

永裕塑膠工業股份有限公司  
及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十六及九十五年度

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 §

| 項  | 目                        | 頁           | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|----|--------------------------|-------------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                      | 1           |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                      | 2           |   | -                  |
| 三、 | 關係企業合併財務報表聲明書            | 3           |   | -                  |
| 四、 | 會計師查核報告                  | 4~5         |   | -                  |
| 五、 | 合併資產負債表                  | 6           |   | -                  |
| 六、 | 合併損益表                    | 7~8         |   | -                  |
| 七、 | 合併股東權益變動表                | 9           |   | -                  |
| 八、 | 合併現金流量表                  | 10~11       |   | -                  |
| 九、 | 合併財務報表附註                 |             |   |                    |
|    | (一)公司沿革                  | 12          |   | 一、                 |
|    | (二)重要會計政策之彙總說明           | 13~17       |   | 二、                 |
|    | (三)會計變動之理由及其影響           | 17~18       |   | 三、                 |
|    | (四)重要會計科目之說明             | 18~37       |   | 四、                 |
|    | (五)關係人交易                 | 37          |   | 二、                 |
|    | (六)質抵押之資產                | 37          |   | 三、                 |
|    | (七)重大承諾事項及或有事項           | 38          |   | 三、                 |
|    | (八)重大之災害損失               | -           |   | -                  |
|    | (九)重大之期後事項               | -           |   | -                  |
|    | (十)其 他                   | -           |   | -                  |
|    | (十一)附註揭露事項               |             |   |                    |
|    | 1.重大交易事項相關資訊             | 38、41~44    |   | 四、                 |
|    | 2.轉投資事業相關資訊              | 38、45       |   | 四、                 |
|    | 3.大陸投資資訊                 | 38~39、46~47 |   | 四、                 |
|    | 4.母子公司間業務關係及重要交易<br>往來情形 | 48~49       |   | -                  |
|    | (十二)部門別財務資訊              | 39~40       |   | 五、                 |

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日）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

公司名稱：永裕塑膠工業股份有限公司

董事長：王 灯 輝

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 九 日

## 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）及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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、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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，永裕公司及其子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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 卉 娟

會計師 李 季 珍

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
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  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 九 日

永裕塑膠工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
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)

| 代碼   | 資 產                              | 九十六年十二月三十一日  |     | 九十五年十二月三十一日  |     | 代碼   | 負 債 及 股 東 權 益                     | 九十六年十二月三十一日  |     | 九十五年十二月三十一日  |     |
|------|----------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|-----------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                                  | 金 額          | %   | 金 額          | %   |      |                                   | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                             |              |     |              |     |      | 流動負債                              |              |     |              |     |
| 1100 | 現金(附註四)                          | \$ 156,460   | 6   | \$ 145,226   | 7   | 2100 | 短期借款(附註十三及二十二)                    | \$ 634,960   | 25  | \$ 459,289   | 21  |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動<br>(附註二、五及二十) | 31,662       | 1   | 29,592       | 1   | 2130 | 應付票據                              | 6,794        | -   | 11,801       | -   |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註二、三、<br>六及二十)      | 81,176       | 3   | 55,386       | 3   | 2140 | 應付帳款                              | 148,421      | 6   | 100,180      | 5   |
| 1120 | 應收票據淨額(附註二、七及二十)                 | 27,559       | 1   | 38,497       | 2   | 2160 | 應付所得稅(附註二)                        | 14,579       | 1   | 12,110       | 1   |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二、八及二十)                 | 414,873      | 17  | 352,874      | 16  | 2170 | 應付費用                              | 98,618       | 4   | 84,071       | 4   |
| 1190 | 其他金融資產—流動(附註二十及二十二)              | 352          | -   | 485          | -   | 2210 | 其他應付款項                            | 19,245       | 1   | 23,907       | 1   |
| 120X | 存貨(附註二及九)                        | 344,763      | 14  | 269,116      | 12  | 2270 | 一年內到期之長期借款(附註二、十四及<br>二十二)        | 2,049        | -   | 28,258       | 1   |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)               | 9,643        | -   | 9,981        | -   | 2280 | 其他流動負債                            | 2,025        | -   | 7,860        | -   |
| 1298 | 其他流動資產                           | 45,262       | 2   | 38,350       | 2   | 21XX | 流動負債合計                            | 926,691      | 37  | 727,476      | 33  |
| 11XX | 流動資產合計                           | 1,111,750    | 44  | 939,507      | 43  | 2420 | 長期借款(附註十四及二十二)                    | 415,269      | 17  | 381,392      | 18  |
|      | 基金及投資                            |              |     |              |     | 2510 | 土地增值稅準備(附註十一)                     | 8,767        | -   | 8,767        | 1   |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、<br>十及二十)     | 3,022        | -   | 9,748        | -   |      | 其他負債                              |              |     |              |     |
|      | 固定資產(附註二、十一、二十二及二十三)             |              |     |              |     | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十五)                   | 58,250       | 2   | 28,407       | 1   |
| 1501 | 土地                               | 81,709       | 3   | 81,709       | 4   | 2820 | 存入保證金                             | -            | -   | 1,059        | -   |
| 1521 | 房屋及建築                            | 594,208      | 24  | 465,586      | 21  | 28XX | 其他負債合計                            | 58,250       | 2   | 29,466       | 1   |
| 1531 | 機器設備                             | 1,800,366    | 72  | 1,684,548    | 77  | 2XXX | 負債合計                              | 1,408,977    | 56  | 1,147,101    | 53  |
| 1537 | 模具設備                             | 129,652      | 5   | 81,287       | 4   |      | 母公司股東權益                           |              |     |              |     |
| 1551 | 運輸設備                             | 32,592       | 1   | 31,086       | 2   | 3110 | 普通股股本—每股面額10元·額定及發行<br>75,092千股   | 750,918      | 30  | 750,918      | 35  |
| 1561 | 辦公設備                             | 48,796       | 2   | 42,155       | 2   |      | 資本公積(附註十六)                        |              |     |              |     |
| 1681 | 其他設備                             | 114,810      | 5   | 134,120      | 6   | 3210 | 發行股票溢價                            | 40,997       | 2   | 40,997       | 2   |
| 15X1 | 成本合計                             | 2,802,133    | 112 | 2,520,491    | 116 | 3220 | 庫藏股票交易                            | 12,175       | -   | 7,235        | -   |
| 15X8 | 重估增值                             | 33,070       | 1   | 33,070       | 1   | 3252 | 受贈資產                              | 7            | -   | 7            | -   |
| 15XY | 成本及重估增值                          | 2,835,203    | 113 | 2,553,561    | 117 | 3260 | 長期投資                              | 91           | -   | 7            | -   |
| 15X9 | 減：累計折舊                           | 1,600,798    | 64  | 1,428,837    | 65  | 32XX | 資本公積合計                            | 53,270       | 2   | 48,246       | 2   |
|      |                                  | 1,234,405    | 49  | 1,124,724    | 52  |      | 保留盈餘(附註十六)                        |              |     |              |     |
| 1671 | 未完工程及預付設備款                       | 78,349       | 3   | 42,995       | 2   | 3310 | 法定盈餘公積                            | 91,382       | 4   | 86,583       | 4   |
| 15XX | 固定資產淨額                           | 1,312,754    | 52  | 1,167,719    | 54  | 3320 | 特別盈餘公積                            | 848          | -   | 1,684        | -   |
|      | 無形資產                             |              |     |              |     | 3351 | 未分配盈餘                             | 75,220       | 3   | 48,588       | 2   |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註二及十五)                  | 26,443       | 1   | 1,853        | -   | 33XX | 保留盈餘合計                            | 167,450      | 7   | 136,855      | 6   |
| 1782 | 土地使用權(附註二及十二)                    | 27,073       | 1   | 26,029       | 1   |      | 股東權益其他項目(附註二、十一、十五<br>及十六)        |              |     |              |     |
| 17XX | 無形資產合計                           | 53,516       | 2   | 27,882       | 1   | 3420 | 累積換算調整數                           | 40,991       | 1   | 17,903       | 1   |
|      | 其他資產                             |              |     |              |     | 3430 | 未認為退休金成本之淨損失                      | (3,905)      | -   | -            | -   |
| 1820 | 存出保證金(附註二十)                      | 152          | -   | 152          | -   | 3450 | 金融商品未實現利益                         | 166          | -   | 567          | -   |
| 1830 | 遞延費用                             | 12,838       | 1   | 12,801       | 1   | 3460 | 未實現重估增值                           | 15,880       | 1   | 15,880       | -   |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及十八)              | 12,562       | 1   | 16,429       | 1   | 3510 | 庫藏股票—九十六年及九十五年底分<br>別為172千股及628千股 | (1,086)      | -   | (3,886)      | -   |
| 1880 | 其 他                              | 7,967        | -   | 4,828        | -   | 34XX | 股東權益其他項目合計                        | 52,046       | 2   | 30,464       | 1   |
| 18XX | 其他資產合計                           | 33,519       | 2   | 34,210       | 2   |      | 母公司股東權益合計                         | 1,023,684    | 41  | 966,483      | 44  |
| 1XXX | 資產總計                             | \$ 2,514,561 | 100 | \$ 2,179,066 | 100 | 3610 | 少數股權                              | 81,900       | 3   | 65,482       | 3   |
|      |                                  |              |     |              |     | 3XXX | 股東權益合計                            | 1,105,584    | 44  | 1,031,965    | 47  |
|      |                                  |              |     |              |     |      | 負債及股東權益總計                         | \$ 2,514,561 | 100 | \$ 2,179,066 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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及子公司

