

旭源包裝科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一年第一季

(附列民國一〇〇年第一季比較資料)

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、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14~15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~27		四~十九
(五) 關係人交易	28~30		二十
(六) 質抵押之資產	30		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	30		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	31		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	31~33		二四
2. 轉投資事業相關資訊	31~33		二四
3. 大陸投資資訊	31~33、34		二四
(十二) 營運部門財務資訊	33		二五

會計師核閱報告

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一〇一年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。旭源包裝科技股份有限公司民國一〇〇年第一季之財務報表，係未經核閱，其附列之目的僅供參考比較之用。

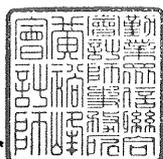
除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註八所述，旭源包裝科技股份有限公司民國一〇一年三月三十一日採權益法計價之長期股權投資餘額為新台幣（以下同）172,128 仟元及一〇一年第一季認列之投資淨損為 175 仟元，暨財務報表附註二四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核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，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）益暨轉投資事項之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國一〇一年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

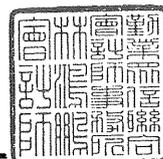
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 林 鴻 鵬

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 一 年 四 月 十 九 日



地源物產有限公司
民國一〇〇一年三月三十一日
(附列民國一〇〇一年三月三十一日)
(僅總核閱)
校資料)
查核)

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇〇一年三月三十一日		一〇〇〇年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇一年三月三十一日		一〇〇〇年三月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1310	現金 (附註四)	\$ 94,168	7	\$ 157,364	14	2100	短期借款 (附註十一)	\$ 149,599	11	\$ 85,000	8
1120	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動 (附註二及五)	-	-	851	-	2120	應付票據	82,424	6	54,684	5
1140	應收票據	11,074	1	4,823	-	2140	應付帳款	25,753	2	28,429	3
1150	應收帳款—淨額 (附註二、三及六)	107,431	8	103,260	9	2150	應付關係人款項 (附註二十)	38,747	3	37,330	3
1180	應收關係人款項 (附註二、三及二 十)	68,273	5	43,080	4	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	2,028	-	14,995	1
1210	其他應收關係人款項 (附註二十)	11,459	1	8,652	1	2170	應付費用及其他流動負債 (附註十 三及二十)	75,296	5	59,597	5
1286	存貨 (附註二及七)	162,802	11	128,467	12	2270	一年內到期之長期借款 (附註十二及 二一)	22,848	1	12,371	1
1298	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十 六)	7,871	-	5,373	1	21XX	流動負債合計	396,695	28	292,406	26
11XX	預付款項及其他流動資產	29,713	2	26,117	2	2420	長期借款 (附註十二及二一)	557,500	40	360,173	33
	流動資產合計	492,791	35	477,987	43	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	10,126	1	2,037	-
1421	按權益法之長期股權投資 (附註二及八)	172,128	12	144,588	13	2XXX	負債合計	964,321	69	654,616	59
	固定資產 (附註二、九及二一)						股東權益 (附註二及十四)				
1501	成本					3110	股本—每股面額10元，額定— 45,000仟股；發行—一〇〇一年 28,598仟股，一〇〇〇年26,298仟股	285,983	20	262,980	24
1521	地	282,905	20	207,445	19	3210	股票發行溢價	88,410	6	87,178	8
1531	房屋及建築物	112,075	8	58,224	5	3310	保留盈餘	9,516	1	1,928	-
1561	機器設備	160,721	12	116,273	11	3350	未分配盈餘	57,945	4	94,123	9
1561	生財器具	3,422	-	2,476	-	33XX	保留盈餘合計	67,461	5	96,051	9
1551	運輸設備	1,321	-	975	-	3420	累積換算調整數	(1,474)	-	(147)	-
1631	租賃改良	2,547	-	9384	-	3XXX	股東權益合計	440,380	31	446,062	41
1681	其他設備	10,219	1	5,809	1						
15X1	合計	573,210	41	400,586	37						
15X9	累計折舊	(84,572)	(6)	(65,728)	(6)						
1670	未完工程及預付設備款	240,367	17	134,556	12						
15XX	固定資產淨額	729,005	52	469,414	43						
	其他資產										
1820	存出保證金	3,890	-	3,221	-						
1830	遞延資產—淨額 (附註二及十)	4,855	1	5,121	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及 十六)	2,032	-	347	-						
18XX	其他資產合計	10,777	1	8,689	1						
1XXX	資產總計	\$1,404,701	100	\$1,100,678	100			\$1,404,701	100	\$1,100,678	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業果信聯合會計師事務所民國一〇〇一年四月十九日核閱報告)



