

旭源包裝科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年上半年度
(內附會計師查核報告)

地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路一二二之十八號

電話：(〇三) 五九八二七二七

§ 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			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16~17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~32		四~十八
(五) 關係人交易	32~34		十九
(六) 質抵押之資產	34		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	34		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	35		二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35~36		二三
2. 轉投資事業相關資訊	36		二三
3. 大陸投資資訊	36~38		二三
(十二) 營運部門財務資訊	37		二四
九、重要會計科目明細表	39~54		-

會計師查核報告

旭源包裝科技股份有限公司 公鑒：

旭源包裝科技股份有限公司民國一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇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。旭源包裝科技股份有限公司民國九十九年上半年度之財務報表，係未經查核，其附列之目的僅供參考比較之用。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註七所述，旭源包裝科技股份有限公司民國一〇〇年六月三十日採權益法計價之長期股權投資餘額為 167,696 仟元及其上半年度認列之投資淨益為 6,234 仟元，暨財務報表附註二三附註揭露事項所述轉投資事項之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法計價之長期股權投資及其有關投資損失暨轉投資事項之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國一〇〇年上

半年度財務報表之可能影響外，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、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，足以允當表達旭源包裝科技股份有限公司民國一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

旭源包裝科技股份有限公司民國一〇〇年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

旭源包裝科技股份有限公司已編製民國一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

會計師 林 鴻 鵬

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

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 一 〇 〇 年 八 月 十 五 日

旭源包裝科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年六月三十日
(附列民國九十九年六月三十日之比較資料)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日 (未經查核)		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日 (未經查核)	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 144,407	12	\$ 130,138	14	2100	短期借款(附註十及二十)	\$ 105,000	9	\$ 147,621	16
1120	應收票據	19,197	2	12,734	1	2120	應付票據	76,675	6	76,449	9
1140	應收帳款—淨額(附註二、三及五)	123,116	10	115,322	13	2140	應付帳款	22,622	2	19,274	2
1150	應收關係人款項(附註二、三及十 九)	14,469	1	29,398	3	2150	應付關係人款項(附註十九)	37,614	3	38,801	4
1180	其他應收關係人款項(附註十九)	7,302	1	10,063	1	2160	應付所得稅(附註二及十五)	4,158	-	10,305	1
1210	存貨(附註二及六)	152,914	12	108,783	12	2170	應付費用及其他流動負債(附註十 二)	65,549	5	70,328	8
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 五)	5,660	-	4,005	1	2216	應付股東現金紅利(附註十三)	31,558	3	-	-
1291	受限制資產(附註四及二十)	336	-	-	-	2270	一年內到期之長期借款(附註十一及 二十)	9,526	1	53,338	6
1298	預付款項及其他流動資產	33,589	3	23,327	3	21XX	流動負債合計	352,702	29	416,116	46
11XX	流動資產合計	500,990	41	433,770	48						
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	167,696	14	119,647	13	2420	長期借款(附註十一及二十)	450,000	37	184,887	21
	固定資產(附註二、八及二十)					2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	2,998	-	-	-
	成 本					2XXX	負債合計	805,700	66	601,003	67
1501	土 地	282,905	23	207,445	23		股東權益(附註二及十三)				
1521	房屋及建築物	58,637	5	52,768	6	3110	股本—每股面額10元，額定— 45,000 仟股；發行—一〇〇年 28,598 仟股，九十九年 23,298 仟股	285,983	23	232,980	26
1531	機器設備	116,274	9	82,673	9	3210	股票發行溢價	88,410	7	12,899	1
1561	生財器具	2,476	-	2,476	-		保留盈餘				
1551	運輸設備	975	-	975	-	3310	法定盈餘公積	9,516	1	1,928	-
1631	租賃改良	9,384	1	9,384	1	3350	未分配盈餘	33,600	3	52,273	6
1681	其他設備	8,691	1	3,937	1	33XX	保留盈餘合計	43,116	4	54,201	6
15X1	合 計	479,342	39	359,658	40	3420	累積換算調整數	(1,935)	-	182	-
15X9	累計折舊	(70,754)	(6)	(53,113)	(6)	3XXX	股東權益合計	415,574	34	300,262	33
1599	累計減損	(976)	-	-	-						
1670	未完工程及預付設備款	136,401	11	32,570	4						
15XX	固定資產淨額	544,013	44	339,115	38						
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 1,221,274	100	\$ 901,265	100
1820	存出保證金	3,220	-	3,071	-						
1830	遞延資產—淨額(附註二及九)	4,741	1	5,662	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及 十五)	614	-	-	-						
18XX	其他資產合計	8,575	1	8,733	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,221,274	100	\$ 901,265	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十五日查核報告)

董事長：黃南源

經理人：黃南源

會計主管：范啟綱

旭源包裝科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

(附列民國九十九年一月一日至六月三十日之比較資料)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度 (未經查核)	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	\$ 372,312		\$ 340,853	
4170 銷貨退回及折讓	<u>7,969</u>		<u>3,428</u>	
4100 銷貨收入淨額 (附註二及十九)	364,343	100	337,425	100
5110 銷貨成本 (附註六、十六及十九)	<u>274,098</u>	<u>75</u>	<u>221,701</u>	<u>66</u>
5910 營業毛利	90,245	25	115,724	34
5920 聯屬公司間未實現銷貨毛利 (附註二)	(<u>961</u>)	(<u>1</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>89,284</u>	<u>24</u>	<u>115,724</u>	<u>34</u>
營業費用 (附註十六)				
6100 銷售費用	43,739	12	43,941	13
6200 管理費用	21,184	6	19,036	5
6300 研究發展費用	<u>12,482</u>	<u>3</u>	<u>5,682</u>	<u>2</u>
6000 營業費用合計	<u>77,405</u>	<u>21</u>	<u>68,659</u>	<u>20</u>
6900 營業利益	<u>11,879</u>	<u>3</u>	<u>47,065</u>	<u>14</u>
營業外收入及利益				
7120 採權益法認列之投資淨 益 (附註二及七)	6,234	2	6,787	2
7210 租金收入 (附註十九)	2,126	1	1,871	1
7110 利息收入	71	-	29	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度 (未經查核)	
		金額	%	金額	%
7160	兌換淨益(附註二)	\$ -	-	\$ 521	-
7320	金融資產評價利益(附註二)	19	-	-	-
7480	什項收入(附註十九)	<u>7,256</u>	<u>2</u>	<u>6,323</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>15,706</u>	<u>5</u>	<u>15,531</u>	<u>5</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	4,465	1	3,572	1
7560	兌換淨損(附註二)	1,368	1	-	-
7630	減損損失(附註二及八)	976	-	-	-
7880	什項支出	<u>238</u>	<u>-</u>	<u>237</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>7,047</u>	<u>2</u>	<u>3,809</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	20,538	6	58,787	18
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>2,887</u>	<u>1</u>	<u>9,046</u>	<u>3</u>
9600	純益	<u>\$ 17,651</u>	<u>5</u>	<u>\$ 49,741</u>	<u>15</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.72</u>	<u>\$ 0.62</u>	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.21</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.72</u>	<u>\$ 0.62</u>	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.21</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十五日查核報告)

