

旭源包裝科技股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (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	17~30		四~十八
(五) 關係人交易	30~32		十九
(六) 質抵押之資產	33		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	33		二一
(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	33		二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34~35		二三
2. 轉投資事業相關資訊	35		二三
3. 大陸投資資訊	35~36		二三
(十二) 營運部門財務資訊	35		二四
九、重要會計科目明細表	37~52		-

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一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及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。

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一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別為 175,312 仟元及 167,696 仟元，及其有關民國一〇一及一〇〇年上半年度認列之投資淨益分別為 4,865 仟元及 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之長期股權投資及其有關投資淨益暨轉投資事業之相關資訊，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，對於民國一〇一及一〇〇

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一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

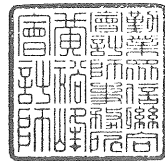
旭源包裝科技股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

旭源包裝科技股份有限公司已編製民國一〇一及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

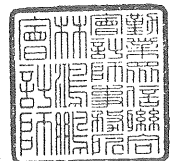
會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 林 鴻 鵬

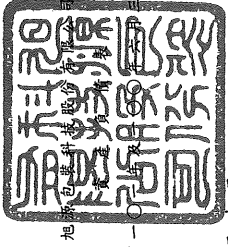
林鴻鵬



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 八 月 二 十 一 日



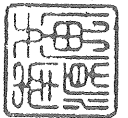
民國一〇〇一年六月三十日

單位：新台幣千元，惟每股面額為元

代碼	資產	金額	%	民國一〇〇一年六月三十日	負債及股東權益	金額	%	民國一〇〇一年六月三十日
----	----	----	---	--------------	---------	----	---	--------------

1100	流動資產							
	現金 (附註四)	\$ 113,136	8	\$ 144,407	短期借款 (附註十)	\$ 183,079	12	\$ 105,000
1120	應收票據	30,062	2	19,197	應付票據	86,049	6	76,675
1140	應收帳款—淨額 (附註二、三及五)	139,406	10	123,116	應付帳款	25,976	2	22,622
1150	應收關係人款項 (附註二、三及十及九)	25,378	2	14,469	應付關係人款項 (附註十九)	51,313	3	37,614
1180	其他應收關係人款項 (附註十九)	44,038	3	7,302	應付所得稅 (附註二及十五)	2,528	-	4,158
1210	存貨 (附註二及六)	138,024	9	152,914	應付費用及其他流動負債 (附註十及十三)	84,965	6	65,549
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)	5,194	-	5,660	應付股東現金紅利 (附註十三)	12,869	1	31,558
1291	受限制資產 (附註四及二十)	-	-	336	一年內到期之長期借款 (附註十一及十二)	45,000	3	9,526
1298	預付帳項及其他流動資產	19,502	1	33,589	流動負債合計	491,779	33	952,702
11XX	流動資產合計	514,740	35	500,990	長期借款 (附註十一及二十)	535,000	36	450,000
1421	投資 (附註二及七)	175,312	12	167,696	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	9,487	1	2,998
1425	採權益法之長期股權投資	696	-	-	負債合計	1,036,266	70	805,700
14XX	預付長期投資款 長期投資合計	176,008	12	167,696				
1501	固定資產 (附註二、八及二十)							
	成本				股東權益 (附註二及十三)			
1521	土地	282,905	19	282,905	股本—每股面額10元，額定—45,000 付股；發行—28,598 仟股	285,983	19	285,983
1531	房屋及建築物	340,651	23	58,637	待分配股票股利	12,869	1	-
1561	機器設備	185,743	13	116,274	資本公積—股票發行溢價	88,410	6	88,410
1551	生財器具	3,422	-	2,476	保留盈餘			
1551	運輸設備	1,321	-	975	法定盈餘公積	12,625	1	9,516
1631	租賃改良	2,548	-	9,384	特別盈餘公積	503	-	-
1681	其他設備	15,524	1	8,691	未分配盈餘	40,867	3	33,600
15X1	合計	832,114	56	479,342	累積換算調整數	(3,330)	-	(1,925)
15X9	累計折舊	(93,960)	(6)	(70,754)	股東權益合計	437,927	30	415,574
1599	累計減損	-	-	(976)				
1670	未完工程及預付設備款	34,630	2	136,401				
15XX	固定資產淨額	772,784	52	544,013	負債及股東權益總計	\$ 1,474,193	100	\$ 1,221,274
1820	其他資產							
1830	存出保證金	3,664	-	3,220				
1860	遞延資產—淨額 (附註二及九)	5,231	1	4,741				
18XX	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十五)	1,766	-	614				
1XXX	其他資產合計	10,661	1	8,575				
	資產總計	\$ 1,474,193	100	\$ 1,221,274				