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



民國一〇一年一月三十一日

(附列民國一〇〇年一月一日至三月三十一日之比較資料)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年第一季			一〇〇年第一季 (未經核閱)		
	金	額	%	金	額	%
4110 銷貨收入	\$	230,930		\$	175,080	
4170 銷貨退回及折讓		<u>2,683</u>			<u>-</u>	
4100 銷貨收入淨額 (附註二及二十)		228,247	100		175,080	100
5110 銷貨成本 (附註七、十七及二十)		<u>166,291</u>	<u>73</u>		<u>126,554</u>	<u>72</u>
5910 營業毛利		61,956	27		48,526	28
5920 聯屬公司間未實現利益 (附註二)	(<u>2,983</u>)	(<u>1</u>)		<u>-</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利		<u>58,973</u>	<u>26</u>		<u>48,526</u>	<u>28</u>
營業費用 (附註十七)						
6100 銷售費用		23,088	10		21,894	13
6200 管理費用		14,869	7		11,356	6
6300 研究發展費用		<u>3,790</u>	<u>2</u>		<u>4,448</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計		<u>41,747</u>	<u>19</u>		<u>37,698</u>	<u>22</u>
6900 營業利益		<u>17,226</u>	<u>7</u>		<u>10,828</u>	<u>6</u>

(接次頁)

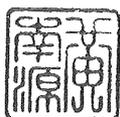
(承前頁)

代碼	一〇一年第一季		一〇〇年第一季 (未經核閱)	
	金	%	金	%
營業外收入及利益				
7210	\$ 1,279	1	\$ 952	1
7250	1,152	1	-	-
7130	179	-	-	-
7110	9	-	12	-
7120	-	-	4,372	2
7160	-	-	2,263	1
7480	997	-	3,396	2
7100	3,616	2	10,995	6
營業外費用及損失				
7560	5,946	3	-	-
7510	3,632	1	2,000	1
7520	175	-	-	-
7880	1	-	2	-
7500	9,754	4	2,002	1
7900	11,088	5	19,821	11
8110	184	-	1,831	1
9600	\$ 10,904	5	\$ 17,990	10
每股盈餘 (附註十八)				
9750	\$ 0.39	\$ 0.38	\$ 0.70	\$ 0.63
9850	\$ 0.39	\$ 0.38	\$ 0.70	\$ 0.63

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一〇一年四月十九日核閱報告)

董事長：黃南源



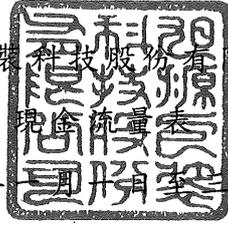
經理人：黃南源



會計主管：范啟綱



旭源包裝科技股份有限公司



民國一〇一年一月三十一日

(附列民國一〇〇年一月一日至三月三十一日之比較資料)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季 (未經核閱)
營業活動之現金流量		
純益	\$ 10,904	\$ 17,990
折舊及攤銷	8,349	4,979
聯屬公司間未實現利益	2,983	-
處分固定資產利益	(179)	-
採權益法認列之投資淨損(益)	175	(4,372)
遞延所得稅	(2,290)	186
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	-	(851)
應收票據	2,969	5,918
應收帳款	22,209	(21,717)
應收關係人款項	(40,921)	(5,100)
其他應收關係人款項	(8,322)	9,117
存貨	(9,295)	(2,966)
預付款項及其他流動資產	2,298	(18,392)
應付票據	6,976	(9,479)
應付帳款	2,877	13,570
應付關係人款項	(7,401)	6,642
應付所得稅	2,028	1,644
應付費用及其他流動負債	5,036	58
營業活動之淨現金流出	<u>(1,604)</u>	<u>(2,773)</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	-	(8,613)
購置固定資產	(80,347)	(89,318)
處分固定資產價款	196	-
遞延資產增加	(165)	-
存出保證金減少	234	20
投資活動之淨現金流出	<u>(80,082)</u>	<u>(97,911)</u>

(接次頁)

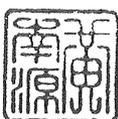
(承前頁)

