	\$ 5,415	-	\$ 5,415
			入損益之金融資				
			產一流動				
	债券型基金		"				
	大華債券基金	無	"	383,291.60	5,031	-	5,031
	統一強棒債券基金	無	"	259,299.10	4,064	-	4,064
	保德信债券基金	無	"	773,607.90	<u>11,485</u>	-	<u>11,485</u>
					<u>\$ 31,662</u>		<u>\$ 31,662</u>
精奕興業公司	股票						
	永裕塑膠工業公司	關係企業	備供出售金融資	527,782	\$ 5,964	0.70	\$ 5,964
			產一流動				
	债券型基金						
	統一強棒基金	無	備供出售金融資	446,901.70	\$ 7,004	-	\$ 7,004
			產一流動				
	德信萬保債券基金	無	"	1,012,507.90	11,347	-	11,347
	保德信債券基金	無	"	418,669.20	6,215	-	6,215
	兆豐國際寶鑽基金	無	"	393,771.56	4,604	-	<u>4,604</u>
					<u>\$ 35,134</u>		<u>\$ 35,134</u>
新永裕應用科技材料公司	債券型基金		"				
	保德信債券基金	無	"	828,799.40	\$ 12,304	-	\$ 12,304
	匯豐富泰二號基金	無	,,	646,644.10	9,231	-	9,231
	統一強棒基金	無	"	576,202.40	9,030	-	9,030
					<u>\$ 30,565</u>		<u>\$ 30,565</u>

### 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

### 民國九十六年度

附表三

單位:新台幣千元

					交	٤			易	i 1		情			形							,	應收(付	. )	票據、帳款	
											,	佔總進(金	肖)			交	易條件	-與·	一般	之交	易不	、同			佔總應收(付)	
												貨之比	率			之	情	形	及	ί	原	因			票據、帳款	
進(銷)	貨之公司	交易對	- 象	開	係進	售 (	銷 )	貨金			額	( %		授信期				價	授	信	期			額	之比率(%)備	註
本公司		精奕興業公司	]	32.59%之轉投資公司		銷	貨		\$ 2	278,943	,	22		月結後 30	天收		-				-	,	應收票據			
														款									\$ 23,738	3	53	
																						,	應收帳款			
																							28,409	)	10	

### 永裕塑膠工業股份有限公司及子公司

### 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

### 民國九十六年度

附表四

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

													原	始 投	資	4	金額期	末		 持	有礼	波 投	資公司	本 其	月 認 列 之	-
Ę	殳 資	公	司	名	稱被投資公司	名稱所		地區	主主	要 營		項目	本 期			期	期末股			帳 面 金	額ス	本期	(損)益	投資	(損)益	.備註
7	<b>卜</b> 公	司			Yon Yu (BVI)	) Co.,	B	VI		投資	資事業	<u> </u>	USD	790 萬	រុ USI	D	640 萬	7,900,000	100.00	\$ 431,338		\$	40,563	\$	44,817	註一
					Ltd.										.											
					Chang Yu Co.,	, Ltd		VI	Ę.	9易及			USD		t USI		5 萬	50,000		· ·			71		71	
					昇裕投資公司		台	灣			投資			6,000 萬			5,000 萬	5,999,994					2,261	(	1,269)	註二
					精奕興業公司	15 11 30	台	灣	) A Fi		易事業			1,669			1,669 萬	1,669,034		· ·		,	39,636		13,247	註三
					新永裕應用科	技材料	台	灣				材料製	-	5,876 章	5	/	7,000 萬	5,876,000	97.93	51,752		(	16,717)	(	16,655)	
					公司				35	足販	告									\$ 565,159				<u> </u>	40,211	
																				<u>\$ 303,137</u>				Ψ	10,211	
1	on \	'u (]	BVI)	Co	),,上海永裕塑膠	有限公	中國	大陸	生	產銷售	美塑膠	製制品	USD	790 滇	t USI	D	640 萬	7,900,000	100.00	\$ 431,155		\$	40,629	\$	40,629	
	Ltd		. ,		司	,,		, = 1, =		) <u></u> -,,, [	J	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,						,, ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		, , , , ,		•	-,	·	-,-	

