股票代碼：1323

永裕塑膠工業股份有限公司

財　務　報　告

民國九十七年上半年度

（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：（〇六）二七九三七一一

§目　　錄§

項目	頁次	財務報表附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師查核報告	3～4	-
四、資產負債表	5	-
五、損　益　表	6～7	-
六、股東權益變動表	8	-
七、現金流量表	9～10	-
八、財務報表附註		
㈠公司沿革及營業	11	一、
㈡重要會計政策之彙總說明	11～15	二、
㈢會計變動之理由及其影響	15	三、
㈣重要會計科目之說明	15～32	四、～五、
㈤關係人交易	33～36	十、
㈥抵押之資產	36	二、
㈦重大承諾事項及或有事項	36	三、
㈧重大之災害損失	-	-
㈨重大之期後事項	-	-
㈩其　　他	-	-
㈩一附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	37，39～42	三、
2.轉投資事業相關資訊	37～38，43	三、
3.大陸投資資訊	38，44～45	三、
㈩二部門別財務資訊	-	-
九、重要會計科目明細表	46～67	-

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）民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七及九十六年一月一日至六月三十日之損益表、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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，永裕公司自民國九十七年一月一日起採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之㈥基祕字第〇五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

永裕公司已編製與其子公司民國九十七及九十六年上半年度合併財

務報表，經本會計師核閱並分別出具修正式無保留核閱報告及標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

永裕公司民國九十七年上半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查核程序。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

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　八　月　七　日

永裕塑膠工業股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

（惟每股面額為元）

代碼	資產	九十七年六月三十日 金額	%	九十六年六月三十日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 79,755	4	$ 52,348	3
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及五）	46,058	2	30,799	2
1120	應收票據淨額（附註二、六及十九）	30,348	2	24,838	2
1130	應收票據－關係人（附註二、十九及二十）	29,681	1	22,896	1
1140	應收帳款淨額（附註二、七及十九）	153,849	8	186,319	11
1150	應收帳款－關係人（附註二、十九及二十）	94,970	5	55,020	3
1180	其他應收款－關係人（附註十九及二十）	75	-	17,954	1
120X	存貨（附註二及八）	159,537	8	136,341	8
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	7,691	-	7,924	1
1291	受限制資產－流動（附註二十一）	355	-	3,500	-
1298	其他流動資產	29,795	2	21,198	1
11XX	流動資產合計	632,114	32	559,137	33
	基金及投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	622,697	32	446,858	26
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十）	2,159	-	4,536	-
14XX	基金及投資合計	624,856	32	451,394	26
	固定資產（附註二、十一、二十及二十一）				
1501	土　地	81,709	4	81,709	5
1521	房　屋	300,993	15	287,581	17
1531	機器設備	1,350,629	69	1,258,660	74
1551	運輸設備	20,134	1	18,905	1
1681	其他設備	65,813	3	71,610	4
15X1	成本合計	1,819,278	92	1,718,465	101
15X8	重估增值	33,070	2	33,070	2
15XY	成本及重估增值	1,852,348	94	1,751,535	103
15X9	減：累計折舊	1,203,620	61	1,140,199	67
		648,728	33	611,336	36
1670	未完工程及預付設備款	22,195	1	47,368	3
15XX	固定資產淨額	670,923	34	658,704	39
	無形資產				
1770	遞延退休金成本（附註二）	23,027	1	1,853	-
	其他資產				
1820	存出保證金	123	-	103	-
1830	遞延費用（附註二）	10,182	1	12,910	1
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七）	2,167	-	16,061	1
1880	其　他	4,273	-	4,953	-
18XX	其他資產合計	16,745	1	34,027	2
1XXX	資產總計	$ 1,967,665	100	$ 1,705,115	100

代碼	負債及股東權益	九十七年六月三十日 金額	%	九十六年六月三十日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十二）	$ 289,190	15	$ 161,817	10
2130	應付票據	16	-	453	-
2140	應付帳款（附註二十）	65,896	3	53,578	3
2160	應付所得稅	1,815	-	3,123	-
2170	應付費用	48,636	3	41,776	2
2216	應付股利（附註十五）	22,527	1	37,546	2
2270	一年內到期之長期借款（附註二、十三及二十一）	-	-	13,944	1
2298	其他流動負債	7,182	-	11,478	1
21XX	流動負債合計	435,262	22	323,715	19
2420	長期借款（附註十三及二十一）	415,291	21	379,820	22
2510	土地增值稅準備（附註十一）	8,767	1	8,767	1
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二）	60,598	3	31,853	2
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	2,886	-	-	-
28XX	其他負債合計	63,484	3	31,853	2
2XXX	負債合計	922,804	47	744,155	44
	股本（附註十五）				
3110	普通股股本－每股面額 10 元，九十七年及九十六年六月底分別額定 100,000 千股及 75,091 千股，發行 75,091 千股	750,918	38	750,918	44
3150	待分配股票股利	37,546	2	-	-
31XX	股本合計	788,464	40	750,918	44
	資本公積（附註十五）				
3210	發行股票溢價	40,997	2	40,997	2
3220	庫藏股票交易	12,175	1	7,235	1
3251	受贈資產	7	-	7	-
3252	長期投資	91	-	7	-
32XX	資本公積合計	53,270	3	48,246	3
	保留盈餘（附註十五）				
3310	法定盈餘公積	98,614	5	91,382	5
3320	特別盈餘公積	-	-	848	-
3350	未分配盈餘	50,612	2	28,141	2
33XX	保留盈餘合計	149,226	7	120,371	7
	股東權益其他項目（附註二、九及十五）				
3420	累積換算調整數	42,801	2	29,169	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(3,905)	-	-	-
3450	金融商品未實現利益	431	-	262	-
3460	未實現重估增值	15,880	1	15,880	1
3510	庫藏股票－九十七年及九十六年六月底分別為 191 千股及 628 千股	(1,306)	-	(3,886)	-
34XX	股東權益其他項目合計	53,901	3	41,425	2
3XXX	股東權益合計	1,044,861	53	960,960	56
	負債及股東權益總計	$ 1,967,665	100	$ 1,705,115	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月七日查核報告）