董事長：黃南源

經理人：黃南源

會計主管：范啟綱

旭源包裝科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

(附列民國九十九年一月一日至六月三十日之比較資料－未經查核)

單位：新台幣仟元

	股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	保 留	盈 餘	累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二 及 十 三)	股 東 權 益 合 計
			(附 註 十 三) 股 票 發 行 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (附 註 十 三)		
一〇〇年一月一日餘額	26,298	\$ 262,980	\$ 87,177	\$ 1,928	\$ 76,133	(\$ 165)	\$ 428,053
盈餘分配							
提列法定盈餘公積	-	-	-	7,588	(7,588)	-	-
股東現金紅利－12%	-	-	-	-	(31,558)	-	(31,558)
股東股票紅利－8%	2,104	21,038	-	-	(21,038)	-	-
員工紅利－股票	196	1,965	1,233	-	-	-	3,198
一〇〇年上半年度純益	-	-	-	-	17,651	-	17,651
換算調整數	-	-	-	-	-	(1,770)	(1,770)
一〇〇年六月三十日餘額	28,598	\$ 285,983	\$ 88,410	\$ 9,516	\$ 33,600	(\$ 1,935)	\$ 415,574
九十九年一月一日餘額	19,000	\$ 190,000	\$ -	\$ -	\$ 19,282	\$ 182	\$ 209,464
員工執行認股權發行新股	988	9,880	99	-	-	-	9,979
認列員工認股選擇權酬勞成本	-	-	-	-	2,278	-	2,278
盈餘分配							
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,928	(1,928)	-	-
股東股票紅利－9%	1,710	17,100	-	-	(17,100)	-	-
現金增資－六月三十日	1,600	16,000	12,800	-	-	-	28,800
九十九年上半年度純益	-	-	-	-	49,741	-	49,741
九十九年六月三十日餘額	23,298	\$ 232,980	\$ 12,899	\$ 1,928	\$ 52,273	\$ 182	\$ 300,262

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十五日查核報告)

董事長：黃南源

經理人：黃南源

會計主管：范啟綱

旭源包裝科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

(附列民國九十九年一月一日至六月三十日之比較資料)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度 (未經查核)
營業活動之現金流量		
純益	\$ 17,651	\$ 49,741
折舊及攤銷	10,385	10,843
減損損失	976	-
聯屬公司間未實現利益	961	-
採權益法認列之投資淨益	(6,234)	(6,787)
員工認股權酬勞成本	-	2,278
遞延所得稅	(368)	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(8,456)	(4,926)
應收帳款	(41,573)	(65,346)
應收關係人款項	23,511	(1,521)
存貨	(27,413)	(28,605)
其他應收關係人款項	10,467	(1,388)
預付款項及其他流動資產	(25,864)	(17,559)
應付票據	12,512	48,078
應付帳款	7,763	1,590
應付關係人款項	6,926	20,434
應付所得稅	(9,193)	2,904
應付費用及其他流動負債	<u>9,208</u>	<u>24,024</u>
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(18,741)</u>	<u>33,760</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	(31,648)	(11,490)
購置固定資產	(169,919)	(44,354)
遞延資產增加	-	(1,157)
存出保證金減少(增加)	21	(250)
受限制資產(增加)減少	<u>(336)</u>	<u>664</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(201,882)</u>	<u>(56,587)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度 (未經查核)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 20,039	\$ 60,555
長期借款增加(減少)	237,592	(18,026)
現金增資	-	28,800
員工執行認股權發行新股	-	9,979
融資活動之淨現金流入	<u>257,631</u>	<u>81,308</u>
現金淨增加數	37,008	58,481
期初現金餘額	<u>107,399</u>	<u>71,657</u>
期末現金餘額	<u>\$ 144,407</u>	<u>\$ 130,138</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 4,408</u>	<u>\$ 3,572</u>
支付所得稅	<u>\$ 11,739</u>	<u>\$ 6,142</u>
僅有部分現金支付之投資活動		
增加採權益法之長期股權投資	\$ 31,648	\$ 23,047
預付長期股權投資減少	-	(11,557)
支付現金金額	<u>\$ 31,648</u>	<u>\$ 11,490</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 9,526</u>	<u>\$ 53,338</u>
應付股東現金紅利	<u>\$ 31,558</u>	<u>\$ -</u>
應付員工紅利轉增資	<u>\$ 3,198</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十五日查核報告)

董事長：黃南源

經理人：黃南源

會計主管：范啟綱

旭源包裝科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年上半年度

(附列民國九十九年上半年度之比較資料－未經查核)

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於九十三年十月二十六日核准設立，主要業務為熱收縮膜、管套袋等塑膠包裝材料製造零售、機械設備製造、模具製造零售、其他化學製品批發、產品設計及國際貿易等業務。

本公司股票於九十九年十月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至一〇〇年及九十九年六月底止，本公司員工人數分別為 235 人及 229 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