註一:被投資公司本期利益 40,563 千元與本期認列之投資利益 44,817 千元差異 4,254 千元,係因沖銷母子公司間未實現損益造成。

註二:被投資公司本期利益 2,261 千元與本期認列之投資損失 1,269 千元之差異,係依持股比例 99.99%將子公司處分本公司股票利益轉列資本公積造成。

註三:被投資公司本期利益39,636千元與本期認列之投資利益13,247千元差異26,389千元,主係因依持股比例32.59%認列投資收益及沖銷母子公司間未實現損益造成。

### 大陸投資資訊

### 民國九十六年度

附表五

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

				本 期 期 初			本公司直接或			
				自台灣匯出	本期匯出或匯回投資金	額台灣匯出累積	間接投資之	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額投	資 方 式	累積投資金額	選 出 選	回投資金額	持股比例(%)	損益(註四)	價值(註四)	匯回投資收益
上海永裕塑膠有限公	(一)生產銷售塑膠吹塑	\$256,197	(註一)	\$207,552	\$48,645 -	\$256,197	100	\$ 40,629	\$ 431,155	-
司	二注塑成形產品	(USD 790 萬)		(USD640 萬)	(USD150 萬)	(USD 790 萬)				
	(三)塑膠軟管	(註三)		(註三)	(註三)	(註三)				
	四塑料色母									
	(五)塑料模具及其組件									

本期期末累計自台灣匯出		依經濟部投審會規定
赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	赴大陸地區投資限額
\$256,197	\$256,197	股東權益淨值\$1,023,684×40%=\$409,474
(USD790 萬)	(USD790 萬)	/ (X 个 位 近 / (
(註三)	(註三)	(註二)

註一:係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二:依據投審會90.11.20「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

註三:相關金額係按期末一美元等於新台幣 32.43 元之匯率換算。

註四:被投資公司財務報表經台灣母公司簽證會計師查核簽證。

## 永裕塑膠工業股份有限公司 大陸投資公司重要交易事項 民國九十六年度

附表六

單位:新台幣千元 (除另予註明者外)

大陸被投資				交	易	 條	件應收(	付)票據帳	款
公司名稱	本公司與關係人之關係	交 易 類	型金額(千元)	價格	多收款條件	中與 一般 交	易之比較餘額(	千元)百分(%	比 未實現損益(千元)
上海永裕塑膠有限公司	經由Yon Yu (BVI) Co., Ltd.轉投資之子 公司	銷貨	\$74,682 \$ 278	市價	天至一百八十天內電匯至本公司	者,銷售單價與 者,銷售單價與 未銷售戶 。 (2)一對 電 。 (2)一對 電 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的 的	十、成品及模具 片,致無法與其 各 收款條件則為 一至三個月內 青進相同在製應付帳款	63,707 24 法款 57 -	未實現利益 \$983
		出售設備	售價 \$25,796 帳面價值 \$20,974	議價	係月結後一百二十 天內電匯至本公 司		次 第三者,致無法 交價格 收款條件則為		未實現利益 \$3,715

### 現金明細表

### 民國九十六年十二月三十一日

表一

單位:新台幣千元 (惟外幣為元)

項	目	金		額
庫存現金	<del></del> :	\$	132	
零用金		_	50	
銀行存款				
支票及活期存款			40,265	
外幣活期存款-美金 230,551.95 元			7,465	
一歐元 1,454.81 元			69	
一日幣 35,954,381.38 元	ć		10,344	
一瑞士法郎 6,812.72 元		_	196	
		_	58,339	
		\$	58,521	

註:美金按匯率 US\$1=\$32.38 換算。 歐元按匯率 EUR\$1=\$47.62 換算。 日幣按匯率 JPY\$1=\$0.2877 換算。 瑞士法郎按匯率 CHF\$1=\$28.78 換算。