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

損　益　表

民國九十七及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

（惟基本每股盈餘為新台幣元）

代碼		九十七年上半年度 金額	九十七年上半年度 %	九十六年上半年度 金額	九十六年上半年度 %
4100	營業收入淨額(附註二及二十)	$ 653,056	100	$ 620,258	100
5000	營業成本（附註十六及二十）	557,183	85	525,787	85
5910	營業毛利	95,873	15	94,471	15
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二）	(2,886)	(1)	(5,199)	(1)
5930	聯屬公司間已實現利益（附註二）	4,822	1	4,467	1
	已實現營業毛利	1,936	-	(732)	-
	營業費用（附註十六及二十）				
6300	研究發展費用	20,128	3	17,752	3
6100	推銷費用	27,834	5	30,566	5
6200	管理及總務費用	27,700	4	25,682	4
6000	營業費用合計	75,662	12	74,000	12
6900	營業淨利	22,147	3	19,739	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十九）	113	-	10	-
7121	權益法認列之投資收益淨額（附註二及九）	40,125	6	7,477	1
7130	處分固定資產利益（附註二及二十）	1,277	-	2,260	-
7140	處分投資利益淨額	276	-	274	-
7210	租金收入（附註二十）	480	-	480	-
7250	壞帳轉回利益（附註二及七）	426	-	-	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十七年上半年度 金額	九十七年上半年度 %	九十六年上半年度 金額	九十六年上半年度 %
7260	存貨跌價回升利益（附註二）	$ 153	-	$ 401	-
7480	什項收入（附註二十）	8,693	2	3,525	1
7100	營業外收入及利益合計	51,543	8	14,427	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註二、十一及十九）	10,056	1	6,590	1
7530	處分固定資產損失（附註二）	63	-	67	-
7560	兌換損失淨額（附註二）	4,811	1	45	-
7630	減損損失（附註十）	498	-	412	-
7880	什項支出	22	-	70	-
7500	營業外費用及損失合計	15,450	2	7,184	1
7900	稅前淨利	58,240	9	26,982	4
8110	所得稅（附註二及十七）	9,716	2	1,748	-
9600	本期淨利	$ 48,524	7	$ 25,234	4

代碼		九十七年上半年度 稅前	九十七年上半年度 稅後	九十六年上半年度 稅前	九十六年上半年度 稅後
9750	每股盈餘（附註十八）				
9750	基本每股盈餘	$ 0.78	$ 0.65	$ 0.36	$ 0.34
9850	稀釋每股盈餘	0.77	0.65	0.36	0.34

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	$ 48,524	$ 25,234
每股盈餘	0.65	0.34

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月七日查核報告）

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

民國九十七及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

（惟每股股利為新台幣元）

	股本			保留盈餘			股東權益其他項目					
	普通股股本	待分配股票股利	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	股東權益合計
九十七年一月一日餘額	$ 750,918	$ -	$ 53,270	$ 91,382	$ 848	$ 75,220	$ 40,991	($ 3,905)	$ 166	$ 15,880	($ 1,086)	$ 1,023,684
九十六年度盈餘分配（附註十五）												
法定盈餘公積	-	-	-	7,232	-	(7,232)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積回轉	-	-	-	-	(848)	848	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(1,335)	-	-	-	-	-	(1,335)
員工現金紅利	-	-	-	-	-	(5,340)	-	-	-	-	-	(5,340)
現金股利－0.3 元	-	-	-	-	-	(22,527)	-	-	-	-	-	(22,527)
股票股利－0.5 元	-	37,546	-	-	-	(37,546)	-	-	-	-	-	-
九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	48,524	-	-	-	-	-	48,524
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(220)	(220)
認列子公司備供出售金融資產未實現損益之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	265	-	-	265
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	1,810	-	-	-	-	1,810
九十七年六月三十日餘額	$ 750,918	$ 37,546	$ 53,270	$ 98,614	$ -	$ 50,612	$ 42,801	($ 3,905)	$ 431	$ 15,880	($ 1,306)	$ 1,044,861
九十六年一月一日餘額	$ 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（附註十五）												
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)
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	25,234	-	-	-	-	-	25,234
認列子公司備供出售金融資產未實現損益之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(305)	-	-	(305)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	11,266	-	-	-	-	11,266
九十六年六月三十日餘額	$ 750,918	$ -	$ 48,246	$ 91,382	$ 848	$ 28,141	$ 29,169	$ -	$ 262	$ 15,880	($ 3,886)	$ 960,960

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月七日查核報告）

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

民國九十七及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 48,524	$ 25,234
調整項目		
折舊費用	61,871	60,886
各項攤銷	4,019	3,448
壞帳損失（轉回利益）	(426)	758
處分投資利益淨額	(276)	(274)
存貨跌價回升利益	(153)	(401)
權益法認列之投資收益	(40,125)	(7,477)
減損損失	498	412
權益法認列之被投資公司發放現金股利	6,926	7,010
處分固定資產利益淨額	(1,214)	(2,193)
未實現銷貨毛利	2,886	5,199
已實現銷貨毛利	(4,822)	(4,467)
遞延所得稅	7,896	(1,414)
淨退休金成本未提撥數	2,829	700
營業資產及負債之淨變動		
應收票據（含關係人）	(15,663)	1,543
應收帳款（含關係人）	21,015	29,640
存　　貨	34,995	15,617
其他應收款－關係人	(18)	(5,060)
其他流動資產	(4,722)	3,998
應付票據	(1,863)	(401)
應付帳款	(7,195)	(14,577)
應付所得稅	(4,181)	(3,694)
應付費用	(3,942)	(11,565)
其他流動負債	1,925	311
營業活動之淨現金流入	108,784	103,233
投資活動之現金流量		
購置固定資產及其他資產	(64,664)	(66,999)
取得備供出售金融資產	(96,700)	(128,386)
處分備供出售金融資產價款	72,376	117,861
處分固定資產及其他資產價款	9,795	9,273

（接次頁）

（承前頁）

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
受限制資產－流動增加	($ 3)	($ 4,031)
遞延費用增加	(2,243)	(6,413)
採權益法之長期股權投資增加	(22,500)	(16,471)
投資活動之淨現金流出	(103,939)	(95,166)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	24,362	4,459
償還長期借款	(1,298)	(14,184)
發放員工紅利及董監酬勞	(6,675)	(4,172)
融資活動之淨現金流入（流出）	16,389	(13,897)
現金及約當現金淨增加（減少）金額	21,234	(5,830)
期初現金及約當現金餘額	58,521	58,178
期末現金及約當現金餘額	$ 79,755	$ 52,348
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息（不含資本化利息）	$ 9,867	$ 6,108
本期支付所得稅	6,001	6,856
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	$ -	$ 13,944
應付現金股利	22,527	37,546
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	$ 75,348	$ 52,000
其他流動負債－應付設備款減少(增加)	(10,684)	14,999
支付現金	$ 64,664	$ 66,999