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一〇〇一年八月二十一日查核報告)



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



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 473,238		\$ 372,312	
4170 銷貨退回及折讓	<u>4,367</u>		<u>7,969</u>	
4100 銷貨收入淨額 (附註二及十九)	468,871	100	364,343	100
5110 銷貨成本 (附註六、十六及十九)	<u>357,438</u>	<u>76</u>	<u>274,098</u>	<u>75</u>
5910 營業毛利	111,433	24	90,245	25
5920 聯屬公司間未實現利益 (附註二)	(<u>2,344</u>)	(<u>1</u>)	(<u>961</u>)	(<u>1</u>)
已實現營業毛利	<u>109,089</u>	<u>23</u>	<u>89,284</u>	<u>24</u>
營業費用 (附註十六)				
6100 銷售費用	47,826	10	43,739	12
6200 管理費用	32,798	7	21,184	6
6300 研究發展費用	<u>6,609</u>	<u>1</u>	<u>12,482</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計	<u>87,233</u>	<u>18</u>	<u>77,405</u>	<u>21</u>
6900 營業利益	<u>21,856</u>	<u>5</u>	<u>11,879</u>	<u>3</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)	4,865	1	6,234	2
7210 租金收入 (附註十九)	2,556	1	2,126	1
7250 呆帳迴轉利益 (附註二及五)	1,513	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7130	處分固定資產利益(附註二)	\$ 179	-	\$ -	-
7110	利息收入	97	-	71	-
7320	金融資產評價利益(附註二)	-	-	19	-
7480	什項收入(附註十九)	<u>4,976</u>	<u>1</u>	<u>7,256</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>14,186</u>	<u>3</u>	<u>15,706</u>	<u>5</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二及八)	5,969	1	4,465	1
7560	兌換淨損(附註二)	3,270	1	1,368	1
7530	處分固定資產損失(附註二)	7	-	-	-
7630	減損損失(附註二及八)	-	-	976	-
7880	什項支出	<u>51</u>	<u>-</u>	<u>238</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>9,297</u>	<u>2</u>	<u>7,047</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	26,745	6	20,538	6
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>3,569</u>	<u>1</u>	<u>2,887</u>	<u>1</u>
9600	純 益	<u>\$ 23,176</u>	<u>5</u>	<u>\$ 17,651</u>	<u>5</u>

代碼		稅 前		稅 後	
		稅	後	稅	後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.59</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.59</u>

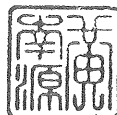
後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十一日查核報告)

董事長：黃南源

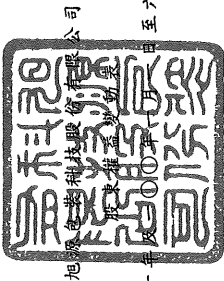


經理人：黃南源



會計主管：范啟綱





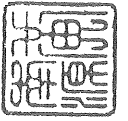
地源信託科技股份有限公司

民國一〇一一年六月三十日

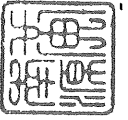
單位：新台幣千元

盈餘分配	股本		資本公積		盈餘		未分配盈餘		累積換算調整數		股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	(附註十三) 股票發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	(附註十三) 未分配盈餘	(附註二及十三) 503	(附註二及十三) 503	(\$)	(\$)	
一〇一一年一月一日餘額	28,598	\$ 285,983	\$ 88,410	\$ 9,516	\$ -	\$ 47,041	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 430,447	
盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,109	-	(3,109)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	503	(503)	-	-	-	-	
股東股票紅利-4.5%	-	-	12,869	-	-	(12,869)	-	-	-	-	
股東現金紅利-4.5%	-	-	-	-	-	(12,869)	-	-	-	(12,869)	
一〇一一年上半年度純益	-	-	-	-	-	23,176	-	-	-	23,176	
換算調整數	-	-	-	-	-	-	(2,827)	(2,827)	(2,827)	(2,827)	
一〇一一年六月三十日餘額	28,598	\$ 285,983	\$ 88,410	\$ 12,625	\$ 503	\$ 40,867	\$ -	\$ 3,330	\$ -	\$ 437,927	
一〇〇一年一月一日餘額	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	
一〇〇一年上半年度純益	-	-	-	-	-	17,651	-	-	-	17,651	
換算調整數	-	-	-	-	-	-	(1,770)	(1,770)	(1,770)	(1,770)	
一〇〇一年六月三十日餘額	28,598	\$ 285,983	\$ 88,410	\$ 9,516	\$ -	\$ 33,600	\$ -	\$ 1,935	\$ -	\$ 415,574	