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季 (未經核閱)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 57,881	\$ 39
長期借款(減少)增加	(3,084)	150,610
融資活動之淨現金流入	<u>54,797</u>	<u>150,649</u>
現金淨(減少)增加數	(26,889)	49,965
期初現金餘額	<u>121,057</u>	<u>107,399</u>
期末現金餘額	<u>\$ 94,168</u>	<u>\$ 157,364</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 3,578</u>	<u>\$ 2,097</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本期固定資產增加數	\$ 66,398	\$ 89,318
應付設備款減少	<u>13,949</u>	<u>-</u>
支付淨額	<u>\$ 80,347</u>	<u>\$ 89,318</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 1,655</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 22,848</u>	<u>\$ 12,371</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一〇一年四月十九日核閱報告)

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

民國一〇一年第一季

(附列民國一〇〇年第一季之比較資料－未經核閱)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

截至一〇一年及一〇〇年三月底止，本公司員工人數分別為 276 人及 227 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

外幣長期投資採權益法評價者，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、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。其效益僅及於當年度或無效者，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，對本公司一〇〇年第一季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

	一〇〇一年 三月三十一日	一〇〇〇年 三月三十一日
活期存款	\$ 60,626	\$ 32,098
外幣存款	32,797	115,156
零用金及庫存現金	446	334
支票存款	299	84
定期存款	-	9,692
	<u>\$ 94,168</u>	<u>\$157,364</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇〇一年 三月三十一日	一〇〇〇年 三月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
選擇權交易合約	\$ -	\$ 851

本公司一〇〇一年度並無從事衍生性金融商品交易，一〇〇〇年度從事選擇權交易衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

本公司一〇〇年三月底尚未到期之選擇權交易合約如下：

金融商品	合約金額(仟元)	到期日	權利金(仟元)
外匯選擇權	USD 300	100.05	USD 29

本公司於一〇〇年第一季，交易目的之金融資產產生之淨利益為0元。

六、應收帳款－淨額

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
應收帳款	\$120,556	\$116,191
減：備抵呆帳	(13,125)	(12,931)
	<u>\$107,431</u>	<u>\$103,260</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	\$ 14,277	\$ 10,810
本期（迴轉）提列	(1,152)	2,121
期末餘額	<u>\$ 13,125</u>	<u>\$ 12,931</u>

七、存 貨

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
製成品	\$ 34,453	\$ 32,423
半成品	22,582	17,691
在製品	48,398	28,080
原 料	<u>57,369</u>	<u>50,273</u>
	<u>\$162,802</u>	<u>\$128,467</u>

一〇一年及一〇〇年三月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 32,339 仟元及 13,376 仟元。

一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 166,291 仟元及 120,973 仟元，一〇一年第一季之銷貨成本係包括存貨跌價及呆滯損失 1,272 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 三月三十一日		一〇〇年 三月三十一日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
非上市（櫃）公司				
XYP B (ASIA) CO., LTD.	\$ 103,687	47	\$ 82,029	47
鴻源包裝科技股份有限公司	39,049	100	33,720	100

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	\$ 11,373	100	\$ 12,581	100
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	8,536	100	6,576	100
SLEEVE SEAL, LLC	7,065	35	5,347	35
XYP JAPAN CO., LTD.	<u>2,418</u>	100	<u>4,335</u>	100
	<u>\$ 172,128</u>		<u>\$ 144,588</u>	

本公司一〇一及一〇〇年第一季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核閱之財務報表計算，其明細如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
XYP B (ASIA) CO., LTD.	(\$ 44)	\$ 3,952
鴻源包裝科技股份有限公司	2,030	2,181
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	(1,205)	(498)
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	(75)	19
SLEEVE SEAL, LLC	711	(290)
XYP JAPAN CO., LTD.	(<u>1,592</u>)	(<u>992</u>)
	<u>(\$ 175)</u>	<u>\$ 4,372</u>

本公司於九十九年九月投資 SLEEVE SEAL, LLC，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。

本公司採權益法評價之被投資公司 XYP B (ASIA) CO., LTD.於一〇〇年十月間遭受泰國水災影響而暫時停止營業，惟已於一〇一年三月恢復部分營業。該公司相關存貨及固定資產均已投保，且於一〇一年三月取得保險公司支付之保險理賠金。