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月七日查核報告）

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

民國九十七及九十六年上半年度

（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。

截至九十七年及九十六年六月底止，本公司員工人數分別為 628 人及 584 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、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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

流動資產包括現金或約當現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回政府公債，其帳面價值近於公平價值。

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，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

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

存　　貨

存貨包括原料、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期費用。

固定資產折舊採直線法，依下列耐用年數計提：房屋，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，二至十五年。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，列為當期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，以支付期間費用列帳。

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期費用。

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、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度稅後淨利減少 2,510 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。

四、現金及約當現金

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
庫存現金及週轉金	$ 156	$ 50
銀行支票及活期存款	79,599	43,298
約當現金		
附買回政府公債－九十六年七月十六日到期	-	9,000
	$ 79,755	$ 52,348

五、備供出售金融資產－流動

主要係投資國內開放型基金，投資基金明細請參閱附表二。

六、應收票據淨額

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
應收票據－非關係人	$ 30,654	$ 25,128
減：備抵呆帳（附註二）	306	290
	$ 30,348	$ 24,838

七、應收帳款淨額

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
應收帳款－非關係人	$ 157,504	$ 190,738
減：備抵呆帳（附註二）	3,655	4,419
	$ 153,849	$ 186,319

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	$ 290	$ 4,319	$ 290	$ 3,661
本期提列（迴轉）呆帳費用	16	(442)	-	758
本期沖銷	-	(222)	-	-
期末餘額	$ 306	$ 3,655	$ 290	$ 4,419

八、存　　貨

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
原　　料	$ 68,373	$ 51,024
託外加工料	2,208	1,248
在 製 品	49,055	47,064
製 成 品	38,312	33,870
在途存貨	2,086	3,586
	160,034	136,792
減：備抵存貨損失（附註二）	497	451
	$ 159,537	$ 136,341

九、採權益法之長期股權投資

被投資公司	九十七年六月三十日 金額	九十七年六月三十日 股權%	九十六年六月三十日 金額	九十六年六月三十日 股權%
非上市（櫃）公司				
Yon Yu （BVI） Co., Ltd.（Yon Yu）	$ 480,255	100	$ 351,272	100
精奕興業公司（精奕）	33,617	32.59	27,210	32.59
昇裕投資公司（昇裕）	43,003	99.99	39,039	99.99
Chang Yu Co., Ltd. （Chang Yu）	1,947	100	2,025	100
新永裕應用科技材料公司（新永裕）	42,342	97.93	27,312	100
威瑪精密化學科技公司（威瑪）	21,533	100	-	-
	$ 622,697		$ 446,858	

㈠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，截至九十七年六月三十日止，本公司實際匯出之投資款計 252,275 千元（美金 7,900 千元）。

2.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。九十七及九十六年上半年度取得該公司發放之現金股利分別為 6,926 千元及 7,010 千元，列為長期股權投資減項。

3.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，截至九十七年六月三十日止，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，是以認列資本公積 84 千元。截至九十七年六月底止本公司持有股份為 5,876 千股，持股 97.93%。

6.九十七年二月本公司投資設立威瑪精密化學科技公司，原始投資額計 22,500 千元，分為 2,250 千股，持股 100%，主要從事化妝品製造及批發業務。

㈡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：

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	各該公司當期（損）益	本公司認列之投資（損）益	各該公司當期（損）益	本公司認列之投資（損）益
Yon Yu	$ 46,975	$ 46,975	$ 9,859	$ 9,870
精奕	17,659	5,171	16,092	4,918
昇裕	(1,458)	(1,458)	1,050	1,049
Chang Yu	56	56	46	46
新永裕	(9,758)	(9,555)	(8,406)	(8,406)
威瑪	(1,064)	(1,064)	-	-
	$ 52,410	$ 40,125	$ 18,641	$ 7,477

㈢九十七及九十六年上半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：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
期初餘額	$ 40,991	$ 17,903
本期增加	1,810	11,266
期末餘額	$ 42,801	$ 29,169

㈣上述採權益法評價之被投資公司均已列入編製九十七及九十六年上半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。

十、以成本衡量之金融資產—非流動

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
巨邦二創業投資公司（巨邦公司）	$ 2,159	$ 4,536
悠景科技控股公司（原悠景科技公司）	-	-
	$ 2,159	$ 4,536

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。

㈠本公司投資巨邦公司股份計 2,000 千股，投資額計 20,600 千元，截至九十七年六月底止，該公司業已退還原始投資款 12,692 千元（1,269 千股），另本期已決議退還股款 365 千元（37 千股）帳列其他流動資產，此外由於本公司持有巨邦公司之股權淨值低於帳面價值，是以本公司於九十七年及九十六年六月底分別就投資額認列持久性跌價損失 498 千元及 412 千元。截至九十七年六月三十日持有 694 千股（持股比例 1.48%），該公司所營事業為創業投資業務。

㈡1.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。截至九十七年六月三十日持有 6,825 千股（持股比例 2.27%）。

十一、固定資產

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
累計折舊		
房屋	$ 155,137	$ 142,866
機器設備	990,551	935,037
運輸設備	16,067	15,003
其他設備	41,865	47,293
	$ 1,203,620	$ 1,140,199

㈠本公司土地及其他固定資產經歷次重估之內容如下：

	固定資產重估增值	土地增值稅準備	股東權益其他項目－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
	53,364	21,687	31,677
歷年出售部分重估增值之土地	(10,439)	(5,614)	-
歷年出售部份重估增值之機器設備	(9,855)	-	-
歷年資本公積轉增資	-	-	(23,103)
土地稅法修正調減土地增值稅準備轉列未實現重估增值	-	(7,306)	7,306
九十七年及九十六年六月底餘額	$ 33,070	$ 8,767	$ 15,880

㈡利息資本化資訊如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
利息費用總額	$ 10,063	$ 6,635
利息資本化金額（列入未完工程及預付設備款）	7	45
利息資本化利率（%）	2.76～3.00	1.92～2.64

