

德淵企業股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年第一季

(未經會計師核閱)

地址：新北市五股區五權六路九號

電話：(〇二) 二二九九二一二一

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	-		-
四、合併資產負債表	3		-
五、合併損益表	4~5		-
六、合併現金流量表	6~7		-
七、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及業務範圍	8		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	8~9		二
(三) 會計變動之理由及其影響	10		三
(四) 重要會計科目之說明	10~23		四~十七
(五) 關係人交易	24~25		十八
(六) 質抵押資產	25		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	25~26		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	-		-
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	26		二一
(十一) 營運部門財務資訊	26		二二
(十二) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	26~36		二三
(十五) 外幣金融資產及負債匯率資訊	36		二四

德淵企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日  
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 290,586	16	\$ 157,784	9	2100	短期借款 (附註十一)	\$ 310,367	17	\$ 266,921	16
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註五)	32,152	2	32,442	2	2120	應付票據—非關係人	2,944	-	1,792	-
1120	應收票據—非關係人 (附註六)	26,060	1	29,890	2	2140	應付帳款—非關係人	222,094	13	246,193	15
1140	應收帳款—非關係人淨額 (附註三及六)	351,431	20	334,472	20	2150	應付帳款—關係人 (附註十八)	215	-	255	-
1150	應收帳款—關係人 (附註三、六及十八)	54,514	3	22,276	1	2160	應付所得稅	12,857	1	7,122	-
1210	存貨—淨額 (附註七)	298,493	17	401,225	24	2170	應付費用 (附註十四)	65,964	4	43,132	3
1286	遞延所得稅資產—流動	1,727	-	8,700	1	2270	一年內到期之長期借款 (附註十二及十九)	38,929	2	25,000	2
1298	預付款項及其他流動資產	29,401	2	38,423	2	2280	其他流動負債	29,870	2	38,732	2
11XX	流動資產合計	1,084,364	61	1,025,212	61	21XX	流動負債合計	683,240	39	629,147	38
	長期投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註八)	9,380	-	13,587	1	2420	長期借款 (附註十二及十九)	90,534	5	109,305	6
	固定資產 (附註九、十二及十九)					2460	長期遞延收入 (附註十三)	27,143	2	30,097	2
1501	土地	45,717	3	45,717	3	24XX	長期負債合計	117,677	7	139,402	8
1508	土地重估增值	45,324	3	45,324	3		各項準備				
1521	房屋及建築	393,241	22	352,076	21	2510	土地增值稅準備 (附註九)	9,558	-	9,558	1
1531	機器設備	223,118	13	318,730	19		其他負債				
1561	辦公設備	17,497	1	34,259	2	2810	應計退休金負債	11,922	1	16,322	1
1681	其他設備	77,724	4	53,062	3	2860	遞延所得稅負債—非流動	8,371	-	-	-
15X1	成本合計	802,621	46	849,168	51	2880	其他負債—其他	850	-	1,037	-
15X9	累計折舊	( 265,158 )	( 15 )	( 386,275 )	( 23 )	28XX	其他負債合計	21,143	1	17,359	1
1670	未完工程及預付設備款	24,780	1	21,200	1	2XXX	負債合計	831,618	47	795,466	48
15XX	固定資產淨額	562,243	32	484,093	29		股東權益 (附註八、九、十四及十五)				
	無形資產					3110	股本—每股面額 10 元，額定—90,000 仟股；發行—69,701 仟股	697,014	40	697,014	42
1750	電腦軟體成本	8,027	1	7,146	1		資本公積				
1782	土地使用權 (附註十)	72,424	4	71,378	4	3210	發行股票溢價	19,470	1	19,470	1
1788	其他無形資產	2,113	-	2,237	-	3260	長期投資	669	-	39	-
17XX	無形資產合計	82,564	5	80,761	5	3271	員工認股權	2,350	-	-	-
	其他資產					32XX	資本公積合計	22,489	1	19,509	1
1820	存出保證金	3,712	-	2,237	-		保留盈餘				
1830	遞延費用	1,787	-	5,255	-	3310	法定盈餘公積	71,018	4	69,596	4
1860	遞延所得稅資產—非流動	-	-	7,768	-	3320	特別盈餘公積	3,361	-	-	-
1887	受限制資產—非流動 (附註十一及十九)	9,419	1	8,835	1	3350	未分配盈餘	113,940	7	73,965	5
1888	其他資產—其他	13,359	1	42,745	3	33XX	保留盈餘合計	188,319	11	143,561	9
18XX	其他資產合計	28,277	2	66,840	4		股東權益其他項目				
	資 產 總 計	\$ 1,766,828	100	\$ 1,670,493	100	3420	累積換算調整數	693	-	( 17,245 )	( 1 )
						3460	未實現重估增值	26,498	1	26,498	1
						3480	庫藏股票—540 仟股	( 6,829 )	-	-	-
						34XX	股東權益其他項目合計	20,362	1	9,253	-
						361X	母公司股東權益	928,184	53	869,337	52
						3610	少數股權	7,026	-	5,690	-
						3XXX	股東權益合計	935,210	53	875,027	52
							負債及股東權益總計	\$ 1,766,828	100	\$ 1,670,493	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林啟琛