## 永裕塑膠工業股份有限公司 備供出售金融資產—流動明細表 民國九十六年十二月三十一日

表二

單位:新台幣千元 (除另予註明者外)

													市	價	(	註	)
證	券	及	基	金	名	稱	單	位	數	金		額	單價	(元)	總	金	額
元;	大萬	泰基	<b>金</b>				80	03,943	5.60	\$	5 11,40	07	\$ 14	.1896	\$	5 11,40	)7
德伯	言萬	保債	券				89	95,272	2.09	_	10,03	<u>33</u>	11	.2063	_	10,03	<u>33</u>
										<u>\$</u>	5 21,44	<u>40</u>			<u>\$</u>	5 21,44	<u> 10</u>

註:開放型基金之市價係按資產負債表日之淨資產價值計算。

# 永裕塑膠工業股份有限公司 應收票據明細表

### 民國九十六年十二月三十一日

表三 單位:新台幣千元

客	户	名	稱	金	額
杏輝藥,	品工業公司			\$ 1,341	
耐斯企:	業公司			4,087	
伊必朗	化學製藥公司			1,648	
台灣高	絲公司			1,489	
台灣資	生堂公司			1,098	
其他(	注)			11,271	
小	計			20,934	
減:備	低呆帳			290	
				\$ 20,644	

# 永裕塑膠工業股份有限公司 應收帳款淨額明細表

民國九十六年十二月三十一日

表四 單位:新台幣千元

客	户	名	稱	金		額
花王企業公	司			\$	60,541	
聯合利華公	司				21,696	
KOSE COI	RP				14,589	
INTERNA	TIONAL COS	METICS			8,595	
KEY TRAI	DING				6,065	
其他(註)					69,908	
小	計				181,394	
減:備抵呆	帳				4,319	
				\$	177,075	

## 永裕塑膠工業股份有限公司 存貨明細表 民國九十六年十二月三十一日

表五 單位:新台幣千元

		金		額
項	目	成	本	市價(註一)
製成品		\$ 40,413		\$ 42,000
在製品		48,172		49,385
原料		82,590		82,688
託外加工料		1,717		1,717
在途存貨		21,815		21,815
合 計		194,707		<u>\$ 197,605</u>
減:備抵存貨損失(註二)		650		
淨 額		<u>\$ 194,057</u>		

註一:原料、託外加工料及在途存貨之市價為重置成本,在製品及製成品之市價為淨變現價值。

註二: 備抵存貨損失係提列存貨呆滯損失。

## 永裕塑膠工業股份有限公司 其他金融資產明細表 民國九十六年十二月三十一日

表六

單位:新台幣千元

名		稱	金	額
流	動	<u> </u>		
	暫 付 款		\$	631
	代付款			423
	質押定存			352
			\$	1,406

## 永裕塑膠工業股份有限公司 其他流動資產明細表 民國九十六年十二月三十一日

表七 單位:新台幣千元

項	目	金	額
用品盤存		\$ 15,215	
預付貨款		3,581	
留抵稅額		4,239	
其他(註)		619	
		<u>\$ 23,654</u>	

## 永裕塑膠工業股份有限公司 長期股權投資變動明細表 民國九十六年度

表八

單位:新台幣千元

(除單價為新台幣元外)