十三、短期借款

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
信用借款，年利率九十七年及九十六年六月底分別為 2.588%～3.17%及 2.36%～3.22%	$ 255,000	$ 135,000
購料借款，年利率九十七年及九十六年六月底分別為 6.85%～7%及 8.5%	34,190	26,817
	$ 289,190	$ 161,817

十四、長期借款

	原始借款金額	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
銀行團聯貸	$ 416,000	$ 416,000	$ 380,000
台灣工業銀行－已於九十七年一月償還，年利率 2.81%	21,000	-	3,944
台灣工業銀行－已於九十六年十一月償還，年利率 2.632%	100,000	-	10,000
	$ 537,000	416,000	393,944
減：未攤銷折價		709	180
		415,291	393,764
減：一年內到期部份		-	13,944
		$ 415,291	$ 379,820

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：

㈠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。其相關條款及截至九十七年六月底已動用金額如下：

授信額度	已動用金額	授信期間	利率%	償還辦法
$ 600,000	$ 416,000	95.11.30～100.11.30	2.65～3.444	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。

截至九十七年及九十六年六月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，詳附註二十一。

㈢員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法。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。本公司九十七及九十六年上半年度依該條例認列之退休金成本分別為 3,445 千元及 3,065 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六提撥員工退休基金，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。

本公司九十七及九十六年上半年度退休金成本分別認列 6,981 千元及 5,234 千元。

玉、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，每年以實收股本之一定比率為限。

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、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數及子公司在期末持有本公司股票市價低於帳面價值依持股比例計算之差額，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。九十七年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依照公司章程及過去經驗估列之可能發放金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 8%及 2%估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司股東常會分別於九十七年五月三十日及九十六年五月三十日決議通過之九十六及九十五年度盈餘分配案，其有關內容如下：

	盈餘分配		每股股利（元）	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
提列法定盈餘公積	$ 7,232	$ 4,799		
提列（迴轉）特別盈餘公積	(848)	(836)		
現金股利	22,527	37,546	$ 0.3	$ 0.5
股票股利	37,546	-	0.5	
董監事酬勞	1,335	835		
員工紅利	5,340	3,337		
	$ 73,132	$ 45,681	$ 0.8	$ 0.5

上述九十六年度盈餘分派案經董事會決議分別以九十七年六月二十三日及八月十一日為配息及配股基準日。

本公司九十六年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

股東權益其他項目

金融商品未實現利益

九十七年及九十六年上半年度金融商品未實現利益之變動如下：

	備供出售金融資產	長期股權投資依持股比例認列	合計
九十七年上半年度			
期初餘額	$ 41	$ 125	$ 166
直接認列為股東權益調整項目	16	249	265
期末餘額	$ 57	$ 374	$ 431
九十六年上半年度			
期初餘額	$ -	$ 567	$ 567
直接認列為股東權益調整項目	-	(305)	(305)
期末餘額	$ -	$ 262	$ 262

未實現重估增值

不得用於彌補虧損或任何用途，須俟重估資產發生轉讓、滅失或報廢情事時轉列營業外收入或損失。

庫藏股票

單位：千股

	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
九十七年上半年度				
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	172	19	-	191
九十六年上半年度				
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	628	-	-	628

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。九十七年及九十六年六月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，另九十三年十一月及九十七年六月再購入本公司股票依持股比例計算之帳面價

值分別為 135 千元及 220 千元，合計 1,306 千元，列入庫藏股票。

子公司截至九十七年及九十六年六月底持有本公司股票情形如下：

（單位：千股；千元）

	九十七年六月三十日			九十六年六月三十日		
	股數	帳面價值	市價	股數	帳面價值	市價
昇裕公司	-	$ -	$ -	456	$ 4,997	$ 4,997
精奕公司	586	6,824	6,824	528	5,779	5,779
	586	$ 6,824	$ 6,824	984	$ 10,776	$ 10,776

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。

六、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年上半年度			九十六年上半年度		
	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	$110,270	$ 30,176	$140,446	$106,252	$ 31,029	$137,281
勞健保	8,248	2,215	10,463	8,002	2,236	10,238
退休金	7,812	2,614	10,426	6,177	2,122	8,299
其他	3,682	2,491	6,173	3,599	2,281	5,880
	$130,012	$ 37,496	$167,508	$124,030	$ 37,668	$161,698
折舊	$ 58,715	$ 3,156	$ 61,871	$ 57,360	$ 3,526	$ 60,886
攤銷	3,202	817	4,019	2,710	738	3,448

七、所得稅

㈠帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與所得稅之調節如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
稅前淨利按法定稅率（25%）		
估列之所得稅	$ 14,550	$ 6,735
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	1,726	610
處分投資利益	(69)	-
其他	213	500

（接次頁）

（承前頁）

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
暫時性差異		
權益法認列之國外投資收益	($ 11,758)	($ 2,479)
減損損失	125	102
未實現兌換損失（利益）	496	(22)
未提撥之退休金	707	175
未（已）實現銷貨毛利	(484)	183
其　　他	(520)	211
當期抵用之投資抵減	(3,161)	(3,123)
基本稅額應納差額	-	231
當期應納所得稅額	1,825	3,123
遞延所得稅		
暫時性差異	11,897	1,802
投資抵減	(4,063)	(6,554)
備抵評價	62	3,338
以前年度所得稅調整	(5)	39
所 得 稅	$ 9,716	$ 1,748

㈡遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
流　　動		
未實現存貨損失	$ 124	$ 112
未實現兌換損失	622	323
投資抵減	6,015	7,000
呆帳損失	208	489
未實現銷貨毛利	722	-
	7,691	7,924
非 流 動		
應計退休金負債	8,416	7,500
減損損失	21,363	21,140
投資抵減	29,404	27,399
減：備抵評價	10,681	14,320
	48,502	41,719
採權益法認列國外投資收益	(46,335)	(25,658)
	2,167	16,061
遞延所得稅資產合計	$ 9,858	$ 23,985

㈢截至九十七年六月底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	$ 9,768	$ 715	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	4,953	4,953	九十九
	研究發展支出	4,685	4,685	九十九
	人才培訓支出	81	81	九十九
	機器設備	7,706	7,706	一〇〇
	研究發展支出	5,209	5,209	一〇〇
	人才培訓支出	71	71	一〇〇
	機器設備	768	768	一〇一
	研究發展支出	2,794	2,794	一〇一
	人才培訓支出	6	6	一〇一
		$ 45,643	$ 35,419	

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。

㈣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。

㈤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。

㈥本公司兩稅合一相關資訊如下：

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
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	50,015	27,544
	$ 50,612	$ 28,141