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一〇一一年八月二十一日查核報告)



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



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 23,176	\$ 17,651
折舊及攤銷	18,396	10,385
減損損失	-	976
聯屬公司間未實現利益	2,344	961
處分固定資產淨益	(172)	-
採權益法認列之投資淨益	(4,865)	(6,234)
遞延所得稅	653	(368)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(16,019)	(8,456)
應收帳款	(9,766)	(41,573)
應收關係人款項	1,974	23,511
存貨	13,788	(27,413)
其他應收關係人款項	(40,901)	10,467
預付款項及其他流動資產	12,509	(25,864)
應付票據	10,601	12,512
應付帳款	3,901	7,763
應付關係人款項	5,165	6,926
應付所得稅	2,528	(9,193)
應付費用及其他流動負債	6,976	9,208
營業活動之淨現金流入(出)	<u>30,288</u>	<u>(18,741)</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)
預付長期股權投資增加	(696)	-
購置固定資產	(125,149)	(169,919)
處分固定資產價款	196	-
遞延資產增加	(949)	-
存出保證金減少	460	21
受限制資產增加	-	(336)
投資活動之淨現金流出	<u>(126,138)</u>	<u>(201,882)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 91,361	\$ 20,039
長期借款(減少)增加	(3,432)	237,592
融資活動之淨現金流入	<u>87,929</u>	<u>257,631</u>
現金淨(減少)增加數	(7,921)	37,008
期初現金餘額	<u>121,057</u>	<u>107,399</u>
期末現金餘額	<u>\$ 113,136</u>	<u>\$ 144,407</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息金額一〇一年 上半年度1,584仟元)	<u>\$ 5,880</u>	<u>\$ 4,408</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,739</u>
僅有部分現金支付之投資活動		
本期固定資產增加數	\$ 118,929	\$ 169,919
應付設備款減少	<u>6,220</u>	<u>-</u>
支付現金金額	<u>\$ 125,149</u>	<u>\$ 169,919</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>\$ 3,350</u>	<u>\$ -</u>
固定資產沖轉應付帳款	<u>\$ 801</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 9,526</u>
應付股東現金紅利	<u>\$ 12,869</u>	<u>\$ 31,558</u>
應付員工紅利轉增資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,198</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八月二十一日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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六月底止，本公司員工人數分別為 302 人及 235 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。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。

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

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
活期存款	\$ 65,441	\$ 88,915
外幣活期存款	44,229	54,905
支票存款	2,911	138
零用金及庫存現金	555	449
定期存款	<u>-</u>	<u>336</u>
	113,136	144,743
減：受限制資產	<u>-</u>	<u>336</u>
	<u>\$113,136</u>	<u>\$144,407</u>

五、應收帳款－淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款	\$145,560	\$137,945
減：備抵呆帳	(6,154)	(14,829)
	<u>\$139,406</u>	<u>\$123,116</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 14,277	\$ 12,932
本期提列	-	1,897
本期沖銷	(6,610)	-
本期迴轉	(1,513)	-
期末餘額	<u>\$ 6,154</u>	<u>\$ 14,829</u>

六、存 貨

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 34,369	\$ 25,625
半 成 品	18,113	24,653
在 製 品	49,997	27,253
原 料	<u>35,545</u>	<u>75,383</u>
	<u>\$138,024</u>	<u>\$152,914</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 28,248 仟元及 20,317 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 357,438 仟元及 274,098 仟元，一〇一及一〇〇年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失迴轉利益 2,819 仟元與存貨跌價及呆滯損失 6,941 仟元。一〇一年上半年度存貨跌價及呆滯損失迴轉利益主要係處分呆滯存貨所致。

七、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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.	\$ 101,741	47	\$ 106,061	47
鴻源包裝科技股份有限公司	45,462	100	36,342	100
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	10,712	100	10,735	100
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	9,331	100	6,101	100
SLEEVE SEAL, LLC.	7,709	35	4,618	35
XYP JAPAN CO., LTD.	<u>357</u>	100	<u>3,839</u>	100
	<u>\$ 175,312</u>		<u>\$ 167,696</u>	

本公司一〇一及一〇〇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：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
XYPB (ASIA) CO., LTD.	\$ 39	\$ 6,288
鴻源包裝科技股份有限公司	8,442	4,804
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	(1,862)	(2,165)
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	719	(519)
SLEEVE SEAL, LLC.	1,262	(651)
XYP JAPAN CO., LTD.	(3,735)	(1,523)
	<u>\$ 4,865</u>	<u>\$ 6,234</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，惟已於一〇一年五月恢復正常營業。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。