					年	初	餘	額	本	年	增	加	本	年	減	少	年	,	底	食	<b>x</b>	額	市價或	投權 淨	值	提供擔保或
被	投	資	公	司	股	數	金	額	股	數	金額(	註一)	股	數	金額(	(註二)	股	數	持 服	t %	金	額	單價(元)	總 金	額	質押情形
採權	益法之	長期股	權投資																							
	YOU Y	YU (BV	I) CO.,		6,4	00,000	\$318	,640	1,500	0,000	\$112	2,698		-	\$	-	7,90	0,000	100	.00	\$431	1,338	\$ 54.60	\$431,3	38	無
	LTD																									
	CHAN	NG YU	CO., LT	ΓD.		50,000	1,	,963		-		60		-		-	50	0,000	100	.00	2	2,023	40.46	2,0	23	無
	精奕與	1業公司			1,6	69,034	29,	,551		-	13	,044		-	,	7,010	1,669	9,034	32.	59	35	5,585	22.58	37,6	84	無
	昇裕投	資公司			5,9	99,994	37,	,990		-	6	,471		-		-	5,999	9,994	99.	99	44	4,461	7.41	44,4	61	無
	新永裕	應用科	技材料	公	7,0	00,000	36,	,023	3,276	5,000	32	.,844	4,400	,000	1'	7,115	5,87	6,000	97.	93	52	1,752	8.82	51,8	48	無
	司																									
							\$424	<u>,167</u>			<u>\$165</u>	<u>,117</u>			\$ 24	<u>4,125</u>					<u>\$565</u>	<u>5,159</u>		<u>\$567,3</u>	<u>54</u>	
以成	本法領	量之金	融資產																							
	巨邦二	-創業投	資公司		8	40,000	\$ 4,	,948		-	\$	-		-	\$ 1	1,926	730	0,800	1.4	18	\$ 3	3,022	4.13	\$ 3,0	22	無
	悠景科	<b>技控股</b>	公司		6,8	24,508		<u>-</u>		-		<u> </u>		-		<u> </u>	6,82	4,508	2.2	27		<u> </u>	-		<u> </u>	無
							<u>\$ 4</u> ,	<u>,948</u>			\$				\$ 1	<u> 1,926</u>					\$ 3	3 <u>,022</u>		\$ 3,0	<u>22</u>	

註一:係包括透過 YOU YU (BVI) CO., LTD. 新增投資上海永裕 49,037 千元、新增投資新永裕 32,760 千元、子公司處分本公司股票利益轉列資本公積 4,940 千元、迴轉子公司持有本公司股票調整 2,800 千元、認列子公司備供出售金融資產未實現利益之變動數 18 千元、認列投資收益 52,390 千元、長期股權投資持股比例變動調整 84 千元及外幣換算調整數增加 23,088 千元。

註二:係包括認列投資損失 16,688 千元、被投資公司退回股款 1,092 千元、被投資公司發放現金股利 7,010 千元、認列子公司備供金融資產未實現損失之變動數 460 千元 及認列減損損失 801 千元。

### 永裕塑膠工業股份有限公司 固定資產變動明細表 民國九十六年度

表九 單位:新台幣千元

				重分類增加		
		本 年 度	本 年 度	(減少)		提供擔保或
	年初餘額	增加額	減 少 額	( 註 )	年底餘額	質押情形
成本						
土 地	\$ 81,709	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 81,709	無
房屋及建築	281,563	898	( 35)	6,458	288,884	無
機器設備	1,254,312	3,961	( 22,748)	63,640	1,299,165	註十九
運輸設備	18,566	170	( 896)	1,147	18,987	無
其他設備	80,813	1,379	$(\underline{}7,854)$	$(\underline{1,752})$	72,586	無
小 計	<u>1,716,963</u>	6,408	( <u>31,533</u> )	69,493	<u>1,761,331</u>	
重估增值						
土地	30,365	-	-	-	30,365	
機器設備	2,658	-	-	-	2,658	
其他設備	47			<del>-</del>	47	
	33,070	<u>-</u>		<del>_</del>	33,070	
未完工程及預付設備款	24,283	132,543	(9,752)	( 74,991)	72,083	
合 計	<u>1,774,316</u>	<u>\$138,951</u>	( <u>\$ 41,285</u> )	$(\underline{\$} \ 5,498)$	1,866,484	
累計折舊						
房屋及建築	( 136,770)	(\$ 12,138)	\$ 34	\$ -	(148,874)	
機器設備(含重估增 值)	( 898,937)	( 89,237)	21,159	-	( 967,015)	
運輸設備	( 15,206)	( 1,185)	894	-	( 15,497)	
其他設備(含重估增	( 50,902)	( 17,293)	7,788	11,851	( 48,556)	
值)			<del></del>	<del></del>		
合 計	( <u>1,101,815</u> )	( <u>\$119,853</u> )	\$ 29,875	<u>\$ 11,851</u>	(1,179,942)	
淨 額	<u>\$ 672,501</u>	<u>\$ 19,098</u>	( <u>\$ 11,410</u> )	<u>\$ 6,353</u>	<u>\$ 686,542</u>	