外幣長期投資採權益法評價者，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。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、遞延資產攤銷、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。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、遞延資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，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，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項帳齡及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，定期評估應收帳款之收回可能性。如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對

於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損，按應收款項金額百分之百提列。相關客觀減損證據如：債務人發生顯著財務困難；或應收帳款發生逾期之情形；或債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

本公司對應收款項採個別評估及組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據係以本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款情況以及與應收款項違約有關之可觀察之經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）之間的差額。應收款項之帳面金額係以備抵評價科目調整。當應收款項視為無法收回時，沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產及遞延資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(七) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及變動銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。被投資公司發行新股時，若未按原持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨

值發生增減時，其增減數調整「資本公積」及「長期股權投資」；前項調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，另若發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具控制能力者，則全數予以銷除，俟實現年度始予認列。

本公司與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按持股比例予以銷除。

本公司與採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，皆按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以消除。遞延之損益俟實現始予認列。

(九) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大之增添、改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當期之費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築物，二至三十年；機器設備，五至八年；生財器具，二至五年；運輸設備，五年；租賃改良，五至十年；其他設備，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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產利益或損失，則依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(十) 遞延資產

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

遞延資產採用直線法依下列年數攤銷：電腦軟體，二至五年；模具，二年；其他遞延資產，二年。

(十一) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各年度者列為資產。其效益僅及於當期或無效者，列為費用或損失。

(十二) 員工退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十三) 所得稅

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

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。其給與日於九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間者，由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，本公司於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。所取得之勞務係以最終既得或執行之認股權數量為認列基礎。

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，則按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險轉移予客戶時（一般係於運出時轉移）認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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

債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年上半年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

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

四、現金

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
活期存款	\$ 88,915	\$ 80,349
外幣存款	54,905	46,713
零用金及庫存現金	449	254
定期存款	336	1,910
支票存款	<u>138</u>	<u>912</u>
	144,743	130,138
減：受限制資產	<u>336</u>	<u>-</u>
	<u>\$144,407</u>	<u>\$130,138</u>

五、應收帳款－淨額

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收帳款	\$137,945	\$127,401
減：備抵呆帳	(14,829)	(12,079)
	<u>\$123,116</u>	<u>\$115,322</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
期初餘額	\$ 12,932	\$ 10,810
本期提列	<u>1,897</u>	<u>1,269</u>
期末餘額	<u>\$ 14,829</u>	<u>\$ 12,079</u>

六、存 貨

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
製成品	\$ 25,625	\$ 27,010
半成品	24,653	18,841
在製品	27,253	24,847
原料	<u>75,383</u>	<u>38,085</u>
	<u>\$152,914</u>	<u>\$108,783</u>

一〇〇年及九十九年六月三十日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 20,317 仟元及 12,934 仟元。

一〇〇及九十九年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 274,098 仟元及 221,701 仟元，一〇〇及九十九年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 6,941 仟元及 3,337 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳列金額	持股 比例%	帳列金額	持股 比例%
非上市(櫃)公司				
XYPB (ASIA) CO., LTD.	\$ 106,061	47	\$ 76,674	47
鴻源包裝科技股份有限公司	36,342	100	28,688	100
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	10,735	100	14,277	100
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	6,101	100	8	100
SLEEVE SEAL, INC.	4,618	35	-	-
XYP JAPAN CO., LTD.	<u>3,839</u>	100	<u>-</u>	-
	<u>\$ 167,696</u>		<u>\$ 119,647</u>	

本公司一〇〇及九十九年上半年度採權益法認列之投資(損)益，係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算，其明細如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
XYPB (ASIA) CO., LTD.	\$ 6,288	\$ 8,545
鴻源包裝科技股份有限公司	4,804	(35)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	(\$ 2,165)	(\$ 1,723)
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	(519)	-
SLEEVE SEAL, INC.	(651)	-
XYP JAPAN CO., LTD.	(1,523)	-
	<u>\$ 6,234</u>	<u>\$ 6,787</u>

本公司於九十九年五月投資 DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.，持有其百分之百股權，該公司主要從事銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務。

本公司於九十九年九月投資 SLEEVE SEAL, INC.，持有其百分之二十二股權，再於一〇〇年三月增加投資至持有其百分之三十五股權，該公司主要從事製造與銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務。

本公司於一〇〇年一月投資 XYP JAPAN CO., LTD.，持有其百分之百股權，該公司主要從事銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務。

子公司之帳目已併入編製一〇〇年上半年度合併財務報表。

八、固定資產－淨額

項 目	一〇〇年 期 初 餘 額	〇 〇 年 本 期 增 加	上 半 年 本 期 重 分 類	年 度 期 末 餘 額
成 本				
土 地	\$ 207,445	\$ 75,460	\$ -	\$ 282,905
房屋及建築物	58,224	250	163	58,637
機器設備	91,683	2,114	22,477	116,274
生財器具	2,476	-	-	2,476
運輸設備	975	-	-	975
租賃改良	9,384	-	-	9,384
其他設備	5,114	607	2,970	8,691
未完工程及預 付設備款	<u>70,523</u>	<u>91,488</u>	(<u>25,610</u>)	<u>136,401</u>
合 計	<u>445,824</u>	<u>\$ 169,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>615,743</u>

(接次頁)

(承前頁)