本公司於一〇一年上半年度投資印度盧比 1,281 仟元(新台幣 696 仟元)成立 XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited，截至一〇一年六月三十日止，因尚未完成投資設立程序，故帳列預付長期投資款項下。

八、固定資產－淨額

項 目	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度		
	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	12,864	-	216,992	340,651
機器設備	158,153	1,032	259	26,817	185,743
生財器具	2,689	733	-	-	3,422
運輸設備	1,546	-	225	-	1,321

(接次頁)

(承前頁)

項 目	一 〇 一 年 上 半 年 度				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 餘 額
租賃改良	\$ 9,384	\$ -	\$ 6,836	\$ -	\$ 2,548
其他設備	10,419	-	200	5,305	15,524
未完工程及預 付設備款	<u>176,895</u>	<u>104,300</u>	<u>-</u>	<u>(246,565)</u>	<u>34,630</u>
合 計	<u>752,786</u>	<u>\$ 118,929</u>	<u>\$ 7,520</u>	<u>\$ 2,549</u>	<u>866,744</u>
累計折舊					
房屋及建築物	15,070	\$ 4,645	\$ -	\$ -	19,715
機器設備	54,957	11,388	251	-	66,094
生財器具	1,627	216	-	-	1,843
運輸設備	791	120	213	-	698
租賃改良	7,750	302	5,895	-	2,157
其他設備	<u>2,690</u>	<u>924</u>	<u>161</u>	<u>-</u>	<u>3,453</u>
合 計	<u>82,885</u>	<u>\$ 17,595</u>	<u>\$ 6,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>93,960</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>\$ 772,784</u>

項 目	一 〇 一 年 上 半 年 度				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 重 分 類	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>	
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	<u>1,427</u>	<u>468</u>	<u>-</u>	<u>1,895</u>	
合 計	<u>61,139</u>	<u>\$ 9,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>70,754</u>	
累計減損					
租賃改良	<u>-</u>	<u>\$ 976</u>	<u>\$ -</u>	<u>976</u>	
淨 額	<u>\$ 384,685</u>			<u>\$ 544,013</u>	

本公司一〇一年上半年度利息資本化前之利息費用總額 7,553 仟元，利息資本化金額為 1,584 仟元，資本化利率為 2.14%。

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

	一〇一年	一〇〇年	一〇〇年	一〇〇年
	電腦軟體	模 具	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
期初餘額	\$ 8,828	\$ 55,589	\$ 2,186	\$ 66,603
本期增加	949	-	-	949
期末餘額	<u>9,777</u>	<u>55,589</u>	<u>2,186</u>	<u>67,552</u>
<u>累計攤銷</u>				
期初餘額	3,944	55,589	1,987	61,520
本期增加	728	-	73	801
期末餘額	<u>4,672</u>	<u>55,589</u>	<u>2,060</u>	<u>62,321</u>
淨 額	<u>\$ 5,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 5,231</u>

	一〇一年	一〇〇年	一〇〇年	一〇〇年
	電腦軟體	模 具	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
期初及期末餘額	<u>\$ 7,716</u>	<u>\$ 55,589</u>	<u>\$ 2,186</u>	<u>\$ 65,491</u>
<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	<u>3,260</u>	<u>55,589</u>	<u>1,901</u>	<u>60,750</u>
淨 額	<u>\$ 4,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 4,741</u>

十、短期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
信用借款－一〇一年：於一〇一年十二月底前陸續到期；一〇〇年：於一〇〇年九月底前陸續到期，年利率一〇一年為 1.40%~2.32%；一〇〇年為 1.67%~2.49%	<u>\$183,079</u>	<u>\$105,000</u>

十一、長期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
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%~2.09%；一〇〇年利率為 1.91%	\$250,000	\$120,000
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%~2.09%；一〇〇年利率為 1.91%	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%~2.52%；一〇〇年利率為 2.23%~2.33%	130,000	130,000
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%	—	9,526
	580,000	459,526
一年內到期部分	(45,000)	(9,526)
	<u>\$535,000</u>	<u>\$450,000</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品。

十二、應付費用及其他流動負債

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
預收款項	\$ 36,817	\$ 26,786
薪資及獎金	15,516	13,033
應付設備款	10,000	-
員工紅利及董監酬勞	3,887	3,233
佣金	1,940	4,004
其他	16,805	18,493
	<u>\$ 84,965</u>	<u>\$ 65,549</u>

十三、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。

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 845 仟元及 636 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 823 仟元及 465 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五月二十八日及一〇〇年五月十日舉行股東常會，分別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	12,869	21,038	\$ 0.45	\$ 0.8
股東現金紅利	<u>12,869</u>	<u>31,558</u>	0.45	1.2
	<u>\$ 29,350</u>	<u>\$ 60,184</u>		