註:重分類增加數 6,353 千元,係遞延費用轉列。

### 永裕塑膠工業股份有限公司 其他資產明細表

### **共口页在为两**农

民國九十六年十二月三十一日

表十 單位:新台幣千元

項	目	金	額
存出保證金		\$ 123	
遞延費用			
印刷治具		7,598	
其他(註)		4,360	
		11,958	
遞延所得稅資產淨額—非流動		8,254	
其 他			
轉口設備		5,421	
其他 (註)		29	
		5,450	
		<u>\$ 25,785</u>	

### 短期借款明細表

### 民國九十六年十二月三十一日

表十一

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

借	款	種	類															抵扌	甲或
及	債	權	人	契	約	期	限	年利	率 (	(%)	餘	額	融	3	資	額	度	擔	保
購沒	料信	用制	借																
茾	次																		
	台》	彎銀/	行	97	.1.16	~97.6	5.6	8	8~8.2	15	\$	29,145	U	SD	3,	,000	千元	į	無
	華市	<b></b>	行	97	′.1.1~	97.3.	31		8.15	5		7,276			30,	,000	千元	į	無
	兆	豐銀	行	97.	1.10	-97.4	.29		8.15	5		13,407			50,	,000	千元	į	無
信月	用借款	款																	
	荷户	蘭銀/	行	96.1	10.16	~97.2	2.18	2.67	74~2	2.748		45,000			80,	,000	千元	j	無
	瑞君	<b>憓銀</b>	行	96.1	11.13	~97.2	2.13		2.85	0		50,000			50,	,000	千元	ş	無
	匯	豐銀	行	96.	12.3	-97.2	.29	,	3.16	0		40,000			50,	,000	千元	į	無
	中个	言銀行	行	96.1	10.12	~97.1	.11		2.65	5		30,000			50,	,000	千元	į	無
	台系	新銀	行	96.	10.29	97.	1.7		2.83	3		50,000	:		50,	,000	千元	ż	無
											\$	<u> 264,828</u>							

## 永裕塑膠工業股份有限公司 應付票據明細表 民國九十六年十二月三十一日

表十二 單位:新台幣千元

供	應	商	名	稱	金		額
聲遠光	電公司				\$	1,220	
達晉科	技有限公司					175	
東源公	·司					120	
東合企	·業社					105	
鐘淇企	業公司					137	
其他 (	註)				_	122	
					<u>\$</u>	1,879	

## 永裕塑膠工業股份有限公司 應付帳款明細表 民國九十六年十二月三十一日

表十三 單位:新台幣千元

供	應	商	名	稱	金	額
穎昌特	殊印刷公司				\$ 1	1,080
凱美塑	膠機械股份有	限公司				5,893
台灣科	來恩化學公司					2,823
福聚股	份有限公司					2,390
弘煜機	械有限公司					2,063
台灣塑	膠工業公司					1,603
文隆印	刷工業公司					1,922
合統紙	器工業公司					1,972
TOBI &	& CO., LTD					1,797
其他 (	註)				_ 4	1,548
					<u>\$ 7</u>	<u>3,091</u>

# 永裕塑膠工業股份有限公司 應付費用明細表

民國九十六年十二月三十一日

表十四 單位:新台幣千元

項	且	金	額
應付薪資		\$ 20,295	
應付年終獎金		22,607	
應付勞健保費		3,522	
其他(註)		6,154	
		<u>\$ 52,578</u>	