經理人：王念蘇

會計主管：高志文

德淵企業股份有限公司及子公司

合 併 損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	%	金額	%
4110	\$ 586,676	100	\$ 530,619	101
4170	2,876	-	4,439	1
4100	583,800	100	526,180	100
5000	458,127	78	429,741	82
5910	125,673	22	96,439	18
營業費用(附註十四及十五)				
6100	53,367	9	43,817	8
6200	26,306	5	25,049	5
6300	18,010	3	12,457	2
6000	97,683	17	81,323	15
6900	27,990	5	15,116	3
營業外收入及利益				
7110	187	-	1,504	-
7160	-	-	1,487	-
7310	52	-	65	-
7480	4,076	1	2,812	1
7100	4,315	1	5,868	1
營業外費用及損失				
7510	849	-	931	-
7521	3,813	1	1,209	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	%	金額	%
7560	\$ 4,261	1	\$ -	-
7880	<u>2,132</u>	-	<u>799</u>	-
7500	<u>11,055</u>	<u>2</u>	<u>2,939</u>	<u>1</u>
7900	21,250	4	18,045	3
8110	( <u>5,772</u> )	( <u>1</u> )	( <u>4,949</u> )	( <u>1</u> )
9600	<u>\$ 15,478</u>	<u>3</u>	<u>\$ 13,096</u>	<u>2</u>
	歸屬予：			
9601	\$ 15,294	3	\$ 12,965	2
9602	<u>184</u>	-	<u>131</u>	-
	<u>\$ 15,478</u>	<u>3</u>	<u>\$ 13,096</u>	<u>2</u>
代碼	稅前		稅後	
	每股盈餘 (附註十六)		每股盈餘 (附註十六)	
9750	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.19</u>
9850	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.19</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林啟琛