合併損益表

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)

| 代碼   |                  | 九 十 六 年 度        |           | 九 十 五 年 度        |           |
|------|------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                  | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4100 | 營業收入淨額 (附註二)     | \$ 2,022,668     | 100       | \$ 1,850,496     | 100       |
| 5000 | 營業成本 (附註十七)      | <u>1,608,145</u> | <u>80</u> | <u>1,465,756</u> | <u>79</u> |
| 5910 | 營業毛利             | <u>414,523</u>   | <u>20</u> | <u>384,740</u>   | <u>21</u> |
|      | 營業費用 (附註十七及二十一)  |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用             | 159,701          | 8         | 143,859          | 8         |
| 6200 | 管理及總務費用          | 79,835           | 4         | 80,427           | 4         |
| 6300 | 研究發展費用           | <u>51,292</u>    | <u>2</u>  | <u>46,737</u>    | <u>3</u>  |
| 6000 | 營業費用合計           | <u>290,828</u>   | <u>14</u> | <u>271,023</u>   | <u>15</u> |
| 6900 | 營業淨利             | <u>123,695</u>   | <u>6</u>  | <u>113,717</u>   | <u>6</u>  |
|      | 營業外收入及利益         |                  |           |                  |           |
| 7110 | 利息收入 (附註二十)      | 889              | -         | 815              | -         |
| 7122 | 股利收入             | 1,191            | -         | 686              | -         |
| 7130 | 處分固定資產利益 (附註二)   | 2,309            | -         | 12,440           | 1         |
| 7140 | 處分投資利益淨額 (附註二)   | 5,372            | -         | 938              | -         |
| 7160 | 兌換利益淨額 (附註二)     | 23,758           | 1         | 9,260            | 1         |
| 7220 | 出售下腳及廢料收入        | 6,636            | 1         | 5,624            | -         |
| 7310 | 金融資產評價利益 (附註二)   | -                | -         | 2,291            | -         |
| 7480 | 什項收入             | <u>13,367</u>    | <u>1</u>  | <u>10,783</u>    | <u>1</u>  |
| 7100 | 營業外收入及利益合計       | <u>53,522</u>    | <u>3</u>  | <u>42,837</u>    | <u>3</u>  |
|      | 營業外費用及損失         |                  |           |                  |           |
| 7510 | 利息費用 (附註二、十一及二十) | 36,598           | 2         | 32,261           | 2         |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   |                | 九 十 六 年 度         |          | 九 十 五 年 度        |          |
|------|----------------|-------------------|----------|------------------|----------|
|      |                | 金 額               | %        | 金 額              | %        |
| 7530 | 處分固定資產損失(附註二)  | \$ 143            | -        | \$ 115           | -        |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失(附註二) | 187               | -        | 72               | -        |
| 7630 | 減損損失(附註十)      | 801               | -        | 37,827           | 2        |
| 7640 | 金融資產評價損失(附註二)  | 1,124             | -        | -                | -        |
| 7880 | 什項支出           | <u>1,178</u>      | <u>-</u> | <u>2,467</u>     | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計     | <u>40,031</u>     | <u>2</u> | <u>72,742</u>    | <u>4</u> |
| 7900 | 合併稅前純益         | 137,186           | 7        | 83,812           | 5        |
| 8110 | 所得稅(附註二及十八)    | <u>35,016</u>     | <u>2</u> | <u>18,902</u>    | <u>1</u> |
| 9600 | 合併總純益          | <u>\$ 102,170</u> | <u>5</u> | <u>\$ 64,910</u> | <u>4</u> |
|      | 歸屬予：           |                   |          |                  |          |
| 9601 | 母公司股東          | \$ 72,313         | 4        | \$ 47,991        | 3        |
| 9602 | 少數股權           | <u>29,857</u>     | <u>1</u> | <u>16,919</u>    | <u>1</u> |
|      |                | <u>\$ 102,170</u> | <u>5</u> | <u>\$ 64,910</u> | <u>4</u> |
| 9750 | 基本每股盈餘(附註十九)   |                   |          |                  |          |
|      | 稅前             | \$ 1.84           |          | \$ 1.13          |          |
|      | 稅後             | 0.97              |          | 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)：

|      |           |           |
|------|-----------|-----------|
| 本期純益 | \$ 75,844 | \$ 47,991 |
| 每股盈餘 | 1.01      | 0.64      |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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及子公司  
合併股東權益變動表  
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 盈 餘    |           | 股 東 權 益     |             |           | 其 他 項 目       |                           |                   | 少 數 股 權   | 股 東 權 益 合 計 |               |              |
|-------------------------|------------|-----------|-------------|-------------|-----------|---------------|---------------------------|-------------------|-----------|-------------|---------------|--------------|
|                         | 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 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 金 融 商 品 未 實 現 利 益 |           |             | 未 實 現 重 估 增 值 | 庫 藏 股 票      |
| 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)  | \$ 58,083     | \$ 997,171   |
| 九十四年度盈餘分配(附註十六)         |            |           |             |             |           |               |                           |                   |           |             |               |              |
| 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-2%                | -          | -         | -           | -           | ( 584)    | -             | -                         | -                 | -         | -           | -             | ( 584)       |
| 員工現金紅利-8%               | -          | -         | -           | -           | ( 2,336)  | -             | -                         | -                 | -         | -           | -             | ( 2,336)     |
| 現金股利-0.35元              | -          | -         | -           | -           | ( 26,282) | -             | -                         | -                 | -         | -           | -             | ( 26,282)    |
| 少數股權之變動                 | -          | -         | -           | -           | -         | -             | -                         | -                 | -         | -           | ( 9,520)      | ( 9,520)     |
| 九十五年度合併總純益              | -          | -         | -           | -           | 47,991    | -             | -                         | -                 | -         | -           | 16,919        | 64,910       |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動數(附註十六) | -          | -         | -           | -           | -         | -             | -                         | 567               | -         | -           | -             | 567          |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動     | -          | -         | -           | -           | -         | 8,039         | -                         | -                 | -         | -           | -             | 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)    | 65,482        | 1,031,965    |
| 九十五年度盈餘分配(附註十六)         |            |           |             |             |           |               |                           |                   |           |             |               |              |
| 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                  | -          | -         | -           | -           | ( 3,337)  | -             | -                         | -                 | -         | -           | -             | ( 3,337)     |
| 現金股利-0.5元               | -          | -         | -           | -           | ( 37,546) | -             | -                         | -                 | -         | -           | -             | ( 37,546)    |
| 少數股權之變動                 | -          | -         | -           | -           | -         | -             | -                         | -                 | -         | -           | ( 13,439)     | ( 13,439)    |
| 九十六年度合併總純益              | -          | -         | -           | -           | 72,313    | -             | -                         | -                 | -         | -           | 29,857        | 102,170      |
| 處分庫藏股票-456千股(附註二及十六)    | -          | 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(附註十六)  | -          | -         | -           | -           | -         | -             | -                         | ( 401)            | -         | -           | -             | ( 401)       |
| 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     | -          | -         | -           | -           | -         | 23,088        | -                         | -                 | -         | -           | -             | 23,088       |
| 九十六年十二月三十一日餘額           | \$ 750,918 | \$ 53,270 | \$ 91,382   | \$ 848      | \$ 75,220 | \$ 40,991     | (\$ 3,905)                | \$ 166            | \$ 15,880 | (\$ 1,086)  | \$ 81,900     | \$ 1,105,584 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(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及子公司