九、固定資產－淨額

項 目	一 〇 一 年 第 一 季				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 282,905	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 282,905
房屋及建築物	110,795	1,280	-	-	112,075
機器設備	158,153	827	-	1,741	160,721
生財器具	2,689	733	-	-	3,422
運輸設備	1,546	-	(225)	-	1,321
租賃改良	9,384	-	(6,837)	-	2,547
其他設備	10,419	-	(200)	-	10,219
未完工程及預付設備款	<u>176,895</u>	<u>63,558</u>	<u>-</u>	<u>(86)</u>	<u>240,367</u>
合 計	<u>752,786</u>	<u>\$ 66,398</u>	<u>(\$ 7,262)</u>	<u>\$ 1,655</u>	<u>813,577</u>
累計折舊					
房屋及建築物	15,070	\$ 1,720	\$ -	\$ -	16,790
機器設備	54,957	5,461	-	-	60,418
生財器具	1,627	92	-	-	1,719
運輸設備	791	60	(213)	-	638
租賃改良	7,750	201	(5,895)	-	2,056
其他設備	<u>2,690</u>	<u>422</u>	<u>(161)</u>	<u>-</u>	<u>2,951</u>
合 計	<u>82,885</u>	<u>\$ 7,956</u>	<u>(\$ 6,269)</u>	<u>\$ -</u>	<u>84,572</u>
累計減損					
租賃改良	<u>976</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 976</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 668,925</u>				<u>\$ 729,005</u>

項 目	一 〇 〇 年 第 一 季			
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 重 分 類	期 末 餘 額
成 本				
土 地	\$ 207,445	\$ -	\$ -	\$ 207,445
房屋及建築物	58,224	-	-	58,224
機器設備	91,683	2,114	22,476	116,273
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	-	695	5,809
未完工程及預付設備款	<u>70,523</u>	<u>87,204</u>	<u>(23,171)</u>	<u>134,556</u>
合 計	<u>445,824</u>	<u>\$ 89,318</u>	<u>\$ -</u>	<u>535,142</u>
累計折舊				
房屋及建築物	10,597	\$ 911	\$ -	11,508
機器設備	40,446	3,079	-	43,525
生財器具	1,283	88	-	1,371
運輸設備	601	36	-	637
租賃改良	6,785	250	-	7,035
其他設備	<u>1,427</u>	<u>225</u>	<u>-</u>	<u>1,652</u>
合 計	<u>61,139</u>	<u>\$ 4,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>65,728</u>
淨 額	<u>\$ 384,685</u>			<u>\$ 469,414</u>

十、遞延資產－淨額

	一 電 腦 軟 體	○ 模	一 年 具 其	第 他	一 合	季 計
成 本						
期初餘額	\$ 8,828	\$ 55,589	\$ 2,186		\$ 66,603	
本期增加	<u>165</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>165</u>	
期末餘額	<u>8,993</u>	<u>55,589</u>	<u>2,186</u>		<u>66,768</u>	
累計攤銷						
期初餘額	3,944	55,589	1,987		61,520	
本期增加	<u>353</u>	<u>-</u>	<u>40</u>		<u>393</u>	
期末餘額	<u>4,297</u>	<u>55,589</u>	<u>2,027</u>		<u>61,913</u>	
淨 額	<u>\$ 4,696</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159</u>		<u>\$ 4,855</u>	

	一 電 腦 軟 體	○ 模	○ 年 具 其	第 他	一 合	季 計
成 本						
期初餘額	\$ 7,716	\$ 55,589	\$ 2,186		\$ 65,491	
累計攤銷						
期初餘額	2,581	55,589	1,810		59,980	
本期增加	<u>292</u>	<u>-</u>	<u>98</u>		<u>390</u>	
期末餘額	<u>2,873</u>	<u>55,589</u>	<u>1,908</u>		<u>60,370</u>	
淨 額	<u>\$ 4,843</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 278</u>		<u>\$ 5,121</u>	

十一、短期借款

	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
信用借款—一〇一年：於一〇一 年九月底前陸續到期；一〇〇 年：於一〇〇年八月底前陸續 到期，年利率一〇一年為 1.42%~2.31%；一〇〇年為 1.60%~2.37%	<u>\$149,599</u>	<u>\$ 85,000</u>