項 目	一 期 初 餘 額	○ ○ 年 本 期 增 加	上 半 年 本 期 重 分 類	年 度 期 末 餘 額
累計折舊				
房屋及建築物	\$ 10,597	\$ 1,930	\$ -	\$ 12,527
機器設備	40,446	6,470	-	46,916
生財器具	1,283	174	-	1,457
運輸設備	601	72	-	673
租賃改良	6,785	501	-	7,286
其他設備	1,427	468	-	1,895
合 計	<u>61,139</u>	<u>\$ 9,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>70,754</u>
累計減損				
租賃改良	-	\$ 976	\$ -	976
淨 額	<u>\$ 384,685</u>			<u>\$ 544,013</u>
項 目	九 期 初 餘 額	十 九 年 本 期 增 加	上 半 年 本 期 減 少	年 度 期 末 餘 額
成 本				
土 地	\$ 193,685	\$ 13,760	\$ -	\$ 207,445
房屋及建築物	52,082	686	-	52,768
機器設備	82,143	530	-	82,673
生財器具	2,316	160	-	2,476
運輸設備	975	-	-	975
租賃改良	9,384	-	-	9,384
其他設備	2,927	1,010	-	3,937
未完工程及預付 設備款	4,362	28,208	-	32,570
合 計	<u>347,874</u>	<u>\$ 44,354</u>	<u>\$ -</u>	<u>392,228</u>
累計折舊				
房屋及建築物	6,450	\$ 2,026	\$ -	8,476
機器設備	31,027	4,614	-	35,641
生財器具	964	149	-	1,113
運輸設備	468	63	-	531
租賃改良	5,973	344	-	6,317
其他設備	768	267	-	1,035
合 計	<u>45,650</u>	<u>\$ 7,463</u>	<u>\$ -</u>	<u>53,113</u>
淨 額	<u>\$ 302,224</u>			<u>\$ 339,115</u>

本公司一〇〇年上半年度因預計搬遷新廠，故將屬舊廠之租賃改良提列減損損失。

九、遞延資產－淨額

	一 電 腦 軟 體	○ 模 具	○ 其 他	年 上 半 年 度 合 計
<u>成 本</u>				
期初及期末餘額	\$ 7,716	\$ 55,589	\$ 2,186	\$ 65,491
<u>累計攤銷</u>				
期初餘額	2,581	55,589	1,810	59,980
本期增加	679	-	91	770
期末餘額	3,260	55,589	1,901	60,750
淨 額	\$ 4,456	\$ -	\$ 285	\$ 4,741

	九 電 腦 軟 體	十 模 具	九 其 他	年 上 半 年 度 合 計
<u>成 本</u>				
期初餘額	\$ 5,127	\$ 55,589	\$ 2,186	\$ 62,902
本期增加	1,157	-	-	1,157
期末餘額	6,284	55,589	2,186	64,059
<u>累計攤銷</u>				
期初餘額	1,447	51,949	1,621	55,017
本期增加	502	2,778	100	3,380
期末餘額	1,949	54,727	1,721	58,397
淨 額	\$ 4,335	\$ 862	\$ 465	\$ 5,662

十、短期借款

	一 六 月 三 十 日	○ 年	九 六 月 三 十 日	十 年
信用借款—一〇〇年：於一〇〇年九月底前陸續到期；九十九年：於九十九年十二月底前陸續到期，年利率一〇〇年為1.67%~2.49%；九十九年為1.47%~2.56%				
		\$105,000		\$147,621

十一、長期借款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
玉山銀行等8家銀行甲項聯貸案 —自一〇二年一月起，每季為一期，共分13期，至一〇五年一月底前還清，年利率浮動，一〇〇年利率為1.91%，九十九年利率為1.84%	\$200,000	\$ -
玉山銀行等8家銀行丙項聯貸案 —授信期間一次屆滿償還，每次借款期間為180天，可循環動用，年利率浮動，一〇〇年利率為2.23%~2.33%	130,000	-
玉山銀行等8家銀行乙項聯貸案 —自一〇二年一月起，每季為一期，共分13期，至一〇五年一月底前還清，年利率浮動，一〇〇年利率為1.91%，九十九年利率為2.37%	120,000	-
信用借款—自九十八年八月起，按月償還，至一〇一年四月底前還清，年利率浮動，一〇〇年利率為2.67%，九十九年利率為2.29%	9,526	21,509
玉山銀行等3家銀行甲項聯貸案 —自九十六年十二月起，每季為一期，共分13期，至一〇一年十二月底前還清，年利率浮動，九十九年利率為1.84%	-	175,750
玉山銀行等3家銀行乙項聯貸案 —自九十六年十二月起，每月為一期，到期還本，至一〇〇年一月底前還清，年利率浮動，九十九年利率為2.37%	-	40,000
機器抵押借款—自九十五年二月起，按月償還，至一〇〇年一月底前還清，年利率浮動，九十九年利率為1.77%	-	966
	<u>459,526</u>	<u>238,225</u>
一年內到期部分	(<u>9,526</u>)	(<u>53,338</u>)
	<u>\$450,000</u>	<u>\$184,887</u>

對玉山銀行聯貸案，本公司承諾於授信存續期間內，本公司每年年底之財務報表須維持以下財務比率與規定：

- (一) 流動比率（流動資產／流動負債）應維持在 100%（含）以上；
- (二) 利息保障倍數〔（本期淨利＋所得稅＋利息費用＋折舊＋攤銷）／利息費用〕應維持在三倍（含）以上；
- (三) 最低有形淨值（淨值－無形資產－遞延費用）應維持在新台幣二億元（含）以上，該無形資產包括但不限於遞延項目。

若未符合上列規定，本公司應於會計年度結束後九個月內調整，若仍未符合上列規定，該聯貸案所提決之額度及條件須重新檢討。

依據玉山銀行聯貸甲項及聯貸乙項合約之規定，本公司應提供土地、建物廠房及機器設備做為聯貸案之擔保物。

十二、應付費用及其他流動負債

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
預收款項	\$ 26,786	\$ 31,202
薪資及獎金	13,033	11,555
佣金	4,004	3,994
員工紅利及董監酬勞	3,233	1,921
其他	<u>18,493</u>	<u>21,656</u>
	<u>\$ 65,549</u>	<u>\$ 70,328</u>

十三、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依據本公司章程規定，公司每年度總決算於完納稅捐，彌補虧損後，分配盈餘時，應先提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘於提撥員工紅利不低於百分之四，董事及監察人酬勞不高於百分之四後，由股東會就其餘額分配股東股息及股東紅利，但必要時得酌特別盈餘公積後再行分派股息及紅利。

本公司若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可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。