合併現金流量表

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      |                   |                   |
| 合併總純益          | \$ 102,170        | \$ 64,910         |
| 調整項目           |                   |                   |
| 折舊費用           | 210,579           | 187,738           |
| 各項攤提           | 7,780             | 8,820             |
| 壞帳損失(回升利益)     | 3,088             | ( 445)            |
| 處分投資利益淨額       | ( 5,372)          | ( 938)            |
| 金融資產評價損失(利益)   | 1,124             | ( 2,291)          |
| 存貨跌價損失         | 187               | 72                |
| 減損損失           | 801               | 37,827            |
| 處分固定資產利益淨額     | ( 2,166)          | ( 12,325)         |
| 遞延所得稅          | 4,205             | ( 2,679)          |
| 淨退休金成本(溢)未提撥數  | 1,348             | ( 4,800)          |
| 營業資產及負債之淨變動    |                   |                   |
| 交易目的金融資產       | ( 2,581)          | 2,186             |
| 應收票據           | 10,938            | 4,327             |
| 應收帳款           | ( 65,087)         | ( 41,790)         |
| 存貨             | ( 75,834)         | ( 18,657)         |
| 其他金融資產—流動      | 133               | 3,505             |
| 其他流動資產         | ( 6,912)          | ( 10,223)         |
| 應付票據           | ( 5,007)          | 3,657             |
| 應付帳款           | 48,241            | 5,283             |
| 應付所得稅          | 2,469             | 6,675             |
| 應付費用           | 14,547            | 9,978             |
| 其他應付款項         | 8,313             | 204               |
| 其他流動負債         | ( 5,835)          | 201               |
| 營業活動之淨現金流入     | <u>247,129</u>    | <u>241,235</u>    |
| 投資活動之現金流量      |                   |                   |
| 購置固定資產及其他資產    | ( 414,210)        | ( 310,359)        |
| 取得備供出售金融資產     | ( 583,420)        | ( 486,548)        |
| 處分備供出售金融資產價款   | 570,458           | 518,106           |
| 處分固定資產及其他資產價款  | 43,012            | 60,472            |
| 其他資產—遞延費用增加    | ( 7,225)          | ( 11,152)         |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 4,187             | 1,000             |
| 被投資公司減資收回股款    | 1,092             | 4,600             |
| 投資活動之淨現金流出     | <u>( 386,106)</u> | <u>( 223,881)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | <u>九十六年度</u>      | <u>九十五年度</u>      |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 融資活動之現金流量         |                   |                   |
| 短期借款增加            | \$ 175,671        | \$ 55,495         |
| 舉借長期借款            | 35,926            | 379,343           |
| 償還長期借款            | ( 28,258)         | ( 408,121)        |
| 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       | ( 4,172)          | ( 2,920)          |
| 存入保證金減少           | ( 1,059)          | ( 9)              |
| 少數股權之減少           | ( 13,439)         | ( 9,520)          |
| 融資活動之淨現金流入(流出)    | <u>127,123</u>    | <u>( 17,008)</u>  |
| 匯率影響數             | <u>23,088</u>     | <u>8,039</u>      |
| 現金淨增加金額           | 11,234            | 8,385             |
| 年初現金餘額            | <u>145,226</u>    | <u>136,841</u>    |
| 年底現金餘額            | <u>\$ 156,460</u> | <u>\$ 145,226</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露       |                   |                   |
| 支付利息(不含資本化利息)     | \$ 35,452         | \$ 33,658         |
| 支付所得稅             | 28,342            | 14,906            |
| 不影響現金流量之融資活動      |                   |                   |
| 一年內到期之長期借款        | \$ 2,049          | \$ 28,258         |
| 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       | \$ 401,235        | \$ 317,092        |
| 其他應付款—應付設備款減少(增加) | <u>12,975</u>     | <u>( 6,733)</u>   |
| 支付現金              | <u>\$ 414,210</u> | <u>\$ 310,359</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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及子公司

合併財務報表附註

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

永裕塑膠工業股份有限公司（以下稱本公司）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。

本公司直接控制之子公司如下：

- (一) Yon Yu (BVI) Co., Ltd. (Yon Yu，八十六年一月設立於英屬維京群島，持股 100%) 主要從事轉投資。本公司經由 Yon Yu 轉投資上海永裕塑膠有限公司（上海永裕公司），間接持股 100%，其主要經營生產及銷售塑膠吹塑、注塑成形產品及塑膠軟管、塑料色母、塑料模具及其組件。
- (二) 昇裕投資公司（昇裕公司，持股 99.99%），主要從事投資業務。
- (三) Chang Yu Co., Ltd. (Chang Yu，持股 100%)，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，主要從事貿易及轉投資事業。
- (四) 新永裕應用科技材料公司（新永裕公司，持股 97.93%），主要從事氣相成長碳纖維系列產品及其應用產品之研發、製造買賣與進出口。鋰電池電極材料之研發、製造與買賣。電磁遮蔽(EMI)材料之研發、製造與買賣、粉末冶金(PM、MIM)零件製造與買賣。
- (五) 精奕興業公司（精奕公司，持股 32.59%，惟因本公司對精奕公司具有實質控制能力，是以列入子公司），主要從事各種塑膠原料、添加物、製品之委外加工、製造、買賣及進出口業務。

截至九十六年及九十五年底止，本公司及上述子公司之員工總人數分別為 1,236 人及 1,178 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併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、法令及原則編製合併財務報表時，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、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：

### 合併財務報表編製基礎

本合併財務報表之編製個體，包括本公司及附註一所述各子公司。編製合併財務報表時，各公司間之重大交易及其餘額均已銷除。

### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、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。

### 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係交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。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年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

### 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。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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

本公司及子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及子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。本公司及子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、物料、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、託外加工料及物料為重置成本，在製品及製成品為淨變現價值。年底存貨依據庫齡分析，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。

### 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，一至十五年；模具設備，三至五年；運輸設備，三至十年；辦公設備，二至六年；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（主要為固定資產與無形資產－土地所有權）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。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。

### 土地使用權

子公司上海永裕公司取得土地使用權，以其取得成本按核准土地使用年限五十年攤銷。

## 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。

子公司上海永裕公司之養老保險金係依當地社會福利法令規定，於定期提撥予當地政府時，認列為費用。

## 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，採用當年度認列法處理。

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

本公司及子公司分別以該公司所在地之國家貨幣為記帳單位及功能性貨幣。

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記帳單位金額入帳。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。

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

編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表，係以下列基礎換算為新台幣財務報表：所有資產及負債科目按資產負債表日匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目則按當年度加權平均匯率換算，換算所產生之兌換差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

## 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

本公司及子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，本公司及子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合併財務報表並無重大影響。

本公司及子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－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合併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○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)以後之合併財務報表適用。

四 現 金

|              | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及零用金     | \$ 374             | \$ 261             |
| 定期存款         | -                  | 1,844              |
| 銀行活期及支票存款－國內 | 127,393            | 109,984            |
| －國外          | <u>28,693</u>      | <u>33,137</u>      |
|              | <u>\$ 156,460</u>  | <u>\$ 145,226</u>  |