十二、長期借款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
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，一〇一年利率為 1.99%；一〇〇年利率為 1.92%	\$250,000	\$ 60,000
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，一〇一年利率為 1.99%；一〇〇年利率為 1.92%	200,000	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，一〇一年利率為 2.41%；一〇〇年利率為 2.29%~2.34%	130,000	100,000
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，一〇一及一〇〇年利率為 2.67%	348	12,544
	580,348	372,544
一年內到期部分	(22,848)	(12,371)
	<u>\$557,500</u>	<u>\$360,173</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／流動負債扣除本授信一年內到期金額）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，該聯貸案所提決之利率須加碼 0.125%。

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。

十三、應付費用及其他流動負債

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
預收款項	\$ 34,330	\$ 21,091
薪資及獎金	12,898	11,148
應付設備款	3,821	-
應付員工紅利及董監酬勞	3,004	6,430
其他	<u>21,243</u>	<u>20,928</u>
	<u>\$ 75,296</u>	<u>\$ 59,597</u>

十四、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，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。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。

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

一〇一及一〇〇年第一季應付員工紅利估列金額分別為 397 仟元及 648 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 388 仟元及 452 仟元；應付員工紅利及董監酬勞估列分別係按稅後淨利（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 4%及 3%~4%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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於一〇一年四月三日及一〇〇年五月十日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 3,109	\$ 7,588		
特別盈餘公積	503	-		
股東股票紅利	8,579	21,038	\$ 0.3	\$ 0.8
股東現金紅利	17,159	31,558	0.6	1.2
	<u>\$ 29,350</u>	<u>\$ 60,184</u>		

一〇一年四月三日董事會並同時擬議配發一〇〇年度員工紅利及董監事酬勞分別為 1,133 仟元及 1,086 仟元。該次董事會擬議配發之董監事酬勞與一〇〇年度財務報表認列之董監事酬勞 1,106 仟元之差異為 20 仟元，其差異已調整為一〇一年度之損益。

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。

一〇〇年五月十日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。

本公司一〇〇年度之盈餘分配案尚未經股東會決議通過，以上有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配議案，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

換算調整數

一〇一及一〇〇年第一季換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
期初餘額	(\$ 503)	(\$ 165)
直接認列為股東權益調整項目	(971)	18
期末餘額	<u>(\$ 1,474)</u>	<u>(\$ 147)</u>

十五、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年第一季認列之退休金成本分別為 1,526 仟元及 1,261 仟元。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率 (17%) 計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,885	\$ 3,369
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(427)	-
永久性差異	(345)	(371)
暫時性差異	<u>1,361</u>	<u>(1,353)</u>
當期應負擔所得稅	2,474	1,645
遞延所得稅資產淨變動		
— 暫時性差異	<u>(2,290)</u>	<u>186</u>
當期所得稅費用	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 1,831</u>

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
流動		
暫時性差異	<u>\$ 7,871</u>	<u>\$ 5,373</u>
非流動		
暫時性差異	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 347</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,945</u>	<u>\$ 4,358</u>

本公司一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.51% 及 20.48%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是一〇〇年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(四) 本公司銷售印刷及資料儲存產品之所得，免稅期間如下：

	期	間
第一次增資擴展免徵所得稅	99年12月31日	至104年12月30日

(五) 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。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年 第一季			一〇〇年 第一季		
	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	\$ 25,351	\$ 10,543	\$ 35,894	\$ 19,807	\$ 8,421	\$ 28,228
退休金	1,041	485	1,526	888	373	1,261
伙食費	984	303	1,287	825	244	1,069
福利金	-	164	164	-	139	139
員工保險費	2,258	861	3,119	1,756	640	2,396
其他用人費用	-	38	38	4	10	14
	<u>\$ 29,634</u>	<u>\$ 12,394</u>	<u>\$ 42,028</u>	<u>\$ 23,280</u>	<u>\$ 9,827</u>	<u>\$ 33,107</u>
折舊費用	<u>\$ 6,511</u>	<u>\$ 1,445</u>	<u>\$ 7,956</u>	<u>\$ 4,053</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 4,589</u>
攤銷費用	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 390</u>