經理人：王念蘇

會計主管：高志文

德淵企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 15,478	\$ 13,096
調整項目		
折舊	13,392	10,133
攤銷	1,663	2,692
金融資產評價利益	( 52)	( 65)
提列呆帳費用	1,744	452
提列備抵銷貨退回及折讓	1,393	566
存貨跌價回升利益	( 183)	( 3,365)
採權益法認列之投資損失	3,813	1,209
處分固定資產損失—淨額	9	54
員工庫藏股酬勞成本	2,350	-
遞延收入攤銷數	( 1,020)	( 973)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據—非關係人	1,919	15,171
應收帳款—非關係人淨額	47,369	( 13,088)
應收帳款—關係人	193	6,958
存貨	28,228	( 67,371)
預付款項及其他流動資產	935	( 186)
應付票據—非關係人	( 3,618)	( 31,939)
應付帳款—非關係人	( 49,008)	25,258
應付帳款—關係人	40	27
應付所得稅	70	3,382
應付費用	( 11,624)	( 10,835)
其他流動負債	2,417	5,658
應計退休金負債	19	284
遞延所得稅	( 4,210)	942
營業活動之淨現金流入(出)	<u>51,317</u>	<u>( 41,940)</u>
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
減少(增加)	( 9,800)	7,402
處份固定資產價款	1	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年 第一季	一〇〇年 第一季
購置固定資產價款	(\$ 11,674)	(\$ 10,670)
無形資產增加	( 1,234)	( 240)
存出保證金增加	( 980)	-
受限制資產—非流動減少(增加)	( 338)	2,837
其他資產增加	( 8,537)	( 1,099)
投資活動之淨現金流出	( 32,562)	( 1,770)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	54,863	51,738
舉借長期借款	20,000	-
償還長期借款	( 9,469)	( 4,584)
庫藏股票買回成本	( 2,118)	-
其他負債—其他增加	294	309
少數股權增加數	-	1
融資活動之淨現金流入	63,570	47,464
匯率影響數	( 2,872)	4,686
現金淨增加數	79,453	8,440
期初現金餘額	211,133	149,344
期末現金餘額	\$ 290,586	\$ 157,784
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 1,087	\$ 1,136
本期支付所得稅	\$ 1,291	\$ 1,387
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	\$ 38,929	\$ 25,000
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 5,495	\$ 7,629
應付設備款減少	6,179	3,041
購買固定資產支付現金數	\$ 11,674	\$ 10,670

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林啟琛

經理人：王念蘇

會計主管：高志文

德淵企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年第一季

(除另註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

(未經會計師核閱)

一、公司沿革及業務範圍

德淵企業股份有限公司(以下簡稱本公司)於六十五年六月二十八日經經濟部核准設立。主要營業項目為黏劑、接著劑、熱熔膠、護貝機、太陽能電池材料製造商等業務。

本公司股票自九十年三月十六日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司及子公司於一〇一及一〇〇年三月底員工人數分別為 583 人及 521 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。本合併財務報表一〇一及一〇〇年第一季所採用之會計政策分別與一〇〇年及九十九年度合併財務報表相同。

(一) 合併概況

1. 合併財務報表編製準則

本公司及子公司直接或間接持有被投資公司普通股股權達百分之五十以上者，或雖未超過百分之五十但對被投資公司有控制能力並構成母子公司關係者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其金額業已消除。



2. 依上述合併編製準則，一〇一及一〇〇年第一季列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持 股 比 例		說 明
			一〇一年 三 月 三 十 一 日	一〇〇年 三 月 三 十 一 日	
本公司	德淵國際 (SAMOA)有限公司	控股公司	100%	100%	-
本公司	Tex Year (Hong Kong) Ltd.	熱熔膠、接著劑、各項器具製造買賣	100%	100%	-
本公司	Tex Year Vietnam Co., Ltd.	熱熔膠之加工製造買賣業務	80%	80%	-
德淵國際 (SAMOA)有限公司	德淵科技 (SAMOA)有限公司	控股公司	93.55%	93.55%	-
Tex Year (Hong Kong) Ltd.	德淵科技 (SAMOA)有限公司	控股公司	6.45%	6.45%	-
德淵科技 (SAMOA)有限公司	無錫德松科技有限公司	開發生產銷售熱熔膠及潤滑劑	50%	50%	註一
	德圓化工科技(深圳)有限公司	開發生產銷售熱熔膠及潤滑劑	100%	100%	-
	德淵商用機器(深圳)有限公司	開發生產銷售護貝機、碎紙機及各項器具製造買賣	100%	100%	-
	廣州德淵精細化工有限公司	研發、生產及銷售熱熔膠等業務	100%	100%	-
廣州德淵精細化工有限公司	無錫德淵國際貿易有限公司	化工產品及膠黏劑銷售等業務	100%	100%	-