一〇〇年上半年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 636 仟元及 465 仟元，分別係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）並扣除法定盈餘公積後之餘額約按 4%及 3%計算。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當期費用，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，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。本公司九十九年上半年度管理當局考慮對於財務報表之影響並不重大，故未估列應付員工紅利及董監酬勞。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，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，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司股東常會分別於一〇〇年五月十日及九十九年五月十三日決議通過董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 7,588	\$ 1,928	\$ -	\$ -
股東股票紅利	21,038	17,100	0.8	0.9
股東現金紅利	31,558	-	1.2	-
	<u>\$ 60,184</u>	<u>\$ 19,028</u>		

一〇〇年五月十日股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞分別為 3,198 仟元及 2,132 仟元，員工紅利全數以股票發放，其股數 196 仟股係按決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值計算，股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

九十九年五月十三日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 1,548 仟元及 549 仟元。員工紅利及董監事酬勞全數採現金發放。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅 1,372 仟元及董監事酬勞 549 仟元之差異分別為 176 仟元及 0 元，差異影響並不重大，已調整為九十九年上半年度之損益。

股東會同時決議上述九十九年度盈餘分配之股東股票紅利及員工紅利合計 23,003 仟元轉增資發行新股，增資後實收股本為 285,983 仟元。此項增資案經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，增資基準日訂為一〇〇年六月二十日。

上述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。

換算調整數

一〇〇及九十九年上半年度換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
期初餘額	(\$ 165)	\$ 182
直接認列為股東權益調整項目	(<u>1,770</u>)	<u>-</u>
期末餘額	(<u>\$ 1,935</u>)	<u>\$ 182</u>

員工認股權

本公司於九十八年八月十七日經董事會決議通過發行員工認股權憑證 1,000 仟單位，每一單位可認購普通股一股，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數為 1,000 仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之全職正式員工為限。嗣後本公司於九十八年十一月二十二日經董事會決議修正上述員工認股權憑證之發行辦法，修正後之辦

法規定憑證持有人得於發行屆滿七個月後，即可執行被授給與百分之百之認股權證，且此認股權憑證之存續期間為八個月。

認股權計畫之資料彙總如下：

	九十八年認股權計畫	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元/股)
<u>九十九年上半年度</u>		
期初餘額	1,000	\$ 11
本期行使	(988)	10.1
本期取消	(12)	-
期末流通在外	<u>-</u>	-

上述認股權計畫之認股價格，業已因本公司盈餘轉增資之影響而依規定公式予以調整。

九十九年上半年度因發行員工認股權計畫認列之酬勞成本為 909 仟元。

本公司於九十九年五月十三日董事會通過現金增資發行新股，並保留部分作為員工認購。

上述現金增資員工認股權計畫之資料彙總如下：

<u>九十九年上半年度</u>	九十九年現金增資認股權計畫	
	單位 (仟股)	加權平均 行使價格(元/股)
期初流通在外	-	\$ -
本期發行	160	18
本期執行	(160)	18
期末流通在外	<u>-</u>	-
本期給與之認股權公平價值 (元 /股)	<u>\$ 8.56</u>	

本公司於九十九年上半年度給與之現金增資員工認股權使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股票市價 (元/股)	\$ 26.5
行使價格 (元/股)	\$ 18
預期波動率	29.82%
預期存續期間	4 日
預期股利率	-
無風險利率	0.25%

給與日股票市價係以收益法評估，在不具公開交易市場且不具控制權之基礎下評估普通股股權之公平價值。

預期波動率係以與本公司相似之公司歷史股價資訊為基礎估計標的股票預期價格波動率。

九十九年上半年度因現金增資認列之酬勞成本為 1,369 仟元。

十四、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金成本分別為 2,623 仟元及 2,055 仟元。

十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 3,491	\$ 9,994
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(817)	6
暫時性差異	622	(979)
未分配盈餘加徵 10%	<u>1,570</u>	<u>25</u>
當期應負擔所得稅	4,866	9,046
遞延所得稅資產淨變動		
— 暫時性差異	(368)	-
以前年度所得稅調整	(<u>1,611</u>)	-
當期所得稅費用	<u>\$ 2,887</u>	<u>\$ 9,046</u>

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

	<u>一〇〇年 六月三十日</u>	<u>九十九年 六月三十日</u>
流動		
暫時性差異	<u>\$ 5,660</u>	<u>\$ 4,005</u>
非流動		
暫時性差異	<u>\$ 614</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十九年上半年度陸續修正及通過下列法規：

1. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
2. 九十九年五月再修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,370</u>	<u>\$ 83</u>

本公司九十九及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 20.48% 及 31.87%。

(四) 本公司截至九十八年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐機關核定。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年 上半年度			九十九年 上半年度		
	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 42,390	\$ 16,013	\$ 58,403	\$ 34,546	\$ 14,062	\$ 48,608
退休金	1,820	803	2,623	1,487	568	2,055
伙食費	1,683	527	2,210	1,339	449	1,788
福利金	8	301	309	321	176	497
員工保險費	3,671	1,403	5,074	2,807	1,046	3,853
其他用人費用	5	30	35	18	6	24
	<u>\$ 49,577</u>	<u>\$ 19,077</u>	<u>\$ 68,654</u>	<u>\$ 40,518</u>	<u>\$ 16,307</u>	<u>\$ 56,825</u>
折舊費用	<u>\$ 8,387</u>	<u>\$ 1,228</u>	<u>\$ 9,615</u>	<u>\$ 6,126</u>	<u>\$ 1,337</u>	<u>\$ 7,463</u>
攤銷費用	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 2,994</u>	<u>\$ 386</u>	<u>\$ 3,380</u>

十七、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年上半年度</u>					
純益	\$ 20,538	\$ 17,651			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 20,538	\$ 17,651	28,457	\$0.72	\$0.62
稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	185		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之純益加潛在 普通股之影響	\$ 20,538	\$ 17,651	28,642	\$0.72	\$0.62
<u>九十九年上半年度</u>					
純益	\$ 58,787	\$ 49,741			
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 58,787	\$ 49,741	22,555	\$2.61	\$2.21

附註十三所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之庫藏股票法測試，該認股權憑證於九十九年上半年度無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