十八、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>一〇一年第一季</u>					
純 益	<u>\$ 11,088</u>	<u>\$ 10,904</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 11,088	\$ 10,904	28,598	<u>\$0.39</u>	<u>\$0.38</u>
稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> 149</u>		
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	<u>\$ 11,088</u>	<u>\$ 10,904</u>	<u> 28,747</u>	<u>\$0.39</u>	<u>\$0.38</u>
<u>一〇〇年第一季</u>					
純 益	<u>\$ 19,821</u>	<u>\$ 17,990</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 19,821	\$ 17,990	28,402	<u>\$0.70</u>	<u>\$0.63</u>
稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> 40</u>		
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	<u>\$ 19,821</u>	<u>\$ 17,990</u>	<u> 28,442</u>	<u>\$0.70</u>	<u>\$0.63</u>

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。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	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	\$ 94,168	\$ 94,168	\$ 157,364	\$ 157,364
應收票據	11,074	11,074	4,823	4,823
應收帳款—淨額	107,431	107,431	103,260	103,260
應收關係人款項	68,273	68,273	43,080	43,080
其他應收關係人款項	11,459	11,459	8,652	8,652
<u>負債</u>				
短期借款	149,599	149,559	85,000	85,000
應付票據	82,424	82,424	54,684	54,684
應付帳款	25,753	25,753	28,429	28,429
應付關係人款項	38,747	38,747	37,330	37,330
長期借款(含一年內到期部分)	580,348	580,348	372,544	372,544

(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、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。

(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	
	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 94,168	\$ 157,364	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	11,074	4,823
應收帳款—淨額	-	-	107,431	103,260
應收關係人款項	-	-	68,273	43,080
其他應收關係人款項	-	-	11,459	8,652
<u>負債</u>				
短期借款	-	-	149,599	85,000
應付票據	-	-	82,424	54,684
應付帳款	-	-	25,753	28,429
應付關係人款項	-	-	38,747	37,330
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	580,348	372,544

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 745 仟元及 10,795 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 93,423 仟元及 146,569 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 729,947 仟元及 457,544 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年第一季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 9 仟元及 12 仟元，利息費用分別為 3,632 仟元及 2,000 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司一〇一年第一季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。一〇〇年第一季從事之衍生性金融商品合約受市場匯率變動之影響。

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 7,299 仟元。

二十、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
SLEEVE SEAL, LLC（以下簡稱 SLEEVE-SEAL 公司）	本公司採權益法評價之被投資公司
XYP JAPAN CO., LTD.（以下簡稱 XYP-JAPAN 公司）	本公司直接持股 100%之子公司
其 他	具有實質控制關係或重大影響力，但無交易之關係人，請參閱附註二四

(二) 本公司與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	金 額 %	金 額 %
<u>第 一 季</u>		
銷貨收入		
XYPB 公司	\$ 66,396 29	\$ 4,493 3
SLEEVE-SEAL 公司	2,937 1	- -
DASE-SEAL 公司	243 -	8,248 4
上海鴻旭公司	48 -	20 -
XYP-JAPAN 公司	44 -	- -
鴻源公司	9 -	17,548 10
	<u>\$ 69,677 30</u>	<u>\$ 30,309 17</u>
進 貨		
鴻源公司	<u>\$ 35,893 29</u>	<u>\$ 30,192 25</u>
租金收入		
鴻源公司	<u>\$ 1,200 94</u>	<u>\$ 900 95</u>
其他收入		
鴻源公司	<u>\$ 750 75</u>	<u>\$ 868 26</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年		一〇〇年	
	金額	%	金額	%
<u>三月底餘額</u>				
應收關係人款項				
XYPB 公司	\$ 67,852	99	\$ 403	1
SLEEVE-SEAL 公司	297	1	-	-
上海鴻旭公司	72		20	-
XYP-JAPAN 公司	43	-	-	-
鴻源公司	9	-	30,801	71
DASE-SEAL 公司	-	-	11,856	28
	<u>\$ 68,273</u>	<u>100</u>	<u>\$ 43,080</u>	<u>100</u>
其他應收關係人款項				
鴻源公司	\$ 4,010	35	\$ 4,024	47
XYPB 公司	3,634	32	-	-
XYP-JAPAN 公司	3,150	27	-	-
DASE-SEAL 公司	665	6	4,628	53
	<u>\$ 11,459</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,652</u>	<u>100</u>
應付關係人款項				
鴻源公司	<u>\$ 38,747</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,330</u>	<u>100</u>