九十七年及九十六年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 5,398 千元及 443 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 10.79%（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。

六、基本每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）（千股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十七年上半年度					
本期淨利	$ 58,240	$ 48,524			
基本每股盈餘					
加權平均流通股數	-	-	75,091		
減：加權平均庫藏股票－子公司持有母公司股票	-	-	(172)		
	-	-	74,919	$ 0.78	$ 0.65
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	268		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	$ 58,240	$ 48,524	75,187	$ 0.77	$ 0.65
九十六年上半年度					
本期淨利	$ 26,982	$ 25,234			
基本每股盈餘					
加權平均流通股數	-	-	75,091	$ 0.36	$ 0.34

（接次頁）

（承前頁）

	金額（分子）		股數（分母）（千股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
減：加權平均庫藏股票－子公司持有母公司股票	$ -	$ -	(628)		
	-	-	74,463	$ 0.36	$ 0.34
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	$ 26,982	$ 25,234	74,463	$ 0.36	$ 0.34

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

假設將九十七年度辦理盈餘轉增資3,755千股追溯調整之擬制性每股盈餘如下：

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	$ 0.74	$ 0.62	$ 0.34	$ 0.32
稀釋每股盈餘	0.74	0.61	0.34	0.32

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（千股）（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十七年上半年度	$ 58,240	$ 48,524	75,091	$ 0.78	$ 0.65
九十六年上半年度	26,982	25,234	75,091	0.36	0.34

九、金融商品資訊之揭露

㈠公平價值之資訊

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	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	$ 46,058	$ 46,058	$ 30,799	$ 30,799
以成本衡量之金融資產－非流動	2,159	-	4,536	-
受限制資產－流動	355	355	3,500	3,500
存出保證金	123	123	103	103
負　　債				
長期借款(含一年內到期部分)	415,291	415,291	393,764	393,764

㈡本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款（含關係人)、其他應收款－關係人、受限制資產－流動、應付票據及帳款、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.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。

㈢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。

㈣本公司九十七年及九十六年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 355 千元及 12,500 千元，九十六年六月底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 149,820 千元；九十七年及九十六年六月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 44,409 千元及

16,032 千元，金融負債分別為 704,481 千元及 405,761 千元。

㈤本公司九十七及九十六年上半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 113 千元及 10 千元，利息費用（含資本化利息）分別為 10,063 千元及 6,635 千元。

㈥財務風險資訊

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461千元。

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。本公司九十七年及九十六年六月三十日止，持有具信用風險金融資產金額分別為309,046千元及308,146千元(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九十七年及九十六年六月底分別為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

本公司九十七年六月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7,045千元。

二、關係人交易

㈠關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
精奕興業公司（精奕）	本公司持股32.59%之被投資公司且該公司負責人為本公司負責人之一親等
上海永裕塑膠有限公司（上海永裕）	子公司（間接持股100%）
Chang Yu Co., Ltd. （Chang Yu）	子公司（持股100%）
Yon Yu （B.V.I.） Co., Ltd. （Yon Yu）	子公司（持股100%）
昇裕投資公司（昇裕）	子公司（持股99.99%）
新永裕應用科技材料公司（新永裕）	子公司（持股97.93%）
威瑪精密化學科技公司（威瑪）	子公司(九十七年二月設立,持股100%)

㈡與關係人間之重大交易事項

當期交易

1.銷　　貨

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	佔各該交易%	金額	佔各該交易%
精　奕	$ 150,650	23	$ 130,094	21
上海永裕	49,997	8	35,208	6
新永裕	226	-	365	-
	$ 200,873	31	$ 165,667	27

⑴本公司對精奕之銷貨為尼龍束帶及塑膠原料，由於尼龍束帶未銷售給第三者，致無法與其他客戶比較價格，另塑膠原料曾銷售予第三者，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。

⑵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。

⑶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：

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金　　額	佔各該交易%	金　　額	佔各該交易%
上海永裕	$　350	-	$　209	-

本公司向上海永裕之進貨，主要為塑膠在製品及色母等，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

期　　間	出售對象	科　　目	成　本	帳面價值	售　價	處分利益
九十七年上半年度	上海永裕	其他資產－轉口設備	$ 4,400	$ 4,400	$ 5,629	$ 1,229
		機器設備	13,920	175	175	-
		預付設備款	3,845	3,845	3,845	-
			$22,165	$ 8,420	$ 9,649	$ 1,229
九十六年上半年度	上海永裕	其他資產－轉口設備	$ 3,375	$ 3,375	$ 4,925	$ 1,550
		機器設備	8,824	1,519	2,220	701
		預付設備款	1,759	1,759	1,759	-
			$13,958	$ 6,653	$ 8,904	$ 2,251

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至一百八十天內電匯至本公司；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，保證額度九十七年及九十六年六月底分別為 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

⑴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，九十七及九十六年上半年度租金收入均為 120 千元。另本公司向精奕承租部份倉庫使用，九十七及九十六年上半年度租金支出均為 840 千元。

⑵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，九十七及九十六年上半年度租金收入均為 360 千元。

⑶本公司提供部分人力予新永裕，係按實際發生金額計收，九十七及九十六年上半年度分別為 1,195 千元及 744 千元列入其他收入項下。

⑷本公司提供部分人力予威瑪，係按實際發生金額計收，九十七年上半年度為 289 千元列入其他收入項下。

6.期末餘額

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金額	佔各該科目餘額%	金額	佔各該科目餘額%
應收票據				
精奕	$ 29,681	49	$ 22,786	48
新永裕	-	-	110	-
	$ 29,681	49	$ 22,896	48
應收帳款				
精奕	$ 27,120	11	$ 30,257	13
上海永裕	67,552	27	24,569	10
新永裕	222	-	194	-
威瑪	76	-	-	-
	$ 94,970	38	$ 55,020	23

（接次頁）

（承前頁）

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金額	佔各該科目餘額%	金額	佔各該科目餘額%
其他應收款				
上海永裕	$ -	-	$ 17,954	100
新永裕	75	100	-	-
	$ 75	100	$ 17,954	100
應付帳款				
精奕	$ 24	-	$ -	-
上海永裕	196	-	157	-
	$ 220	-	$ 157	-

二、質抵押之資產

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：

內容	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
受限制資產－定期存款	$ 355	$ 3,500
機器設備	-	35,948
	$ 355	$ 39,448