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 1,133	\$ -	\$ -	\$ 3,198
董監事酬勞	<u>1,086</u>	<u>-</u>	<u>2,132</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,219</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,132</u>	<u>\$ 3,198</u>

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 1,133	\$ 1,086	\$ 3,198	\$ 2,132
各年度財務報表認列金額	(<u>1,133</u>)	(<u>1,106</u>)	(<u>3,198</u>)	(<u>2,132</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 20)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞之差異影響並不重大，已調整為一〇一年上半年度之損益。

一〇一年五月二十八日股東會決議盈餘分配之股東紅利 12,869 仟元增資發行新股，增資後實收股本為 298,853 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並經董事會決議，增資基準日訂為一〇一年七月二十一日。

一〇〇年五月十日股東會決議配發員工紅利 3,198 仟元全數以股票發放，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。

本公司董事會於一〇一年六月二十七日，決議通過辦理現金增資發行新股 4,000 仟股，每股面額十元，預計以每股二十一元溢價發行，此項增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效。

以上有關本公司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

一〇一及一〇〇年上半年度換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
期初餘額	(\$ 503)	(\$ 165)
直接認列為股東權益調整項目	(2,827)	(1,770)
期末餘額	(\$ 3,330)	(\$ 1,935)

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。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 3,132 仟元及 2,623 仟元。

十五、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：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 4,547	\$ 3,491
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(453)	-
永久性差異	(1,435)	(817)
暫時性差異	247	622
未分配盈餘加徵 10%	<u>224</u>	<u>1,570</u>
當期應負擔所得稅	3,130	4,866
遞延所得稅資產淨變動		
— 暫時性差異	653	(368)
以前年度所得稅調整	(<u>214</u>)	(<u>1,611</u>)
當期所得稅費用	<u>\$ 3,569</u>	<u>\$ 2,887</u>

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流動		
暫時性差異	<u>\$ 5,194</u>	<u>\$ 5,660</u>
非流動		
暫時性差異	<u>\$ 1,766</u>	<u>\$ 614</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,955</u>	<u>\$ 4,370</u>

本公司一〇〇及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 16.91% 及 20.48%。

(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。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	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	\$ 53,807	\$ 21,220	\$ 75,027	\$ 42,390	\$ 16,013	\$ 58,403
退休金	2,185	947	3,132	1,820	803	2,623
伙食費	2,061	596	2,657	1,683	527	2,210
福利金	-	402	402	8	301	309
員工保險費	4,719	1,699	6,418	3,671	1,403	5,074
其他用人費用	44	127	171	5	30	35
	<u>\$ 62,816</u>	<u>\$ 24,991</u>	<u>\$ 87,807</u>	<u>\$ 49,577</u>	<u>\$ 19,077</u>	<u>\$ 68,654</u>
折舊費用	<u>\$ 14,688</u>	<u>\$ 2,907</u>	<u>\$ 17,595</u>	<u>\$ 8,387</u>	<u>\$ 1,228</u>	<u>\$ 9,615</u>
攤銷費用	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 618</u>	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 770</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>一〇一年上半年度</u>					
純 益	<u>\$ 26,745</u>	<u>\$ 23,176</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 26,745	\$ 23,176	29,885	<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 0.78</u>
稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>114</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>\$ 26,745</u>	<u>\$ 23,176</u>	<u>29,999</u>	<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 0.77</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>					
純 益	<u>\$ 20,538</u>	<u>\$ 17,651</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 20,538	\$ 17,651	29,748	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.59</u>
稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>185</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>\$ 20,538</u>	<u>\$ 17,651</u>	<u>29,933</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.59</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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年上半年度稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由 0.62 元減少為 0.59 元。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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	\$ 113,136	\$ 113,136	\$ 144,407	\$ 144,407
應收票據	30,062	30,062	19,197	19,197
應收帳款—淨額	139,406	139,406	123,116	123,116
應收關係人款項	25,378	25,378	14,469	14,469
其他應收關係人款項	44,038	44,038	7,302	7,302
受限制資產	-	-	336	336
<u>負 債</u>				
短期借款	183,079	183,079	105,000	105,000
應付票據	86,049	86,049	76,675	76,675
應付帳款	25,976	25,976	22,622	22,622
應付關係人款項	51,313	51,313	37,614	37,614
長期借款(含一年內到期部分)	580,000	580,000	459,526	459,526

(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	
	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 113,136	\$ 144,407	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	30,062	19,197
應收帳款—淨額	-	-	139,406	123,116
應收關係人款項	-	-	25,378	14,469
其他應收關係人款項	-	-	44,038	7,302
受限制資產	-	336	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	183,079	105,000
應付票據	-	-	86,049	76,675
應付帳款	-	-	25,976	22,622
應付關係人款項	-	-	51,313	37,614
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	580,000	459,526