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，將截至一〇一年及一〇〇年三月底止超過上述正常收款期限之應收帳款 7,449 仟元及 4,798 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	一〇一年三月三十一日		以上總計
	一八一至二四〇天	二四一至三〇〇天	
XYPB 公司	\$ 1,636	\$ -	\$ 1,998
XYP-JAPAN 公司	-	3,150	-
DASE-SEAL 公司	-	-	665
	<u>\$ 1,636</u>	<u>\$ 3,150</u>	<u>\$ 2,663</u>
			<u>\$ 7,449</u>

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日			
	一 八 一 至	二 四 一 至	三 〇 一 天	總 計
	二 四 〇 天	三 〇 〇 天	以 上	
DASESEAL 公司	\$ -	\$ -	\$ 4,628	\$ 4,628
鴻源公司	170	-	-	170
	<u>\$ 170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,628</u>	<u>\$ 4,798</u>

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。

其他應收關係人款項自應收關係人款項轉列者，除對 XYPB 公司之帳款外，餘係為本公司對該關係人之資金貸與，請參閱附註二四。

二一、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）已提供作為長期借款之擔保品：

	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
固定資產淨額	<u>\$337,749</u>	<u>\$240,401</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司因興建嘉義廠房與承建商簽訂之合約金額為 200,000 仟元(含稅)，已支付 181,842 仟元（帳列預付設備款及未完工程）。

(二) 本公司已開立未使用之信用狀金額為新台幣 13,540 仟元。

(三) 截至一〇一年三月底止，本公司為鴻源包裝科技股份有限公司背書保證之餘額為 73,935 仟元。

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 6,352	29.510	\$ 2,487	29.400
日 圓	14,051	0.359	12,911	0.355
歐 元	24	39.410	65	41.710
人 民 幣	47	4.685	-	4.511
泰 銖	32	0.963	-	0.977
<u>採權益法之長期股權</u>				
<u>投資</u>				
美 金	914	29.510	833	29.400
泰 銖	106,747	0.963	111,991	0.977
日 圓	6,734	0.359	12,212	0.355
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	1,172	29.510	75	29.400

二四、附註揭露事項

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

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣及美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額(註一)	利率區	資金貸與性質	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象貸與總額(註二)	資金貸與總額(註二)
0	本公司	DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	其他應收關係人款項	\$ 665	\$ 665	-	-	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 44,038	\$176,152
0	本公司	XYP JAPAN Co., Ltd.	其他應收關係人款項	3,150	3,150	-	-	營業週轉	-	-	-	44,038	176,152

註一：實際撥貸金額為 3,815 仟元。

註二：本公司資金貸與個別對象及資金貸與總額，分別不得超過本公司淨值百分之十及百分之四十。

2. 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)	\$ 440,380 (註二)	\$ 120,000	\$ 120,000 (註三)	\$ -	27%	\$ 440,380

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 73,935 仟元。

3. 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		持	股	未	備
				股數(仟股)或單位數(仟)	帳面金額				
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	\$ 103,687	47		\$ 102,797	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	39,049	100		40,878	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	11,373	100		9,474	註一
	DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	子公司	採權益法之長期股權投資	320	8,536	100		(488)	註一
	SLEEVE SEAL, LLC	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	1	7,065	35		7,010	註一
	XYP JAPAN CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	3	2,418	100		2,418	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 321	100		USD 321	註一

註一：係按被投資公司同期未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：包含未實現銷貨毛利 1,829 仟元。

註三：上述有價證券於一〇一年三月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

4. 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
				本期期末	上期期末	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、管袋袋等塑膠包裝材料製造零售等業務	\$ 82,850	\$ 82,850	9,400	47	\$ 103,687	(THB 97)	(\$ 44)	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	39,049	\$ 2,717	2,030	子公司
	XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	美國	海外控股公司	16,000	16,000	700	100	11,373	(USD 41)	(1,205)	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	8,536	(USD 3)	(75)	子公司
	SLEEVE SEAL, LLC	美國	製造與銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	6,445	6,445	1	35	7,065	USD 68	711	權益法
	XYP JAPAN CO., LTD.	日本	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	10,177	10,177	3	100	2,418	(JPY4,233)	(1,592)	子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數 (仟股)	比率 (%)	帳面金額			
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 321	(USD 41)	(USD 41)	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：

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：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：請參閱附註二十。

二五、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

民國一〇一年一月一日至三月三十一日

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 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
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	註一	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100%	(USD 41)	USD 321	\$ -

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
-	USD700 (註一)	\$ 264,228

註一：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。

註二：係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。