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，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 144,407	\$ 144,407	\$ 130,138	\$ 130,138
應收票據	19,197	19,197	12,734	12,734
應收帳款—淨額	123,116	123,116	115,322	115,322
應收關係人款項	14,469	14,469	29,398	29,398
其他應收關係人款項	7,302	7,302	10,063	10,063
受限制資產	336	336	-	-
<u>負債</u>				
短期借款	105,000	105,000	147,621	147,621
應付票據	76,675	76,675	76,449	76,449
應付帳款	22,622	22,622	19,274	19,274
應付關係人款項	37,614	37,614	38,801	38,801
長期借款(含一年內到期部分)	459,526	459,526	238,225	238,225

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收關係人款項、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值評價公平價值。本公司之長期借款利率，屬浮動利率者，帳面價值即為公平市價；屬固定利率者，因其折現值與帳面價值相近，故以帳面金額為公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 144,407	\$ 130,138	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	19,197	12,734

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收帳款—淨額	\$ -	\$ -	\$ 123,116	\$ 115,322
應收關係人款項	-	-	14,469	29,398
其他應收關係人款項	-	-	7,302	10,063
受限制資產	336	-	-	-
<u>負債</u>				
短期借款	-	-	105,000	147,621
應付票據	-	-	76,675	76,449
應付帳款	-	-	22,622	19,274
應付關係人款項	-	-	37,614	38,801
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	459,526	238,225

(四) 本公司一〇〇年及九十九年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 50,000 仟元及 30,000 仟元；具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 923 仟元及 3,076 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 143,820 仟元及 127,062 仟元，另具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 514,526 仟元及 355,846 仟元。

(五) 本公司一〇〇及九十九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 71 仟元及 29 仟元，利息費用分別為 4,465 仟元及 3,572 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司一〇〇及九十九年上半年度均無以交易為目的之金融資產與負債，故市場價格風險並不重大，且一〇〇年上半年度損益並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，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。本公司所持有之各種金融商品其最大信用風險與其帳面價值相同。

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。

本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之長短期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 5,145 仟元。

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
鴻源包裝科技股份有限公司（以下簡稱鴻源公司）	本公司直接持股 100%之子公司
XYP B (ASIA) CO., LTD.（以下簡稱 XYPB 公司）	本公司採權益法評價之被投資公司
鴻旭包裝機械（上海）有限公司（以下簡稱上海鴻旭公司）	本公司間接持股 100%之子公司
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.（以下簡稱 DASE-SEAL 公司）	本公司直接持股 100%之子公司
翁 林 鵬 其 他	本公司實質關係人 具有實質控制關係或重大影響力，但無交易之關係人，請參閱附註二三

(二) 本公司與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

	一 金	〇 額	〇 年	九 金	十 額	九 年
			%			%
上半年度						
銷貨收入						
鴻源公司	\$ 23,741		7	\$ 7,384		2
DASE-SEAL 公司	12,001		3	38,888		12
XYPB 公司	4,493		1	11,083		3
上海鴻旭公司	203		-	443		-
	<u>\$ 40,438</u>		<u>11</u>	<u>\$ 57,798</u>		<u>17</u>
進 貨						
鴻源公司	<u>\$ 53,825</u>		<u>23</u>	<u>\$ 41,181</u>		<u>23</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年		九十九年	
	金額	%	金額	%
租金收入				
鴻源公司	\$ 2,000	94	\$ 1,800	96
其他收入				
XYPB 公司	\$ 4,903	68	\$ 1,706	27
鴻源公司	1,684	23	1,489	24
	<u>\$ 6,587</u>	<u>91</u>	<u>\$ 3,195</u>	<u>51</u>
<u>六月底餘額</u>				
應收關係人款項				
鴻源公司	\$ 11,404	79	\$ 7,157	20
DASE-SEAL 公司	2,475	17	21,820	79
XYPB 公司	388	3	-	-
上海鴻旭公司	202	1	421	1
	<u>\$ 14,469</u>	<u>100</u>	<u>\$ 29,398</u>	<u>100</u>
其他應收關係人款項				
DASE-SEAL 公司	\$ 3,898	53	\$ 5,958	-
鴻源公司	3,404	47	4,105	100
	<u>\$ 7,302</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,063</u>	<u>100</u>
應付關係人款項				
鴻源公司	\$ 37,614	100	\$ 38,801	100

本公司與關係人之銷貨及進貨係按一般銷售及採購條件辦理。付款期間為月結三十至一二〇天，收款期間則為月結三十至九十天，惟本公司為配合關係人之營運，暫依其資金狀況收付帳款。本公司依照財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函規定，將截至一〇〇年及九十九年六月底止超過上述正常收款期限之應收帳款 3,898 仟元及計 5,941 仟元自應收關係人款項轉列其他應收關係人款項，其帳齡分佈情形如下：

關係人名稱	一〇〇年六月三十日			
	一八一至二四〇天	二四一至三〇〇天	三〇一天以上	總計
DASE-SEAL 公司	\$ 7	\$ -	\$ 3,891	\$ 3,898

關係人名稱	九 十 九 年 六 月 三 十 日			
	一 八 一 至 二 四 〇 天	二 四 一 至 三 〇 〇 天	三 〇 一 天	以 上 總 計
DASE-SEAL 公司	\$ 145	\$ -	\$ 5,796	\$ 5,941

本公司與關係人間之租賃契約，係依雙方租約議定，並無其他適當交易對象可資比較。

本公司向關係人收取其他收入，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

其他應收關係人款項除上述自應收關係人款項轉列者外，餘係對關係人之代墊費用。

本公司與關係人長期投資股票之交易如下：

關係人	被 投 資 公 司	購 買 價 款
九十九年上半年度		
翁 林 鵬		\$ 8

本公司向關係人購買被投資公司，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

二十、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）已提供作為信用狀、長期借款之擔保品：

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
固定資產淨額	\$253,555	\$257,144
受限制資產定期存款（帳列受限制資產）	336	-
	<u>\$253,891</u>	<u>\$257,144</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司已開立未使用之信用狀金額為美金 19 仟元及新台幣 10,000 仟元。