(四) 本公司一〇一年及一〇〇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 0 元及 50,000 仟元；具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 3,466 仟元及 923 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 109,670 仟元及 143,820 仟元，另具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 763,079 仟元及 514,526 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇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 97 仟元及 71 仟元，利息費用分別為 7,553 仟元（含利息資本化金額）及 4,465 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之交易目的金融商品，其公平價值將受市場價格變動之影響。惟本公司一〇一年及一〇〇年六月底已無以交易為目的之金融資產與負債。

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 7,631 仟元。

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
XYPB (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，請參閱附註二三

(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>上半年度</u>								
銷貨收入								
XYPB 公司	\$	82,013	17		\$	4,493	1	
SLEEVE-SEAL 公司		5,870	1			-	-	
上海鴻旭公司		273	-			203	-	
DASE-SEAL 公司		243	-			12,001	3	
XYP-JAPAN 公司		44	-			-	-	
鴻源公司		16	-			23,741	7	
	\$	<u>88,459</u>	<u>18</u>		\$	<u>40,438</u>	<u>11</u>	
進 貨								
鴻源公司	\$	<u>57,379</u>	<u>25</u>		\$	<u>53,825</u>	<u>23</u>	
租金收入								
鴻源公司	\$	<u>2,400</u>	<u>94</u>		\$	<u>2,000</u>	<u>94</u>	
其他收入								
XYPB 公司	\$	2,541	51		\$	4,903	68	
鴻源公司		1,500	30			1,684	23	
	\$	<u>4,041</u>	<u>81</u>		\$	<u>6,587</u>	<u>91</u>	
<u>六月底餘額</u>								
應收關係人款項								
XYPB 公司	\$	25,085	99		\$	388	3	
SLEEVE-SEAL 公司		166	1			-	-	
上海鴻旭公司		119	-			202	1	
鴻源公司		8	-			11,404	79	
DASE-SEAL 公司		-	-			2,475	17	
	\$	<u>25,378</u>	<u>100</u>		\$	<u>14,469</u>	<u>100</u>	
其他應收關係人款項								
XYPB 公司	\$	36,803	83		\$	-	-	
XYP-JAPAN 公司		3,337	8			-	-	
鴻源公司		3,337	8			3,404	47	
DASE-SEAL 公司		554	1			3,898	53	
SLEEVE-SEAL 公司		7	-			-	-	
	\$	<u>44,038</u>	<u>100</u>		\$	<u>7,302</u>	<u>100</u>	
應付關係人款項								
鴻源公司	\$	<u>51,313</u>	<u>100</u>		\$	<u>37,614</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六月底止超過上述正常收款期限之應收帳款 39,131 仟元及計 3,898 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 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	\$ -	\$ -	\$ 554	\$ 554
SLEEVE-SEAL 公司	7	-	-	7
XYPB 公司	31,080	4,153	-	35,233
XYP-JAPAN 公司	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>3,292</u>	<u>3,337</u>
	<u>\$ 31,132</u>	<u>\$ 4,153</u>	<u>\$ 3,846</u>	<u>\$ 39,131</u>

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	<u>\$ 7</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,891</u>	<u>\$ 3,898</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 公司及 SLEEVE-SEAL 公司之帳款外，餘係為本公司對該關係人之資金貸與，請參閱附註二三。

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：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
固定資產淨額	\$635,760	\$253,555
定期存款（帳列受限制資產）	-	336
	<u>\$635,760</u>	<u>\$253,891</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 1 仟元及新台幣 15,964 仟元。

(二) 截至一〇一年六月底止，本公司為鴻源包裝科技股份有限公司背書保證之餘額為 100,065 仟元。

二二、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

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 7,212	29.88	\$ 5,158	28.73
日 圓	12,603	0.3754	10,736	0.3573
歐 元	24	37.56	144	41.63
人 民 幣	47	4.7010	15	4.4655
泰 銖	27	0.944	78	0.9391
<u>採權益法之長期股權</u>				
<u>投資</u>				
美 金	929	29.88	747	28.73
泰 銖	107,776	0.944	112,938	0.9391
日 圓	954	0.3754	10,744	0.3573
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	1,484	29.88	138	28.73
泰 銖	14	0.944	-	-

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. 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	本期末最高餘額	期末餘額(註一)	利率區間	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	價值	對個別對象貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註二)
0	本公司	DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	其他應收關係人款項	\$ 707	\$ 707	-	-	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 43,793	\$ 175,171
0	本公司	XYP JAPAN Co., Ltd.	其他應收關係人款項	3,366	3,366	-	-	營業週轉	-	-	-	43,793	175,171