國外存款之相關資訊如下：

|  | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 中國大陸－上海(九十六年底人民幣 5,671 千元；九十五年底人民幣 7,022 千元) | \$ 25,180          | \$ 29,317          |
| 中國大陸－上海(九十六年底美金 105 千元；九十五年底美金 116 千元)       | 3,398              | 3,792              |
| 中國大陸－上海(九十六年底日幣 401 千元；九十五年底日幣 100 千元)       | <u>115</u>         | <u>28</u>          |
|  | <u>\$ 28,693</u>   | <u>\$ 33,137</u>   |

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

|                  | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> |                    |                    |
| 國內上市(櫃)股票        | \$ 5,667           | \$ 2,459           |
| 基金受益憑證           | <u>25,995</u>      | <u>27,133</u>      |
|                  | <u>\$ 31,662</u>   | <u>\$ 29,592</u>   |

六、備供出售金融資產－流動

|        | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基金受益憑證 | <u>\$ 81,176</u>   | <u>\$ 55,386</u>   |

七、應收票據淨額

|             | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應收票據        | \$ 27,894          | \$ 38,907          |
| 減：備抵呆帳(附註二) | <u>335</u>         | <u>410</u>         |
|             | <u>\$ 27,559</u>   | <u>\$ 38,497</u>   |

八、應收帳款淨額

|             | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款        | \$ 421,945         | \$ 357,599         |
| 減：備抵呆帳(附註二) | <u>7,072</u>       | <u>4,725</u>       |
|             | <u>\$ 414,873</u>  | <u>\$ 352,874</u>  |

備抵呆帳之變動情形如下：

|                   | 九 十 六 年 度     |                 | 九 十 五 年 度     |                 |
|-------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                   | 應收票據          | 應收帳款            | 應收票據          | 應收帳款            |
| 年初餘額              | \$ 410        | \$ 4,725        | \$ 456        | \$ 5,124        |
| 本年度實際沖銷           | ( 75)         | ( 741)          | -             | -               |
| 本年度提列(迴轉)呆<br>帳費用 | <u>-</u>      | <u>3,088</u>    | <u>( 46)</u>  | <u>( 399)</u>   |
| 年底餘額              | <u>\$ 335</u> | <u>\$ 7,072</u> | <u>\$ 410</u> | <u>\$ 4,725</u> |

九、存貨

|               | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 原 料           | \$ 132,317         | \$ 89,442          |
| 物 料           | 8,208              | 7,953              |
| 託外加工料         | 1,001              | 778                |
| 在 製 品         | 62,806             | 57,139             |
| 製 成 品         | 120,657            | 98,353             |
| 在途存貨          | <u>21,815</u>      | <u>17,305</u>      |
|               | 346,804            | 270,970            |
| 減：備抵存貨損失（附註二） | <u>2,041</u>       | <u>1,854</u>       |
|               | <u>\$ 344,763</u>  | <u>\$ 269,116</u>  |

十、以成本衡量之金融資產－非流動

|                   | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 巨邦二創業投資公司（巨邦公司）   | \$ 3,022           | \$ 4,948           |
| 悠景科技控股公司（原悠景科技公司） | -                  | -                  |
| 台灣龍盟科技公司（龍盟公司）    | -                  | 4,800              |
|                   | <u>\$ 3,022</u>    | <u>\$ 9,748</u>    |

本公司及子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，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%）。

(三) 子公司昇裕公司投資龍盟公司之股份計 580 千股，投資額計 5,800 千元，該公司主要經營加工紙製造業務。九十五年度出售龍盟公司之股份計 100 千股，出售價款為 1,000 千元，其餘股份皆已於九十六年八月出售，出售價款為 4,187 千元。

#### 土 固定資產

|       | 九 十 六 年<br>十二月三十一日  | 九 十 五 年<br>十二月三十一日  |
|-------|---------------------|---------------------|
| 累計折舊  |                     |                     |
| 房屋及建築 | \$ 186,092          | \$ 160,607          |
| 機器設備  | 1,217,294           | 1,103,930           |
| 模具設備  | 69,020              | 39,329              |
| 運輸設備  | 26,766              | 24,887              |
| 辦公設備  | 31,172              | 23,464              |
| 其他設備  | 70,454              | 76,620              |
|       | <u>\$ 1,600,798</u> | <u>\$ 1,428,837</u> |

(一) 本公司土地及其他固定資產經歷次重估之內容如下：

|                 | 固 定 資 產<br>重 估 增 值 | 土 地 增 值 稅<br>準 備 | 股 東 權 益<br>其 他 項 目 -<br>未 實 現 重 估 增 值 |
|-----------------|--------------------|------------------|---------------------------------------|
| 七十年土地以外固定資產重估增值 | \$ 12,560          | \$ -             | \$ 12,560                             |
| 七十三年至八十二年土地重估增值 | 40,804             | 21,687           | 19,117                                |
|                 | <u>53,364</u>      | <u>21,687</u>    | <u>31,677</u>                         |
| 歷年出售部分重估增值之土地   | ( 10,439 )         | ( 5,614 )        | -                                     |

(接次頁)

(承前頁)

|                                  | 固定資產<br>重估增值     | 土地增值稅<br>準備     | 股東權益<br>其他項目－<br>未實現重估增值 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------|
| 歷年出售部份重估增值<br>之機器設備              | (\$ 9,855)       | \$ -            | \$ -                     |
| 歷年資本公積轉增資                        | -                | -               | ( 23,103)                |
| 土地稅法修正調減土地<br>增值稅準備轉列未實<br>現重估增值 | -                | ( 7,306)        | 7,306                    |
| 九十六年及九十五年底<br>餘額                 | <u>\$ 33,070</u> | <u>\$ 8,767</u> | <u>\$ 15,880</u>         |

(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                    | \$ 36,674 | \$ 32,336 |
| 利息資本化金額(列入未完工<br>程及預付設備款) | 76        | 75        |
| 利息資本化利率(%)                | 1.92%~3%  | 2.52%~3%  |

### 三、土地使用權

子公司上海永裕公司位於上海市閔行區，其廠房土地係向上海市閔行區房屋土地管理局取得土地使用權利，依簽訂之「上海市國有土地使用權出讓合同」，合約使用年限為五十年，至一四一年六月到期，土地使用權(列入無形資產)價款總計 32,948 千元(人民幣 7,977 千元)，九十一年十一月收回當地政府回饋金 4,779 千元(人民幣 1,160 千元)，是以土地使用權給付淨額為 28,169 千元(人民幣 6,817 千元)。截至九十六年及九十五年底其帳面價值分別為 27,073 千元及 26,029 千元。

三 短期借款

|   | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 購料借款，年利率九十六年及九十五年底分別為 8%~8.15% 及 8.45%~8.5%       | \$ 49,828          | \$ 42,358          |
| 信用借款，年利率九十六年及九十五年底分別為 5.265%~6.65% 及 2.199%~6.84% | 416,412            | 283,331            |
| 抵押借款，年利率九十六年及九十五年底分別為 6.156% 及 5.558%             | 168,720            | 133,600            |
|   | <u>\$ 634,960</u>  | <u>\$ 459,289</u>  |

四 長期借款

|                              | 原 始 借 款<br>金 額    | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>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—已於九十六年十一月償還，年利率 2.63% | 100,000           | -                  | 20,000             |
| 兆豐銀行—已於九十六年一月償還，年利率 3.575%   | 32,592            | -                  | 2,037              |
| 兆豐銀行                         | -                 | 729                | 1,702              |
|                              | <u>\$ 569,592</u> | 418,049            | 409,650            |
| 減：未攤銷折價                      |                   | 731                | -                  |
|                              |                   | 417,318            | 409,650            |
| 減：一年內到期部份                    |                   | 2,049              | 28,258             |
|                              |                   | <u>\$ 415,269</u>  | <u>\$ 381,392</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、長期借款合同如下：

(一)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：

| 授信額度              | 已動用金額             | 授 信 期 間            | 利 率 %    | 償 還 辦 法  |
|-------------------|-------------------|--------------------|----------|--|
| <u>\$ 600,000</u> | <u>\$ 416,000</u> | 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，詳附註二十二。