(二) 截至一〇〇年六月底止，本公司為鴻源包裝科技股份有限公司背書保證之餘額為 105,000 仟元。

二二、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 5,158	28.73	\$ 4,911	32.15
日圓	10,736	0.3573	-	-
<u>貨幣性項目</u>				
歐元	144	41.63	11	39.32
人民幣	15	4.4655	35	4.7780
泰銖	78	0.9391	13	0.9968
<u>採權益法之長期股權</u>				
<u>投資</u>				
美金	747	28.73	500	32.15
泰銖	112,938	0.9391	58,750	0.9968
日圓	10,744	0.3573	-	0.3573
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	138	28.73	971	32.15

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 為他人背書保證：

單位：仟元

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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)
	公司名稱	關係						
旭源包裝科技股份有限公司	鴻源包裝科技股份有限公司	2 (註一)	\$ 415,574 (註二)	\$ 105,000	\$ 105,000 (註三)	\$ -	25.27%	\$ 415,574

註一：1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：依本公司「背書保證作業程序」規定，背書保證總金額不得超過本公司淨值，單一保證對象為百分之百持有之子公司則不得超過本公司淨值；非百分之百持有之子公司則不得超過本公司淨值之百分之五十。

註三：被背書保證對象－鴻源包裝科技股份有限公司：實際動支金額為 64,271 仟元。

2. 期末持有有價證券情形：

單位：仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			未		備註
				股數(仟股)或單位數(仟)	帳面金額	持股比例%	股權淨值/帳面價值/市價	備註	
旭源包裝科技股份有限公司	XYPB (ASIA) CO., LTD.	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	9,400	\$ 106,061	47	\$ 105,171	註一	
	鴻源包裝科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,806	36,342	100	36,953	註一及二	
	XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	子公司	採權益法之長期股權投資	700	10,735	100	8,836	註一	
	DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	子公司	採權益法之長期股權投資	320	6,101	100	(2,922)	註一	
	SLEEVE SEAL, INC.	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	210	4,618	35	4,562	註一	
	XYP JAPAN CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	2	3,839	100	3,839	註一	
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	鴻旭包裝機械(上海)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 307	100	USD 307	註一	

註一：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註二：包含未實現銷貨毛利 611 仟元。

註三：上述有價證券於一〇〇年六月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

3. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
旭源包裝科技股份有限公司	XYPB (ASIA) CO., LTD.	泰國	熱收縮膜、管套袋等塑膠包裝材料製造零售等業務	\$ 82,850	\$ 59,816	9,400	47	\$ 106,061	THB 13,923	\$ 6,288	權益法
	鴻源包裝科技股份有限公司	台灣	塑膠製品及相關機械、模具製造與批發等相關業務	24,738	24,738	2,806	100	36,342	\$ 4,630	4,804	子公司
	XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	美國	海外控股公司	16,000	16,000	700	100	10,735	(USD 74)	(2,165)	子公司
	DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	BVI	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	8,336	8,336	320	100	6,101	(USD 18)	(519)	子公司
	SLEEVE SEAL, INC.	美國	製造與銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	6,455	3,344	210	35	4,618	(USD 64)	(651)	權益法
	XYP JAPAN CO., LTD.	日本	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	5,503	-	2	100	3,839	(JPY4,256)	(1,523)	子公司
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	鴻旭包裝機械(上海)有限公司	大陸	包裝機械設備及其零部件、研磨機、鉅床的組裝、銷售自產產品，並提供相關的技術諮詢和技術服務	註	註	-	100	USD 307	(USD 74)	(USD 74)	子公司

註：係本公司於九十八年十二月投資 XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO.,LTD 而間接取得之被投資公司。

(三) 大陸投資資訊之揭露

本公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

- 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：請參閱附表。

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、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註十九。

二四、營運部門財務資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊，故不再贅述。

旭源包裝科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

附表

單位：除另予註明者外，係
新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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 投資損失	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
鴻旭包裝機械(上海)有限公司	包裝機械設備及其零部 件、研磨機、鉅床的 組裝，銷售自產產 品，並提供相關的技 術諮詢和技術服務	USD 700	註	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100%	(USD 74)	USD 307	\$ -

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 投資限額淨值之百分之六十
—	USD 700 (註)	\$ 249,344

註：係本公司於九十八年十二月投資 XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.而間接取得之大陸地區被投資公司，該投資已經經濟部投資審議委員會核准。

旭源包裝科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

項	目	金	額
銀行存款			
	定期存款(註一)	\$	336
	外幣活期存款(註二)		54,905
	活期存款		88,915
	支票存款		<u>138</u>
	小計		144,294
零用金及庫存現金			449
減：受限制資產			<u>336</u>
合計			<u>\$144,407</u>

註一：係美金 12 仟元(兌換率為 US\$1：NT\$28.73)，於一〇一年三月底
前陸續到期，年利率為 0.15%。

註二：係美金 1,752 仟元、歐元 109 仟元及日圓 71 仟元(兌換率為 US\$1：
NT\$28.73；EUR\$1：NT\$41.63；JPY\$1 = NT\$0.3573)。

旭源包裝科技股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公司	\$ 11,450
B 公司	3,355
C 公司	2,298
其他（註）	<u>2,094</u>
合 計	<u>\$ 19,197</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

旭源包裝科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
D 公司	\$ 17,719
E 公司	9,642
F 公司	8,581
H 公司	8,285
其他（註一）	<u>93,718</u>
合 計	137,945
備抵呆帳	(<u>14,829</u>)
淨 額	<u>\$123,116</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

註二：帳款結欠已逾一年以上者計 14,002 仟元，並已提列適當之備抵呆帳。

旭源包裝科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			市價 (註一)
製成品		\$ 25,625	\$ 50,450
在製品及半成品		51,906	58,348
原料		<u>75,383</u>	<u>81,701</u>
合計		<u>\$152,914</u>	<u>\$190,499</u>