## 永裕塑膠工業股份有限公司 其他流動負債明細表 民國九十六年十二月三十一日

表十五 單位:新台幣千元

項	目	金	額
應付設備款		\$13,418	
代收款		1,232	
預收貨款		666	
其他(註)		625	
		<u>\$15,941</u>	

### 長期借款明細表

### 民國九十六年十二月三十一日

表十六

單位:新台幣千元

			金		額		
債 權 銀 行	期限及償還辦法	年利率(%)	一年內到期	一年後到期	合 計	抵押或擔保	備註
台灣工業銀行	自九十三年四月起,每三個月為一期,分十 六期償還本金,每期償還1,312千元	3.14	\$ 1,320	\$ -	\$ 1,320	詳附註十九	擔保借款
銀行團聯貸	自九十八年十一月起,每三個月為一期,分 九期償還本金,第一期為 26,000 千元, 二至四期每期 30,000 千元,五至九期每 期 60,000 千元	3.37		415,269	415,269	無	信用貸款
			<u>\$ 1,320</u>	<u>\$ 415,269</u>	<u>\$ 416,589</u>		

### 永裕塑膠工業股份有限公司 營業收入明細表

### 民國九十六年度

表十七 單位:新台幣千元

項	目	數	量	金		額
塑膠瓶		59,804 -	千支	\$	372,269	
塑膠軟管		59,317 -	千支		294,892	
尼龍束帶		1,411,066	千條		275,244	
塑 膠 蓋		125,261 -	千個		196,735	
其他(註)					150,602	
				1	,289,742	
減:銷貨退回及折讓					7,388	
				<b>\$</b> 1	<u>,282,354</u>	

註:各項金額皆未超過本科目金額之百分之十。

### 營業成本明細表

### 民國九十六年度

項	目	金	額
直接材料耗用			
期初原料		\$	47,239
本期進料			551,125
其 他			6,430
減:期末原料			82,590
出售原料			84,342
其 他			11,473
原料耗用			426,389
直接人工			191,409
製造費用			335,498
製造成本			953,296
加:期初在製品			44,507
購入在製品			23,121
減:期末在製品			48,172
出售在製品			32,016
其 他			13,016
製成品成本			927,720
加:期初製成品			43,291
減:期末製成品			40,413
其 他			3,57 <u>6</u>
			927,022
出售原料成本			119,383
出售在製品成本			32,016
其 他			12,115
營業成本		<u>\$ 1</u>	<u>,090,536</u>

### 推銷費用明細表

### 民國九十六年度

表十九 單位:新台幣千元

項		目	金	額
出口賞	門		\$ 16,801	
薪資支	<b>E</b> 出(含獎金、加班費)		14,898	
運	費		12,948	
什	費		4,217	
其他 (	(註)		12,050	
			<u>\$ 60,914</u>	

### 管理費用明細表

### 民國九十六年度

表二十 單位:新台幣千元

項	目	金	額
薪資支出(含獎金、加班費)		\$ 29,265	
什 費		3,632	
勞 務 費		3,779	
其他(註)		15,824	
		<u>\$ 52,500</u>	

## 永裕塑膠工業股份有限公司 研究發展費用明細表 民國九十六年度

八四九十八十八

項	且	金	額
薪資支出(含獎金、加班費)		\$ 19,500	
折舊		4,262	
研究 費		6,340	
其他(註)		6,358	
		<u>\$ 36,460</u>	

## 永裕塑膠工業股份有限公司 營業外收入及利益明細表 民國九十六年度

項	目	金	額
採權益法認列之投資收益		\$ 40,211	
處分固定資產利益		4,830	
兌換利益		7,799	
什項收入		8,149	
其他(註)		1,822	
		<u>\$ 62,811</u>	

## 永裕塑膠工業股份有限公司 營業外費用及損失明細表 民國九十六年度

表二十三 單位:新台幣千元

項	且	金	額
利息費用		\$ 15,445	
減損損失		801	
處分固定資產損失		137	
其他(註)		133	
		<u>\$ 16,516</u>	