(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。

(三)擔保貸款 3,890 千元：子公司新永裕公司於九十二年七月以機器設備為擔保向兆豐銀行申貸五年期擔保貸款 3,890 千元，按郵政儲金二年定期存款利率加碼浮動計息，自貸放日起算滿一年三個月之日起，以每三個月為一期，共分十六期平均償還本金，每期應償還 243 千元，截至九十六年十二月底止，子公司新永裕公司已償還借款本金 3,161 千元，依約於九十七年七月底前應再償還 729 千元，帳列一年內到期之長期借款。

#### 五 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，本公司及子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。本公司及國內子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。本公司及國內子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 7,299 千元及 6,244 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。本公司及子公司按員工每月薪資總額百分之二至百分之八提撥員工退休基金，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                | \$ 5,719         | \$ 6,652        |
| 利息成本                | 4,020            | 4,624           |
| 退休基金資產之預期報酬         | ( 2,075)         | ( 2,091)        |
| 未認列過渡性淨給付義務之<br>攤銷數 | 968              | 1,993           |
| 退休金損失攤銷數            | 2,015            | 2,152           |
| 縮減利益                | -                | ( 3,951)        |
|                     | <u>\$ 10,647</u> | <u>\$ 9,379</u> |

九十五年度子公司精奕公司及新永裕公司因選擇適用舊制之員工離職致分別產生縮減利益 3,886 千元及 65 千元。

(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<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>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                                   | <u>121,346</u>     | <u>88,166</u>      |
| 累積給付義務                                    | 139,709            | 103,506            |
| 未來薪資增加之影響數                                | <u>53,692</u>      | <u>47,682</u>      |
| 預計給付義務                                    | 193,401            | 151,188            |
| 退休基金資產公平價值                                | ( <u>81,474</u> )  | ( <u>75,467</u> )  |
| 提撥狀況                                      | 111,927            | 75,721             |
| 未認列過渡性淨給付義務                               | ( 6,774 )          | ( 7,741 )          |
| 前期服務成本未攤銷餘額                               | ( 23,661 )         | -                  |
| 退休金損失未攤銷餘額                                | ( 53,590 )         | ( 41,426 )         |
| 補列之退休金負債(列為遞延<br>退休金成本及未認列為退<br>休金成本之淨損失) | <u>30,348</u>      | <u>1,853</u>       |
| 應計退休金負債                                   | <u>\$ 58,250</u>   | <u>\$ 28,407</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%~3.5% | 3%~3.5% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.75%   | 2.75%   |

|              | 九十六年度    | 九十五年度    |
|--------------|----------|----------|
| (四)提撥至退休基金金額 | \$ 9,298 | \$ 9,804 |
| (五)由退休基金支付金額 | \$ 5,442 | \$ 846   |

(六)子公司上海永裕九十六及九十五年依當地政府規定所繳付之保險金分別為 1,104 千元及 919 千元。

六、股東權益

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 ( 元 ) |                |
|----------|------------------|------------------|---------------|----------------|
|          | 九十五年度            | 九十四年度            | 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> | <u>\$ 25,148</u> | <u>\$ 0.5</u> | <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<br>金 融 資 產 | 長 期 股 權 投 資<br>依 持 股 比 例<br>認 列 | 合 計           |
|-------------------|--------------------|---------------------------------|---------------|
| <u>九十六年度</u>      |                    |                                 |               |
| 年初餘額              | \$ -               | \$ 567                          | \$ 567        |
| 直接認列為股東權益調整<br>項目 | 41                 | ( 442 )                         | ( 401 )       |
| 年底餘額              | <u>\$ 41</u>       | <u>\$ 125</u>                   | <u>\$ 166</u> |
| <u>九十五年度</u>      |                    |                                 |               |
| 年初餘額              | \$ -               | \$ -                            | \$ -          |
| 直接認列為股東權益調整<br>項目 | -                  | 567                             | 567           |
| 年底餘額              | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 567</u>                   | <u>\$ 567</u> |

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    |
|---------------------------|------------|-----------|------------|------------|
| <u>九十六年度</u>              |            |           |            |            |
| 子公司持有母公司股票自<br>長期投資轉列庫藏股票 | <u>628</u> | <u>-</u>  | <u>456</u> | <u>172</u> |
| <u>九十五年度</u>              |            |           |            |            |
| 子公司持有母公司股票自<br>長期投資轉列庫藏股票 | <u>628</u> | <u>-</u>  | <u>-</u>   | <u>628</u> |

子公司－昇裕公司持有本公司股票（列為備供出售金融資產－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－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)

|      | 九十六年十二月三十一日 |                 |                 | 九十五年十二月三十一日 |                  |                  |
|------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|------------------|
|      | 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            |
|      | <u>528</u>  | <u>\$ 5,964</u> | <u>\$ 5,964</u> | <u>984</u>  | <u>\$ 10,098</u> | <u>\$ 10,098</u> |

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，其餘權利與一般股東權利相同。

#### 七、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   | \$ 276,167        | \$ 100,312        | \$ 376,479        | \$ 257,075        | \$ 97,985         | \$ 355,060        |
| 勞健保  | 16,688            | 6,528             | 23,216            | 16,067            | 5,773             | 21,840            |
| 退休金  | 13,150            | 5,900             | 19,050            | 13,389            | 3,153             | 16,542            |
| 其他   | <u>13,020</u>     | <u>10,375</u>     | <u>23,395</u>     | <u>10,840</u>     | <u>8,839</u>      | <u>19,679</u>     |
|      | <u>\$ 319,025</u> | <u>\$ 123,115</u> | <u>\$ 442,140</u> | <u>\$ 297,371</u> | <u>\$ 115,750</u> | <u>\$ 413,121</u> |
| 折舊   | \$ 187,862        | \$ 22,717         | \$ 210,579        | \$ 165,933        | \$ 21,805         | \$ 187,738        |
| 攤銷   | 5,933             | 1,847             | 7,780             | 5,629             | 3,191             | 8,820             |

#### 六、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)本公司及子公司帳列稅前純益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

|              | <u>九 十 六 年 度</u> | <u>九 十 五 年 度</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前純益按法定稅率估列之 |                  |                  |
| 所得稅          | \$ 32,119        | \$ 15,791        |
| 調節項目之稅額影響數   |                  |                  |
| 永久性差異        |                  |                  |
| 五年免稅所得       | ( 1,278 )        | ( 1,347 )        |
| 其 他          | ( 661 )          | ( 782 )          |
| 暫時性差異        |                  |                  |
| 長期投資持久性跌     |                  |                  |
| 價損失          | 200              | 9,457            |
| 未提撥之退休金      | 384              | 637              |
| 其 他          | 1,220            | 22               |
| 當年度抵用之投資抵減   | ( 6,009 )        | ( 6,850 )        |
| 備抵評價         | 4,363            | 4,480            |
| 未分配盈餘加徵 10%  | 239              | -                |
| 當年度應納所得稅額    | <u>30,577</u>    | <u>21,408</u>    |
| 遞延所得稅        |                  |                  |
| 暫時性差異        | 8,102            | 637              |
| 投資抵減         | ( 5,295 )        | ( 2,716 )        |
| 虧損扣抵         | ( 4,005 )        | ( 4,495 )        |
| 備抵評價         | 5,403            | 3,895            |
| 以前年度所得稅調整    | 234              | 173              |
| 所 得 稅        | <u>\$ 35,016</u> | <u>\$ 18,902</u> |