註一：實際撥貸金額分別為 DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD 554 仟元及 XYP JAPAN Co., Ltd. 3,337 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 公司名稱	關係	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)
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)	\$ 437,927 (註二)	\$ 190,000	\$ 190,000 (註三)	\$ -	43%	\$ 437,927

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四十。

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 100,065 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 比 率 %	未 備 註
				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	\$ 101,741	47	\$ 100,851 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	45,462	100	46,364 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	10,712	100	8,813 註一
	DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	子公司	採權益法之長期股權投資	320	9,331	100	307 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	7,709	35	7,654 註一
	XYP JAPAN CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	3	357	100	357 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 295	100	USD 295 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 902 仟元。

註三：上述有價證券於一〇一年六月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

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、管套袋等塑膠包裝材料製造零售等業務	\$ 82,580	\$ 82,580	9,400	47	\$ 101,741	THB 87	\$ 39	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	45,462	\$ 8,202	8,442	子公司
	XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO.,LTD	美國	海外控股公司	16,000	16,000	700	100	10,712	(USD 63)	(1,862)	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	9,331	USD 24	719	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	6,455	6,455	1	35	7,709	USD121	1,262	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	357	(JPY 10,013)	(3,735)	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 295	(USD 63)	(USD 63)	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
民國一〇一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	註一	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100%	(USD 63) (註二)	USD 295 (註二)	\$ -

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 (註一)	\$ 262,756

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：係按同期未經會計師查核之財務報表計算。

旭源包裝科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年六月三十日

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			
活期存款		\$	65,441
外幣活期存款(註)			44,229
支票存款			<u>2,911</u>
小計			112,581
零用金及庫存現金			<u>555</u>
合 計			<u>\$113,136</u>

註：係美金 1,456 仟元、歐元 19 仟元及日圓 4 仟元（兌換率為 US\$1：
NT\$29.88；EUR\$1：NT\$37.56；JPY\$1 = NT\$0.3754）。

旭源包裝科技股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公司	\$ 21,006
B 公司	2,343
C 公司	1,529
其他（註）	<u>5,184</u>
合 計	<u>\$ 30,062</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
 民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
D 公司	\$ 16,620
E 公司	13,434
F 公司	12,036
G 公司	8,649
H 公司	8,024
I 公司	7,424
其他（註一）	<u>79,373</u>
合 計	145,560
備抵呆帳	(<u>6,154</u>)
淨 額	<u>\$139,406</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 5,026 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

民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			市價 (註一)
製成品		\$ 34,369	\$ 66,485
在製品及半成品		68,110	94,302
原料		<u>35,545</u>	<u>63,452</u>
合計		<u>\$138,024</u>	<u>\$224,239</u>

註一：係以淨變現價值為準。

註二：存貨投保額度 180,999 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
民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
留抵稅額	\$ 5,338
應收退稅款	5,267
預付貨款	2,957
其他預付費用	2,302
代 付 款	2,010
其他（註）	<u>1,628</u>
合 計	<u>\$ 19,502</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
民國一〇一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		採權益法認列 之投資(損)益		期 末		餘 額		股 權 淨 值 (註 一)
	股數(仟股)	金 額	(註 一)	換 算 調 整 數	股數(仟股)	持 股 比 例 %	金 額		
XYPB (ASIA) CO., LTD.	9,400	\$ 103,945	\$ 39	(\$ 2,243)	9,400	47	\$ 101,741	\$ 100,851	
鴻源包裝科技股份有限公司	2,806	37,020	8,442	-	2,806	100	45,462	46,364	
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	700	12,855	(1,862)	(281)	700	100	10,712	8,813	
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	320	8,601	719	11	320	100	9,331	307	
SLEEVE SEAL, LLC.	1	6,565	1,262	(118)	1	35	7,709	7,654	
XYP JAPAN CO., LTD.	3	<u>4,288</u>	(<u>3,735</u>)	(<u>196</u>)	3	100	<u>357</u>	<u>357</u>	
合 計		<u>\$ 173,274</u>	<u>\$ 4,865</u>	<u>(\$ 2,827)</u>			<u>\$ 175,312</u>	<u>\$ 164,346</u>	