三、截至九十七年六月三十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：

㈠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54,034千元(包括美金1,545千元、日幣4,756千元及歐元121千元)。

㈡本公司為進料委由銀行開出之購料保證信函計10,700千元。

㈢本公司為轉投資公司提供背書保證情形，請詳附註二十。

㈣本公司為進料委由銀行開出之關稅保證信函計3,500千元。

三、附註揭露事項

㈠重大交易事項及㈡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：本公司九十七及九十六年上半年度均無從事衍生性商品交易；子公司上海永裕公司九十七及九十六年上半年度從事遠期外匯買賣合約交易相關資訊如下：

⑴從事遠期外匯買賣合約交易之目的，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率變動之風險。

⑵九十六年上半年度無從事遠期外匯買賣合約交易，九十七年六月底上海永裕公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

上海永裕公司－九十七年六月底

類別	幣別	到期日	合約金額（元）
買入遠期外匯	人民幣兌美金	98.03.11	RMB702,964/USD 105,308.23
買入遠期外匯	人民幣兌美金	98.03.16	RMB703,943/USD 105,407.55
買入遠期外匯	人民幣兌美金	98.03.20	RMB704,379/USD 105,445.98

九十七年六月底上述子公司尚未到期之遠期外匯合約產生之金融資產評價利益為 17 千元。

10.被投資公司之相關資訊：詳附表四。

㈢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：

⑴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。

⑵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。

⑶財產交易金額及其所產生之損益數額：詳附表六。

⑷票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

⑸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。

⑹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。

永裕塑膠工業股份有限公司

為他人背書保證

民國九十七年六月三十日

附表一

單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額（註一）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額（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 (US7,330 千元)	$ 240,244 (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

民國九十七年六月三十日

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 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例(%)	期末 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	採權益法之長期股權投資	2,086,292	$ 33,617	32.59	$ 35,996	
	昇裕投資公司	99.99%轉投資公司	〃	5,999,994	43,003	99.99	43,003	
	新永裕應用科技材料公司	97.93%轉投資公司	〃	5,876,000	42,342	97.93	42,342	
	威瑪精密化學科技公司	100%轉投資公司	〃	2,250,000	21,533	100.00	21,533	
	資本額證明							
	Chang Yu	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	1,947	100.00	1,947	
	Yon Yu （BVI）	子公司	〃	7,900,000	480,255	100.00	480,255	
					$ 622,697		$ 625,076	
	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	694,260	$ 2,159	1.48	$ 2,159	
	悠景科技控股公司	轉投資	〃	6,824,508	-	2.27	-	
					$ 2,159		$ 2,159	
	債券型基金							
	統一強棒基金	無	備供出售金融資產－流動	696,449.4	$ 11,007	-	$ 11,007	
	德信萬年基金	無	〃	680,202.7	10,028	-	10,028	
	永昌鳳翔債券基金	無	〃	1,625,012.2	25,023	-	25,023	
					$ 46,058		$ 46,058	
昇裕投資股份有限公司	股票							
	華立企業公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	45,913	$ 2,562	-	$ 2,562	
	禾伸堂企業公司	無	〃	20,392	755	-	755	
	森鉅科技材料公司	無	〃	21,110	556	-	556	

（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 股數	帳面金額	持股比例(%)	市價（股權淨額）	備註
	寶雅國際公司	無	〃	30,261	$ 753	-	$ 753	
	東捷科技公司	無	〃	10,000	316	-	316	
	長興化學工業公司	無	〃	50,000	1,260	-	1,260	
	鴻海精密工業公司	無	〃	10,000	1,495	-	1,495	
	友達光電公司	無	〃	40,000	1,908	-	1,908	
	股票型基金							
	保德信全球消費基金	無	〃	600,000	5,898	-	5,898	
	永昌精選基金			200,000	1,724		1,724	
	債券型基金							
	統一強棒基金	無	〃	259,299.1	4,098	-	4,098	
	保德信債券基金	無	〃	1,082,234	16,195	-	16,195	
	大華債券基金	無	〃	383,291.6	5,065	-	5,065	
					$ 42,585		$ 42,585	
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	585,782	$ 6,824	0.8	$ 6,824	
新永裕應用科技材料公司	債券型基金							
	保德信債券基金	無	〃	486,596.5	$ 7,281	-	$ 7,281	
	統一強棒基金	無	〃	576,202.4	9,106	-	9,106	
	匯豐富泰二號基金	無	〃	400,638.2	5,766	-	5,766	
					$ 22,153		$ 22,153	
威瑪精密化學科技公司	債券型基金							
	元大萬泰基金	無	〃	491,483.3	$ 7,034	-	$ 7,034	
	統一強棒基金	無	〃	381,486.8	6,029	-	6,029	
	兆豐國際寶鑽基金	無	〃	639,366.61	7,535	-	7,535	
					$ 20,598		$ 20,598	

永裕塑膠工業股份有限公司

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

民國九十七年上半年度

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	$150,650	23	月結後 30 天收款	-	-	應收票據 $29,681 應收帳款 $27,120	49 11	

永裕塑膠工業股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國九十七年上半年度

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 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率%	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
本公司	Yon Yu（BVI）Co., Ltd.	BVI	投資事業	USD 790 萬	USD 790 萬	7,900,000	100.00	$ 480,255	$ 46,975	$ 46,975	
	Chang Yu Co., Ltd	BVI	貿易及投資事業	USD 5 萬	USD 5 萬	50,000	100.00	1,947	56	56	
	昇裕投資公司	台灣	一般投資業	6,000 萬	6,000 萬	5,999,994	99.99	43,003	(1,458)	(1,458)	
	精奕興業公司	台灣	貿易事業	1,669 萬	1,669 萬	2,086,292	32.59	33,617	17,659	5,171	註
	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	5,876 萬	5,876,000	97.93	42,342	(9,758)	(9,555)	
	威瑪精密化學科技公司	台灣	化妝品製造及批發	2,250 萬	-	2,250,000	100.00	21,533	(1,064)	(1,064)	
								$ 622,697		$ 40,125	
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 790 萬	7,900,000	100.00	$ 480,107	$ 46,999	$ 46,999	

註：被投資公司本期利益 17,659 千元與本期認列之投資利益 5,171 千元差異 12,488 千元，主係因依持股比例 32.59%認列投資收益及子公司發放員工紅利及董監酬勞所致。