上述所得稅費用中包括子公司上海永裕公司之所得稅費用九十六及九十五年度分別為 11,963 千元及 6,570 千元。子公司上海永裕公司係屬生產性外商投資企業，依據所在地政府公布之「外商投資企業和外國企業所得稅」規定，經營期在十年以上者，從彌補虧損後開始獲利年度起，第一年和第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收，子公司上海永裕自九十一年度開始獲利，依當地稅法規定九十五年度屬第五年減半徵收期（稅率由 27% 降為 13.5%）。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

|              | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| <u>流 動</u>   |                    |                    |
| 未實現存貨損失      | \$ 220             | \$ 320             |
| 投資抵減         | 7,151              | 9,000              |
| 虧損扣抵         | 1,759              | -                  |
| 未實現兌換損失      | 38                 | 345                |
| 其 他          | <u>2,532</u>       | <u>320</u>         |
|              | 11,700             | 9,985              |
| 減：備抵評價       | <u>2,057</u>       | <u>4</u>           |
|              | <u>9,643</u>       | <u>9,981</u>       |
| <u>非 流 動</u> |                    |                    |
| 應計退休金負債      | 7,709              | 7,325              |
| 長期投資持久性跌價損失  | 21,238             | 21,038             |
| 投資抵減         | 28,006             | 20,862             |
| 虧損扣抵         | 11,868             | 9,622              |
| 其 他          | 730                | -                  |
| 減：備抵評價       | <u>22,412</u>      | <u>19,062</u>      |
|              | 47,139             | 39,785             |
| 採權益法認列國外投資收益 | ( <u>34,577</u> )  | ( <u>23,356</u> )  |
|              | <u>12,562</u>      | <u>16,429</u>      |
| 遞延所得稅資產合計    | <u>\$ 22,205</u>   | <u>\$ 26,410</u>   |

(三) 截至九十六年底止，本公司及子公司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<br>條例 | 研究發展支出 | \$ 10,066        | \$ 4,057         | 九十七    |
|              | 人才培訓支出 | 122              | 122              | 九十七    |
|              | 機器設備   | 2,939            | 1,768            | 九十八    |
|              | 研究發展支出 | 6,623            | 6,623            | 九十八    |
|              | 人才培訓支出 | 40               | 40               | 九十八    |
|              | 機器設備   | 5,251            | 5,251            | 九十九    |
|              | 研究發展支出 | 6,299            | 6,299            | 九十九    |
|              | 人才培訓支出 | 92               | 92               | 九十九    |
|              | 機器設備   | 4,962            | 4,962            | 一〇〇    |
|              | 研究發展支出 | 5,923            | 5,923            | 一〇〇    |
|              | 人才培訓支出 | <u>20</u>        | <u>20</u>        | 一〇〇    |
|              |        | <u>\$ 42,337</u> | <u>\$ 35,157</u> |        |

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

(四)截至九十六年底止，子公司虧損扣抵所得稅額之相關資訊如下：

| 虧 損 年 度 | 尚 未 扣 抵 餘 額      | 最 後 扣 抵 年 度 |
|---------|------------------|-------------|
| 九十二     | \$ 1,759         | 九十七         |
| 九十三     | 1,334            | 九十八         |
| 九十四     | 1,698            | 九十九         |
| 九十五     | 4,483            | 一〇〇         |
| 九十六     | 4,353            | 一〇一         |
|         | <u>\$ 13,627</u> |             |

(五)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。

(六)本公司及國內子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。

(七)本公司兩稅合一相關資訊如下：

|              | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ 597             | \$ 597             |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>74,623</u>      | <u>47,991</u>      |
|              | <u>\$ 75,220</u>   | <u>\$ 48,588</u>   |

本公司九十六年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。

本公司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。

九. 基本每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－純益

|     | <u>九 十 六 年 度</u> | <u>九 十 五 年 度</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 稅 前 | \$ 137,186       | \$ 83,812        |
| 稅 後 | 72,313           | 47,991           |

(二) 分母－股數（千股）

|                            | <u>九 十 六 年 度</u> | <u>九 十 五 年 度</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 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<br>公司持有本公司股票 | <u>577</u>       | <u>628</u>       |
|                            | <u>74,514</u>    | <u>74,463</u>    |

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：

|       | 金 額 ( 分 子 ) |            | 股 數                              | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |            |
|-------|-------------|------------|----------------------------------|---------------|------------|
|       | <u>稅 前</u>  | <u>稅 後</u> | <u>( 千 股 )</u><br><u>( 分 母 )</u> | <u>稅 前</u>    | <u>稅 後</u> |
| 九十六年度 | \$ 140,717  | \$ 75,844  | 75,091                           | \$ 1.87       | \$ 1.01    |
| 九十五年度 | 83,812      | 47,991     | 75,091                           | 1.12          | 0.64       |

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。

十. 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| 資 產                        | <u>九 十 六 年 九 月 十 五 日</u> |                | <u>九 十 五 年 九 月 十 五 日</u> |                |
|----------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
|                            | <u>帳 面 價 值</u>           | <u>公 平 價 值</u> | <u>帳 面 價 值</u>           | <u>公 平 價 值</u> |
| 公平價值變動列入損<br>益之金融資產－流<br>動 | \$ 31,662                | \$ 31,662      | \$ 29,592                | \$ 29,592      |
| 備供出售金融資產－<br>流動            | 81,176                   | 81,176         | 55,386                   | 55,386         |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 九 十 六 年 九 十 五 年 |         | 九 十 五 年       |         |
|------------|-----------------|---------|---------------|---------|
|            | 十 二 月 三 十 一 日   |         | 十 二 月 三 十 一 日 |         |
|            | 帳 面 價 值         | 公 平 價 值 | 帳 面 價 值       | 公 平 價 值 |
| 以成本衡量之金融資  |                 |         |               |         |
| 產—非流動      | \$ 3,022        | \$ -    | \$ 9,748      | \$ -    |
| 存出保證金      | 152             | 152     | 152           | 152     |
| 負 債        |                 |         |               |         |
| 長期借款(含一年內到 |                 |         |               |         |
| 期部分)       | 417,318         | 417,318 | 409,650       | 409,650 |
| 存入保證金      | -               | -       | 1,059         | 1,059   |

本公司及子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、應收票據及款項、其他金融資產—流動、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.公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售之金融商品，以活絡市場公開報價為公平價值。
- 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.存出(入)保證金因以現金方式存出(入)，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)本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，除公平價值變動列入損益之金融資產及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)本公司及子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 元，金融負債分別為 0 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 79,679 千元及 71,894 千元，金融負債分別為 1,052,278 千元及 848,939 千元。

(五)本公司及子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 889 千元及 815 千元，利息費用（含資本化利息）分別為 36,674 千元及 32,336 千元。

#### (六)財務風險資訊

##### 1.市場風險

本公司及子公司九十六年底投資之上市（櫃）公司股票及受益憑證金融資產，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 1,128千元。

##### 2.信用風險

金融資產受到本公司及子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。本公司及子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 442,432 千元及 391,856 千元（包括應收票據淨額、應收帳款淨額、其他金融資產－流動（不含質押定存）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

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

本公司及子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

本公司及子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及子公司現金流出10,523千元。

### 二 關係人交易

#### (一) 關係人之名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係   |
|-------|-----------|
| 王奕仁   | 精奕興業公司董事長 |

#### (二) 與關係人間之重大交易事項

##### 當年度交易

##### 1. 租金支出

精奕公司向王奕仁承租部分倉庫使用租期二十年，至一百一十二年二月止，九十六及九十五年度租金支出分別為2,400千元及780千元。

##### 2. 背書保證

本公司為子公司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。

### 三 質抵押之資產

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

| 內 容   | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 定期存款  | \$ 352             | \$ -               |
| 土 地   | -                  | 41,168             |
| 房屋及建築 | 267,819            | 201,715            |
| 機器設備  | 34,301             | 68,250             |
|       | <u>\$ 302,472</u>  | <u>\$ 311,133</u>  |

### 三、截至九十六年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

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)本公司為子公司上海永裕公司提供背書保證情形，請詳附註二十一。
- (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。

### 四、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、利率區間及當年度利息總額：無。
- (6)其他對當年度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。