註一：係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

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 902 仟元。

旭源包裝科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一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		本 期 重 分 類 (註 三)	期 末 餘 額
		本 期 增 加	本 期 減 少		
成 本					
土 地	\$ 282,905	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 282,905
房屋及建築物	110,795	12,864	-	216,992	340,651
機器設備	158,153	1,032	259	26,817	185,743
生財器具	2,689	733	-	-	3,422
運輸設備	1,546	-	225	-	1,321
租賃改良	9,384	-	6,836	-	2,548
其他設備	10,419	-	200	5,305	15,524
未完工程及預付設備款	<u>176,895</u>	<u>104,300</u>	<u>-</u>	<u>(246,565)</u>	<u>34,630</u>
合 計	<u>752,786</u>	<u>\$ 118,929</u>	<u>\$ 7,520</u>	<u>\$ 2,549</u>	<u>866,744</u>
累計折舊					
房屋及建築物	15,070	\$ 4,645	\$ -	\$ -	19,715
機器設備	54,957	11,388	251	-	66,094
生財器具	1,627	216	-	-	1,843
運輸設備	791	120	213	-	698
租賃改良	7,750	302	5,895	-	2,157
其他設備	<u>2,690</u>	<u>924</u>	<u>161</u>	<u>-</u>	<u>3,453</u>
合 計	<u>82,885</u>	<u>\$ 17,595</u>	<u>\$ 6,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>93,960</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>\$ 772,784</u>

註一：土地、房屋及建築物暨機器設備帳面價值 635,760 仟元作為長期借款之擔保品。

註二：固定資產投保額度為 207,267 仟元。

註三：係存貨轉列固定資產 3,350 仟元及固定資產沖轉應付帳款 801 仟元。

旭源包裝科技股份有限公司

遞延資產變動明細表

民國一〇一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 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	攤 銷 期 限
電腦軟體		\$ 4,884	\$ 949	\$ 728	\$ 5,105	二~五年
其 他		199	-	73	126	二年
		<u>\$ 5,083</u>	<u>\$ 949</u>	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 5,231</u>	

旭源包裝科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

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	101.07.18~101.12.17	1.40~2.32	<u>\$ 183,079</u>	<u>\$ 250,000</u>	無

旭源包裝科技股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
AB 公司	\$ 15,921
AC 公司	5,476
AD 公司	5,164
其他（註）	<u>59,488</u>
合 計	<u>\$ 86,049</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

民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
AB 公司	\$ 6,226
AE 公司	5,411
AH 公司	2,305
其他（註）	<u>12,034</u>
合 計	<u>\$ 25,976</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
民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收款項		\$ 36,817	
薪資及獎金		15,516	
應付設備款		10,000	
員工紅利及董監酬勞		3,887	
其他(註)		<u>18,745</u>	
合 計		<u>\$ 84,965</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

民國一〇一年六月三十日

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(乙項)	土地及建築物抵押借款	\$ 250,000	100.01.03~105.01.03	1.99~2.09	\$ 250,000	土地及建築物帳面價值為389,289仟元
玉山銀行等8家聯貸案(甲項)	同上	200,000	同上	1.99~2.09	200,000	同上
玉山銀行等8家聯貸案(丙項)	週轉金借款	<u>130,000</u>	100.01.14~105.01.03	2.41~2.52	130,000	-
		580,000				
一年內到期部分		(<u>45,000</u>)				
合計		<u>\$ 535,000</u>				

旭源包裝科技股份有限公司

銷貨收入明細表

民國一〇一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	\$345,509	
套標籤機			註	<u>127,729</u>	
合	計			473,238	
銷貨退回及折讓				(<u>4,367</u>)	
銷貨收入淨額				<u>\$468,871</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

民國一〇一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		\$ 62,479	
本期進料		191,635	
轉列費用		(44,844)	
期末原料		(<u>35,545</u>)	
本期耗料		173,725	
直接人工		41,259	
製造費用		<u>120,887</u>	
製造成本		335,871	
期初半成品及在製品		48,939	
本期進貨		27,214	
轉列費用		(105)	
期末半成品及在製品		(<u>68,110</u>)	
製成品成本		343,809	
期初製成品		43,744	
購入製成品		11,871	
存貨轉列固定資產		(3,350)	
轉列費用		(4,267)	
期末製成品		(<u>34,369</u>)	
銷貨成本		<u>\$357,438</u>	

旭源包裝科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一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	\$ 22,849	\$ -	\$ -
進出口費用	10,474	-	-
薪資支出	7,217	11,470	2,533
差旅費	2,265	1,756	16
勞務費	391	4,305	-
折舊費用	282	2,334	291
交際費	219	1,918	3
租金支出	4	1,930	-
研究費	-	-	3,098
其他(註)	<u>4,125</u>	<u>9,085</u>	<u>668</u>
合 計	<u>\$ 47,826</u>	<u>\$ 32,798</u>	<u>\$ 6,609</u>

註：各項金額皆未超過各該科目金額之百分之五。