永裕塑膠工業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十七年上半年度

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例（%）	本期認列投資損益（註四）	期末投資帳面價值（註四）	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海永裕塑膠有限公司	㈠生產銷售塑膠吹塑 ㈡注塑成形產品 ㈢塑膠軟管 ㈣塑料色母 ㈤塑料模具及其組件	$239,686 (USD790 萬) （註三）	（註一）	$239,686 (USD790 萬) （註三）	-	-	$239,686 (USD790 萬)	100	$ 46,999	$ 480,107	—

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
$239,686 （USD790 萬） （註三）	$351,944 （USD1,160 萬） （註三）	股東權益淨值$1,044,861×40%＝$417,944 （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 30.34 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

民國九十七年上半年度

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	$ 49,997	市價	係月結後一百二十天至一百八十天內電匯至本公司	(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 (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 $ 67,552	27	未實現利益$1,377
		進貨	350	〃	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 (2)一般國外廠商付款條件為提單後六十天付款	應付帳款 $ 196	-	-
		出售設備	售價$9,649 帳面價值$8,420	議價	係月結後一百二十天至一百八十天內電匯至本公司	(1)設備未銷售給第三者，致無法與其他客戶比較價格 (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	其他應收款 $ -	-	未實現利益$1,382

永裕塑膠工業股份有限公司

現金明細表

民國九十七年六月三十日

表一　　單位：新台幣千元

（惟外幣為元）

項目	金額
庫存現金	$ 106
零用金	50
銀行存款	
支票及活期存款	39,200
外幣活期存款－美金 1,217,091.51 元	36,866
－歐元 1,456.74 元	69
－日幣 11,398,245.38 元	3,261
－瑞士法郎 6,818.94 元	203
	79,599
	$ 79,755

註：美金按匯率 US$1＝$30.29 換算。

歐元按匯率 EUR$1＝$47.75 換算。

日幣按匯率 JPY$1＝$0.2861 換算。

瑞士法郎按匯率 CHF$1＝$29.75 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

民國九十七年六月三十日

表二　　單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

證券及基金名稱	單位數	金額	市價（註）單價（元）	市價（註）總金額
統一強棒基金	696,449.4	$ 11,007	$ 15.8040	$ 11,007
永昌鳳翔債券基金	1,625,012.2	25,023	15.3984	25,023
德信萬年基金	680,202.7	10,028	14.7430	10,028
		$ 46,058		$ 46,058

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

民國九十七年六月三十日

表三　　單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
台灣資生堂公司	$ 5,717
耐斯企業公司	4,345
盛香堂公司	3,723
杏輝藥品工業公司	2,477
汶格國際公司	2,205
美答您企業公司	1,592
其他（註）	10,595
小　計	30,654
減：備抵呆帳	306
	$ 30,348

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

永裕塑膠工業股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國九十七年六月三十日

表四　　單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
花王企業公司	$ 49,504
KOSE CORP.	23,598
INTERNATIONAL COSMETICS.	12,094
其他（註）	72,308
小　計	157,504
減：備抵呆帳	3,655
	$153,849

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

永裕塑膠工業股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

表五　　單位：新台幣千元

項目	金額 成本	金額 市價（註一）
製成品	$ 38,312	$ 38,694
在製品	49,055	49,455
原料	68,373	70,972
託外加工料	2,208	2,208
在途存貨	2,086	2,086
合計	160,034	$ 163,415
減：備抵存貨損失（註二）	497	
	$ 159,537	

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

其他流動資產明細表

民國九十七年六月三十日

表六　　單位：新台幣千元

項目	金額
用品盤存	$ 17,228
預付貨款	8,486
預付保險費	1,690
其　　他	2,391
	$ 29,795

永裕塑膠工業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十七年上半年度

表七

單位：新台幣千元

（除單價為元外）

被投資公司	期初餘額 股數	期初餘額 金額	本期增加 股數	本期增加 金額（註一）	本期減少 股數	本期減少 金額（註二）	期末餘額 股數	期末餘額 持股%	期末餘額 金額	市價或股權淨值 單價（元）	市價或股權淨值 總金額	提供擔保或質押情形
採權益法之長期股權投資												
YOU YU (BVI) CO., LTD.	7,900,000	$431,338	-	$ 48,917	-	$ -	7,900,000	100.00	$480,255	$60.79	$480,255	無
CHANG YU CO., LTD.	50,000	2,023	-	56	-	132	50,000	100.00	1,947	38.94	1,947	無
精奕興業公司	1,669,034	35,585	-	5,178	-	7,146	1,669,034	32.59	33,617	21.57	35,996	無
昇裕投資公司	5,999,994	44,461	-	-	-	1,458	5,999,994	99.99	43,003	7.17	43,003	無
新永裕應用科技材料公司	5,876,000	51,752	-	145	-	9,555	5,876,000	97.96	42,342	7.21	42,342	無
威瑪精密化學科技公司	-	-	2,250,000	22,597	-	1,064	2,250,000		21,533	9.57	21,533	無
		$565,159		$ 76,893		$ 19,355			$622,697		$625,076	
以成本法衡量之金融資產												
巨邦二創業投資公司	730,800	$ 3,022	-	$ -	36,540	$ 863	694,260	1.48	$ 2,159	3.11	$ 2,159	無
悠景科技控股公司	6,824,508	-	-	-	-	-	6,824,508	0.27	-	-	-	無
		$ 3,022		$ -		$ 863			$ 2,159		$ 2,159	

註一：係包括新增投資威瑪精密化學公司 22,500 千元、認列投資收益 52,202 千元認列子公司備供出售金融資產未實現利益 249 千元及外幣換算調整數增加 1,942 千元。

註二：係包括認列投資損失 12,077 千元、被投資公司發放現金股利 6,926 千元、子公司買回母公司股票依持股比例認列 220 千元、外幣換算調整數減少 132 千元、認列減損損失 498 千元及減資退還股款 365 千元。