### 五 部門別財務資訊

#### (一)產業別資訊

本公司及子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)地區別資訊

九十六及九十五年度本公司及子公司地區別之財務資訊列示如下：

|                    | 亞洲地區              | 國內                 | 調整及沖銷               | 合併                  |
|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 九十六年度              |                   |                    |                     |                     |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 678,648        | \$1,344,020        | \$ -                | \$ 2,022,668        |
| 來自母公司及合併子公司之收入     | -                 | 354,366            | ( 354,366)          | -                   |
| 部門收入合計             | <u>\$ 678,648</u> | <u>\$1,698,386</u> | <u>(\$ 354,366)</u> | <u>\$ 2,022,668</u> |
| 部門(損)益             | <u>\$ 51,541</u>  | <u>\$ 59,034</u>   | <u>\$ 13,120</u>    | \$ 123,695          |
| 利息收入               |                   |                    |                     | 889                 |
| 公司一般收入             |                   |                    |                     | 53,033              |
| 公司一般費用             |                   |                    |                     | ( 3,833)            |
| 利息費用               |                   |                    |                     | ( 36,598)           |
| 繼續營業部門稅前純益         |                   |                    |                     | <u>\$ 137,186</u>   |
| 可辨認資產              | <u>\$ 975,357</u> | <u>\$1,630,734</u> | <u>(\$ 94,552)</u>  | \$ 2,511,539        |
| 以成本衡量之金融資產         |                   |                    |                     | 3,022               |
| 資產合計               |                   |                    |                     | <u>\$ 2,514,561</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                    | 亞洲地區              | 國內                 | 調整及沖銷               | 合併                  |
|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 九十五年度              |                   |                    |                     |                     |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 559,955        | \$1,290,541        | \$ -                | \$ 1,850,496        |
| 來自母公司及合併子公司之收入     | -                 | 294,674            | ( 294,674)          | -                   |
| 部門收入合計             | <u>\$ 559,955</u> | <u>\$1,585,215</u> | <u>(\$ 294,674)</u> | <u>\$ 1,850,496</u> |
| 部門(損)益             | <u>\$ 36,544</u>  | <u>\$ 77,841</u>   | <u>(\$ 668)</u>     | \$ 113,717          |
| 利息收入               |                   |                    |                     | 815                 |
| 公司一般收入             |                   |                    |                     | 42,022              |
| 公司一般費用             |                   |                    |                     | ( 40,481)           |
| 利息費用               |                   |                    |                     | ( 32,261)           |
| 繼續營業部門稅前純益         |                   |                    |                     | <u>\$ 83,812</u>    |
| 可辨認資產              | <u>\$ 717,392</u> | <u>\$1,559,025</u> | <u>(\$ 107,099)</u> | \$ 2,169,318        |
| 以成本衡量之金融資產         |                   |                    |                     | 9,748               |
| 資產合計               |                   |                    |                     | <u>\$ 2,179,066</u> |

(三)外銷銷貨資訊

| 外銷地區 | 九十六年度             |           | 九十五年度             |           |
|------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      | 金額                | 佔銷貨比例%    | 金額                | 佔銷貨比例%    |
| 亞洲   | \$ 532,459        | 26        | \$ 497,627        | 27        |
| 其他地區 | <u>386,791</u>    | <u>19</u> | <u>345,700</u>    | <u>19</u> |
| 外銷收入 | <u>\$ 919,250</u> | <u>45</u> | <u>\$ 843,327</u> | <u>46</u> |

(四)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：

| 客戶名稱 | 九十六年度             |           | 九十五年度             |           |
|------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      | 金額                | 佔銷貨淨額比例%  | 金額                | 佔銷貨淨額比例%  |
| 寶潔   | \$ 336,742        | 16        | \$ 282,196        | 15        |
| 精奕   | <u>278,943</u>    | <u>14</u> | <u>230,137</u>    | <u>13</u> |
|      | <u>\$ 615,685</u> | <u>30</u> | <u>\$ 512,333</u> | <u>28</u> |

永裕塑膠工業股份有限公司及子公司

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)

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱 | 關係  | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註一) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額          | 期末背書<br>保證餘額               | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率% | 背書保證<br>最高限額<br>(註二) |
|----|---------------|-----------------|---|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------|----------------------|
| 0  | 永裕塑膠工業股份有限公司  | 上海永裕塑膠有限公司      | 經由第三地區(即 Yon Yu (BVI) Co., Ltd) 100%轉投資之子公司 | \$ 250,306              | \$ 240,244<br>(US 7,330 千元) | \$ 240,244<br>(US7,330 千元) | -                | 23                             | \$ 750,918           |

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)

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱    | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目               | 期末               |                   |                  |                   | 備註 |
|------------|--------------|-------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|----|
|            |              |             |                    | 股數               | 帳面金額              | 持股比例(%)          | 市價(股權淨額)          |    |
| 本公司        | 股票           |             |                    |                  |                   |                  |                   |    |
|            | 精奕興業公司       | 32.59%轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 1,669,034        | \$ 35,585         | 32.59            | \$ 37,684         |    |
|            | 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        | <u>431,338</u>    | 100.00           | <u>431,338</u>    |    |
|            |              |             |                    |                  | <u>\$ 565,159</u> |                  | <u>\$ 567,354</u> |    |
|            | 股票           |             |                    |                  |                   |                  |                   |    |
|            | 巨邦二創業投資公司    | 轉投資         | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 730,800          | \$ 3,022          | 1.48             | \$ 3,022          |    |
|            | 悠景科技控股公司     | 轉投資         | "                  | 6,824,508        | <u>-</u>          | 2.27             | <u>-</u>          |    |
|            |              |             |                    |                  | <u>\$ 3,022</u>   |                  | <u>\$ 3,022</u>   |    |
|            | 債券型基金        |             |                    |                  |                   |                  |                   |    |
| 元大萬泰基金     | 無            | 備供出售金融資產—流動 | 803,943.60         | \$ 11,407        | -                 | \$ 11,407        |                   |    |
| 德信萬保債券基金   | 無            | "           | 895,272.09         | <u>10,033</u>    | -                 | <u>10,033</u>    |                   |    |
|            |              |             |                    | <u>\$ 21,440</u> |                   | <u>\$ 21,440</u> |                   |    |
| 昇裕投資股份有限公司 | 股票           |             |                    |                  |                   |                  |                   |    |
|            | 元大金融控股公司     | 無           | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 60,000           | \$ 1,269          | -                | \$ 1,269          |    |
|            | 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)

| 持有之公司       | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目               | 期末           |                  |         |                  | 備註 |
|-------------|-----------|-------------|--------------------|--------------|------------------|---------|------------------|----|
|             |           |             |                    | 股數           | 帳面金額             | 持股比例(%) | 市價(股權淨額)         |    |
| 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           | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 500,000      | \$ 5,415         | -       | \$ 5,415         |    |
|             | 債券型基金     |             |                    |              |                  |         |                  |    |
|             | 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            |    |
| 精奕興業公司      | 股票        |             |                    |              |                  |         |                  |    |
|             | 永裕塑膠工業公司  | 關係企業        | 備供出售金融資產—流動        | 527,782      | \$ 5,964         | 0.70    | \$ 5,964         |    |
|             | 債券型基金     |             |                    |              |                  |         |                  |    |
|             | 統一強棒基金    | 無           | 備供出售金融資產—流動        | 446,901.70   | \$ 7,004         | -       | \$ 7,004         |    |
|             | 德信萬保債券基金  | 無           | "                  | 1,012,507.90 | 11,347           | -       | 11,347           |    |
| 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> |    |

永裕塑膠工業股份有限公司及子公司

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

| 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(%) |    |    |
| 本公司      | 精奕興業公司 | 32.59%之轉投資公司 | 銷貨      | \$ 278,943    | 22   | 月結後 30 天收款 | -                 | -  | 應收票據<br>\$ 23,738  | 53 |    |
|          |        |              |         |               |      |            |                   |    | 應收帳款<br>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)

| 投資公司名稱                 | 被投資公司名稱                | 所在地區 | 主要營業項目        | 原始投資金額   |          | 期末持有      |        | 帳面金額              | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益      | 備註       |
|------------------------|------------------------|------|---------------|----------|----------|-----------|--------|-------------------|-------------|------------------|----------|
|                        |                        |      |               | 本期       | 期末       | 上期        | 期末     |                   |             |                  |          |
| 本公司                    | Yon Yu (BVI) Co., Ltd. | BVI  | 投資事業          | USD 790萬 | USD 640萬 | 7,900,000 | 100.00 | \$ 431,338        | \$40,563    | \$ 44,817        | 註一       |
|                        | Chang Yu Co., Ltd      | BVI  | 貿易及投資事業       | USD 5萬   | USD 5萬   | 50,000    | 100.00 | 2,023             | 71          | 71               | 註二<br>註三 |
|                        | 昇裕投資公司                 | 台灣   | 一般投資業         | 6,000萬   | 6,000萬   | 5,999,994 | 99.99  | 44,461            | 2,261       | ( 1,269 )        |          |
|                        | 精奕興業公司                 | 台灣   | 貿易事業          | 1,669萬   | 1,669萬   | 1,669,034 | 32.59  | 35,585            | 39,636      | 13,247           |          |
|                        | 新永裕應用科技材料公司            | 台灣   | 金屬及碳纖維材料製造及販售 | 5,876萬   | 7,000萬   | 5,876,000 | 97.93  | 51,752            | ( 16,717 )  | ( 16,655 )       |          |
|                        |                        |      |               |          |          |           |        | <u>\$ 565,159</u> |             | <u>\$ 40,211</u> |          |
| Yon Yu (BVI) Co., Ltd. | 上海永裕塑膠有限公司             | 中國大陸 | 生產銷售塑膠製品      | USD 790萬 | USD 640萬 | 7,900,000 | 100.00 | \$ 431,155        | 40,629      | \$ 40,629        |          |