註一：係以淨變現價值為準。

註二：存貨投保額度 147,663 仟元。

旭源包裝科技股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付貨款		\$ 16,192	
應收退稅款		7,376	
其他(註)		<u>10,021</u>	
合	計	<u>\$ 33,589</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

旭源包裝科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初		長期股權投資 增 加 數	採權益法認列 之投資(損)益		期 末		股 權 淨 值 (註)	
	股數(仟股)	餘 額		換算調整數	持 股 比 例 %	金 額			
XYPB (ASIA) CO., LTD.	7,050	\$ 78,078	\$ 23,034	\$ 6,288	(\$ 1,339)	9,400	47	\$ 106,061	\$ 105,171
鴻源包裝科技股份有限公司	2,806	31,538	-	4,804	-	2,806	100	36,342	36,953
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	700	12,862	-	(2,165)	38	700	100	10,735	8,836
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	320	6,580	-	(519)	40	320	100	6,101	(2,922)
SLEEVE SEAL, INC.	105	2,526	3,111	(651)	(368)	210	35	4,618	4,562
XYP JAPAN CO., LTD.	-	-	5,503	(1,523)	(141)	2	100	3,839	3,839
合 計		\$ 131,584	\$ 31,648	\$ 6,234	(\$ 1,770)			\$ 167,696	\$ 156,439

註一：係依同期間未經會計師查核之財務報表認列。

註二：鴻源包裝科技股份有限公司投資金額與股權淨值差異係未實現銷貨毛利 611 仟元。

旭源包裝科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額
		本 期 增 加	本 期 重 分 類	
成 本				
土 地	\$207,445	\$ 75,460	\$ -	\$282,905
房屋及建築物	58,224	250	163	58,637
機器設備	91,683	2,114	22,477	116,274
生財器具	2,476	-	-	2,476
運輸設備	975	-	-	975
租賃改良	9,384	-	-	9,384
其他設備	5,114	607	2,970	8,691
未完工程及預付設 備款	70,523	91,488	(25,610)	136,401
合 計	<u>445,824</u>	<u>\$169,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>615,743</u>
累計折舊				
房屋及建築物	10,597	\$ 1,930	\$ -	12,527
機器設備	40,446	6,470	-	46,916
生財器具	1,283	174	-	1,457
運輸設備	601	72	-	673
租賃改良	6,785	501	-	7,286
其他設備	1,427	468	-	1,895
合 計	<u>61,139</u>	<u>\$ 9,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>70,754</u>
累計減損				
租賃改良	-	\$ 976	\$ -	976
淨 額	<u>\$384,685</u>			<u>\$544,013</u>

註一：土地、房屋及建築物 253,555 仟元作為長期借款之擔保品。

註二：固定資產投保額度為 108,124 仟元。

旭源包裝科技股份有限公司

遞延資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	攤 銷 期 限
電腦軟體		\$ 5,135	\$ 679	\$ 4,456	二~五年
其 他		<u>376</u>	<u>91</u>	<u>285</u>	二年
		<u>\$ 5,511</u>	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 4,741</u>	

旭源包裝科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
信用借款	100.02.08~100.09.22	1.67~2.49	<u>\$ 105,000</u>	<u>\$ 160,000</u>	無

旭源包裝科技股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
AB 公司	\$ 7,130
AC 公司	5,601
AD 公司	4,369
AE 公司	4,307
其他（註）	<u>55,268</u>
合 計	<u>\$ 76,675</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

旭源包裝科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
AB 公司	\$ 3,936
AE 公司	1,933
AH 公司	1,302
其他 (註)	<u>15,451</u>
合 計	<u>\$ 22,622</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

旭源包裝科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收款項		\$ 26,786	
應付薪資及獎金		13,033	
其他(註)		<u>25,730</u>	
合 計		<u>\$ 65,549</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

旭源包裝科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	期末餘額	契約期間	利率區間(%)	融資額度	抵押或擔保
玉山銀行等8家聯貸案(甲項)	土地及建築物抵押借款	\$ 200,000	100.01.03~105.01.03	1.91	\$ 200,000	土地及建築物帳面價值為253,555仟元
玉山銀行等8家聯貸案(乙項)	同上	120,000	同上	同上	250,000	同上
玉山銀行等8家聯貸案(丙項)	週轉金借款	130,000	100.01.14~105.01.03	2.23~2.33	130,000	-
星展銀行	信用借款	<u>9,526</u>	98.08~101.04	2.67	<u>30,000</u>	-
		459,526			<u>\$ 610,000</u>	
減：一年內到期部分		<u>9,526</u>				
合計		<u>\$ 450,000</u>				

旭源包裝科技股份有限公司

銷貨收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	單	位	金	額
印刷收縮膜			註		\$268,246
套標籤機			註		<u>104,066</u>
合	計				372,312
銷貨退回及折讓					(<u>7,969</u>)
銷貨收入淨額					<u>\$364,343</u>

註：因種類數量繁多，無法合併表示。

旭源包裝科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原料		\$ 41,994	
本期進料		217,878	
轉列費用		(32,158)	
期末原料		(75,383)	
本期耗料		152,331	
直接人工		29,474	
製造費用		<u>83,672</u>	
製造成本		265,477	
期初半成品及在製品		44,302	
本期進貨		11,074	
轉列費用		(1,086)	
期末半成品及在製品		(51,906)	
製成品成本		267,861	
期初製成品		39,205	
購入製成品		1,409	
轉列費用		(8,752)	
期末製成品		(25,625)	
銷貨成本		<u>\$274,098</u>	

旭源包裝科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
佣金支出		\$ 19,330	\$ -	\$ -
進出口費用		10,775	-	-
薪資支出		6,593	7,103	2,317
差旅費		677	1,635	21
勞務費		64	2,087	-
租金支出		-	1,590	-
其他(註)		<u>6,300</u>	<u>8,769</u>	<u>10,144</u>
合 計		<u>\$ 43,739</u>	<u>\$ 21,184</u>	<u>\$ 12,482</u>

註：各項金額皆未超過各該科目金額之百分之五。