永裕塑膠工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年上半年度

表八　　單位：新台幣千元

	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類增加（減少）（註）	期末餘額	提供擔保或質押情形
成　本						
土　地	$ 81,709	$ -	$ -	$ -	$ 81,709	無
房屋及建築	288,884	261	-	11,848	300,993	無
機器設備	1,299,165	2,827	(23,778)	72,415	1,350,629	無
運輸設備	18,987	149	(67)	1,065	20,134	無
其他設備	72,586	1,910	(311)	(8,372)	65,813	無
小　計	1,761,331	5,147	(24,156)	76,956	1,819,278	
重估增值						
土　地	30,365	-	-	-	30,365	
機器設備	2,658	-	-	-	2,658	
其他設備	47	-	-	-	47	
	33,070	-	-	-	33,070	
未完工程及預付設備款	72,083	40,048	(3,845)	(86,091)	22,195	
合　計	1,866,484	$ 45,195	($ 28,001)	($ 9,135)	1,874,543	
累計折舊						
房屋及建築	(148,874)	($ 6,263)	$ -	$ -	(155,137)	
機器設備（含重估增值）	(967,015)	(46,983)	23,447	-	(990,551)	
運輸設備	(15,497)	(636)	66	-	(16,067)	
其他設備（含重估增值）	(48,556)	(7,989)	307	14,373	(41,865)	
合　計	(1,179,942)	($ 61,871)	$ 23,820	$ 14,373	(1,203,620)	
	$ 686,542	($ 16,676)	($ 4,181)	$ 5,238	$ 670,923	

註：重分類增加數 5,238 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

民國九十七年六月三十日

表九　　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	6,146
線　　路	991
其　　他	3,045
	10,182
遞延所得稅資產淨額－非流動	2,167
其　　他	
轉口設備	4,245
其　　他	28
	4,273
	$ 16,745

永裕塑膠工業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年六月三十日

表十　　單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

借款種類及債權人	契約期限	年利率（%）	餘額	融資額度	抵押或擔保
購料信用狀借款					
台灣銀行	97.7.7~97.10.10	6.85~7.00	$ 28,295	USD3,000 千元	無
荷蘭銀行	97.7.18~97.11.3	6.85~7.00	5,895	80,000 千元	無
信用借款					
荷蘭銀行	97.2.18~97.8.15	2.78~2.81	45,000	80,000 千元	無
瑞穗銀行	97.5.9~97.8.8	2.90	50,000	50,000 千元	無
匯豐銀行	97.6.10~97.9.10	2.73~3.17	30,000	50,000 千元	無
中信銀行	97.4.10~97.7.10	2.78~2.88	30,000	50,000 千元	無
台新銀行	97.4.3~97.7.2	2.92~3.00	50,000	50,000 千元	無
兆豐銀行	97.4.23~97.7.22	2.588	20,000	50,000 千元	無
第一銀行	97.6.27~97.9.25	2.50~2.85	20,000	30,000 千元	無
富邦銀行	97.6.5~97.9.5	2.76~2.764	10,000	60,000 千元	無
			$ 289,190		

永裕塑膠工業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

表十一　　單位：新台幣千元

供應商名稱	金額
光美實業加工廠	$ 10
陳美豐	6
	$ 16

永裕塑膠工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

表十二　　單位：新台幣千元

供應商名稱	金額
穎昌特殊印刷公司	$ 8,733
李長榮化學工業公司	4,570
其他（註）	52,593
	$ 65,896

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

永裕塑膠工業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十七年六月三十日

表十三　　單位：新台幣千元

項　　目	摘　　要	金　　額
應付薪資		$ 21,892
應付年終獎金		14,508
應付勞健保費		3,619
應付員工紅利及董監酬勞		3,347
其　　他	主係應付勞務費及退休金費用等	5,270
		$ 48,636

永裕塑膠工業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十七年六月三十日

表十四　　單位：新台幣千元

項　　目	金　　額
應付設備款	$ 2,734
代 收 款	2,282
預收貨款	2,032
其　　他	134
	$ 7,182

永裕塑膠工業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十七年六月三十日

表十五　　單位：新台幣千元

債權銀行	期限及償還辦法	年利率（%）	金額 一年內到期	金額 一年後到期	金額 合計	抵押或擔保	備註
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	2.65～3.444	$ -	$ 415,291	$ 415,291	無	信用貸款

永裕塑膠工業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年上半年度

表十六　　單位：新台幣千元

項目	數量	金額
塑膠瓶	26,440 千支	$ 157,066
塑膠軟管	31,038 千支	153,244
尼龍束帶	757,220 千條	148,692
塑膠蓋	57,959 千個	90,296
其他（註）		105,612
		654,910
減：銷貨退回及折讓		1,854
		$ 653,056

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之十。

永裕塑膠工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年上半年度

表十七　　單位：新台幣千元

項目	金額
直接材料耗用	
期初原料	$ 82,590
本期進料	253,156
其　他	4,107
減：期末原料	68,373
出售原料	47,354
其　他	6,463
原料耗用	217,663
直接人工	96,897
製造費用	169,144
製造成本	483,704
加：期初在製品	48,172
購入在製品	16,339
其　他	4,530
減：期末在製品	49,055
出售在製品	20,702
其　他	16,355
製成品成本	466,633
加：期初製成品	40,413
減：期末製成品	38,312
其　他	2,192
	466,542
出售原料成本	47,354
出售在製品成本	20,702
其　他	22,585
營業成本	$ 557,183

永裕塑膠工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十七年上半年度

表十八　　單位：新台幣千元

項目	金額
出口費用	$ 8,111
薪資支出（含獎金、加班費）	7,398
運費	5,234
什費	2,041
其他	5,050
	$ 27,834

永裕塑膠工業股份有限公司

管理費用明細表

民國九十七年上半年度

表十九　　單位：新台幣千元

項　目	金　額
薪資支出（含獎金、加班費）	$ 12,811
員工紅利	2,678
勞務費	1,852
什　費	1,452
其　他	8,907
	$ 27,700

永裕塑膠工業股份有限公司

研究發展費用明細表

民國九十七年上半年度

表二十　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
薪資支出（含獎金、加班費）		$ 9,967
研究費		4,674
折舊		1,854
其他		3,633
		$ 20,128

永裕塑膠工業股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十七年上半年度

表二十一　　單位：新台幣千元

項　　目	金　　額
採權益法認列之投資收益	$ 40,125
出售下腳收入	1,570
處分固定資產利益	1,277
租金收入	480
壞帳轉回利益	426
處分投資利益淨額	276
存貨跌價回升利益	153
利息收入	113
其　　他	7,123
	$ 51,543

永裕塑膠工業股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十七年上半年度

表二十二　　單位：新台幣千元

項目	金額
利息費用	$ 10,056
兌換損失淨額	4,811
減損損失	498
處分固定資產損失	63
其　　他	22
	$ 15,450