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。

永裕塑膠工業股份有限公司及子公司

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)

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目  | 實收資本額                            | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額                 | 本期匯出或匯回投資金額                    |    | 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(註四) | 期末投資帳面價值(註四) | 截至本期止已匯回投資收益 |
|------------|---|----------------------------------|------|---------------------------------|--------------------------------|----|----------------------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
|            |   |                                  |      |                                 | 匯出                             | 匯回 |                                  |                    |              |              |              |
| 上海永裕塑膠有限公司 | (一)生產銷售塑膠吹塑<br>(二)注塑成形產品<br>(三)塑膠軟管<br>(四)塑料色母<br>(五)塑料模具及其組件 | \$256,197<br>(USD 790 萬)<br>(註三) | (註一) | \$207,552<br>(USD640 萬)<br>(註三) | \$48,645<br>(USD150 萬)<br>(註三) | -  | \$256,197<br>(USD 790 萬)<br>(註三) | 100                | \$40,629     | \$431,155    | -            |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額            | 經濟部投審會核准投資金額                    | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額                      |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| \$256,197<br>(USD790 萬)<br>(註三) | \$256,197<br>(USD790 萬)<br>(註三) | 股東權益淨值\$1,023,684×40%=\$409,474<br>(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及子公司  
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)

| 大陸被投資公司名稱  | 本公司與關係人之關係                      | 交易類型 | 金額(千元)                       | 交易條件 |                  |   | 應收(付)票據帳款         |        | 未實現損益(千元)     |
|------------|---------------------------------|------|------------------------------|------|------------------|---|-------------------|--------|---------------|
|            |                                 |      |                              | 價格   | 收款條件             | 與一般交易之比較  | 餘額(千元)            | 百分比(%) |               |
| 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                    | 市價   | 係月結後一百二十天內電匯至本公司 | (1)同品名原料曾銷售予第三者,銷售單價與一般客戶並無重大差異,物料、成品及模具未銷售給第三者,致無法與其他客戶比較價格<br>(2)一般外銷客戶收款條件則為對方收到貨後一至三個月內電匯至本公司 | 應收帳款<br>\$ 63,707 | 24     | 未實現利益 \$983   |
|            |                                 | 進貨   | \$ 278                       | "    | 係進貨後三個月電匯至對方公司   | (1)未向第三者購進相同在製品,致無法與其他進貨商比較價格<br>(2)一般國外廠商付款條件為提單後六十天付款   | 其他應收款<br>\$ 57    | -      |               |
|            |                                 | 出售設備 | 售價 \$25,796<br>帳面價值 \$20,974 | 議價   | 係月結後一百二十天內電匯至本公司 | (1)設備未銷售給第三者,致無法與其他客戶比較價格<br>(2)一般外銷客戶收款條件則為對方收到貨後一至三個月內電匯至本公司                                    | 應付帳款<br>\$ 31     | -      | 未實現利益 \$3,715 |

永裕塑膠工業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  
九十六年度

附表七

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱        | 交易往來對象          | 與交易人之關係<br>(註) | 交易往來情形    |         |                      |                      |
|----|--------------|-----------------|----------------|-----------|---------|----------------------|----------------------|
|    |              |                 |                | 科目        | 金額      | 交易條件                 | 佔合併總營收<br>或總資產之比率(%) |
| 0  | 永裕塑膠工業股份有限公司 | 精奕興業股份有限公司      | 1.             | 租金收入      | \$ 240  | 依合約價格計收              | 0.01                 |
|    |              |                 | 1.             | 租金支出      | 1,680   | 依合約價格計收              | 0.08                 |
|    |              |                 | 1.             | 銷貨收入      | 278,943 | 按一般交易價格計價，月結後三十天收款   | 13.79                |
|    |              |                 | 1.             | 應收票據—關係人  | 23,738  |                      | 0.94                 |
|    |              | 新永裕應用科技材料股份有限公司 | 1.             | 應收帳款—關係人  | 28,409  |                      | 1.13                 |
|    |              |                 | 1.             | 銷貨收入      | 463     | 按一般交易價格計價，月結後三十天收款   | 0.02                 |
|    |              |                 | 1.             | 其他收入      | 1,402   |                      | 0.07                 |
|    |              |                 | 1.             | 應收帳款—關係人  | 201     |                      | 0.01                 |
|    |              |                 | 1.             | 預收租金      | 420     |                      | 0.02                 |
|    |              |                 | 1.             | 租金收入      | 720     |                      | 0.04                 |
|    |              | 上海永裕塑膠有限公司      | 1.             | 應收帳款—關係人  | 63,707  |                      | 2.53                 |
|    |              |                 | 1.             | 其他應收款—關係人 | 57      |                      | -                    |
|    |              |                 | 1.             | 銷貨收入      | 74,682  | 按一般交易價格計價，月結後一百二十天收款 | 3.69                 |

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

永裕塑膠工業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  
九十五年度

附表七之一

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱        | 交易往來對象          | 與交易人之關係<br>(註) | 交易往來情形   |                      |                    |                      |
|----|--------------|-----------------|----------------|----------|----------------------|--------------------|----------------------|
|    |              |                 |                | 科目       | 金額                   | 交易條件               | 佔合併總營收<br>或總資產之比率(%) |
| 0  | 永裕塑膠工業股份有限公司 | 精奕興業股份有限公司      | 1.             | 租金收入     | \$ 240               | 依合約價格計收            | 0.01                 |
|    |              |                 | 1.             | 租金支出     | 1,680                | 依合約價格計收            | 0.09                 |
|    |              |                 | 1.             | 銷貨收入     | 230,137              | 按一般交易價格計價，月結後三十天收款 | 12.44                |
|    |              |                 | 1.             | 銷貨成本     | 1,521                | 按一般交易價格計價          | 0.08                 |
|    |              |                 | 1.             | 應收票據—關係人 | 20,507               |                    | 0.94                 |
|    |              |                 | 1.             | 應收帳款—關係人 | 27,280               |                    | 1.25                 |
|    |              |                 | 1.             | 銷貨收入     | 203                  | 按一般交易價格計價，月結後三十天收款 | 0.01                 |
|    |              |                 | 1.             | 其他收入     | 2,324                |                    | 0.13                 |
|    |              |                 | 1.             | 應收票據—關係人 | 858                  |                    | 0.04                 |
|    |              | 1.              | 應收帳款—關係人       | 116      |                      | 0.01               |                      |
|    |              | 1.              | 預收租金           | 420      |                      | 0.02               |                      |
|    |              | 1.              | 租金收入           | 720      |                      | 0.04               |                      |
|    |              | 1.              | 應收帳款—關係人       | 33,353   |                      | 1.53               |                      |
|    |              | 1.              | 其他應收款—關係人      | 12,894   |                      | 0.59               |                      |
|    |              | 1.              | 銷貨收入           | 57,955   | 按一般交易價格計價，月結後一百二十天收款 | 3.13               |                      |
|    |              | 新永裕應用科技材料股份有限公司 |                |          |                      |                    |                      |
|    |              | 上海永裕塑膠有限公司      |                |          |                      |                    |                      |

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。