註一：係依據財務會計準則公報第三十一號「合資投資之會計處理準則」規定，合資控制者對聯合控制個體之權益選擇編製合併報表者，應採比例合併法。

以下將本公司及上述列入合併財務報表個體之被投資公司合稱合併公司。

為配合合併財務報表之編製，本公司之國外子公司之財務報表，業經換算並以新台幣表達。資產及負債科目按資產負債表日匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目則按當期加權平均匯率換算。換算所產生之兌換差額，則列股東權益項下累積換算調整數。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 金融商品之會計處理

合併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，對合併公司之合併財務報表並無重大影響。

#### (二) 營運部門資訊之揭露

合併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」，採用該公報對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變，合併公司亦已配合揭露相關營運部門資訊。

### 四、現金

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 5,833	\$ 6,310
銀行支票存款	5,709	9,266
銀行活期存款	263,830	127,303
銀行定期存款	<u>15,214</u>	<u>14,905</u>
	<u>\$290,586</u>	<u>\$157,784</u>

一〇一年及一〇〇年三月三十一日定期存款到期日分別為一〇一年四月及一〇〇年四月，年利率分別為 1.71%-3.10% 及 1.35%-2.25%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品—流動

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	<u>\$ 32,152</u>	<u>\$ 32,442</u>

於一〇一及一〇〇年第一季，交易目的之金融資產分別產生淨利益 52 仟元及 65 仟元。

六、應收票據及款項（含關係人）

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
應收票據		
應收票據—非關係人	<u>\$ 26,060</u>	<u>\$ 29,890</u>
應收帳款		
應收帳款—非關係人	\$358,914	\$339,302
備抵呆帳—非關係人	( 5,732)	( 4,264)
備抵銷貨退回及折讓—非 關係人	( <u>1,751</u> )	( <u>566</u> )
	351,431	334,472
應收帳款—關係人	<u>54,514</u>	<u>22,276</u>
	<u>\$405,945</u>	<u>\$356,748</u>

合併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	\$ 4,084	\$ 3,777
本期提列呆帳費用	1,744	452
匯率影響數	( <u>96</u> )	<u>35</u>
期末餘額	<u>\$ 5,732</u>	<u>\$ 4,264</u>

合併公司備抵銷貨退回及折讓—非關係人之變動情形如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	\$ 358	\$ -
本期提列	<u>1,393</u>	<u>566</u>
期末餘額	<u>\$ 1,751</u>	<u>\$ 566</u>

七、存貨－淨額

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
原料	\$133,064	\$183,891
半成品	17,902	19,704
製成品	122,070	140,243
物料	7,172	4,632
商品存貨	10,833	39,001
在途存貨	<u>7,452</u>	<u>13,754</u>
	<u>\$298,493</u>	<u>\$401,225</u>

一〇一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 5,539 仟元及 5,079 仟元。

一〇一及一〇〇年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益分別為 183 仟元及 3,365 仟元。存貨淨變現價值回升係因合併公司積極處理呆滯存貨所致。

一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 458,127 仟元及 429,741 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
	金額	金額
	持股比 例(%)	持股比 例(%)
鴻銳科技股份有限公司	<u>\$ 9,380</u>	<u>\$ 13,587</u>
	25	39.86

本公司於九十九年度以 15,000 仟元新增對鴻銳科技股份有限公司之投資，持股比率為 39.86% 並採用權益法評價，主要營業項目為機械設備製造。鴻銳科技股份有限公司於一〇〇年七月辦理現金增資發行新股 2,237 仟股，本公司因未參與認購，致股權比例降低為 25%，因股權淨值變動而調整增加長期股權投資及資本公積 630 仟元。

一〇一及一〇〇年第一季採權益法認列之投資損失如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
鴻銳科技股份有限公司	<u>(\$ 3,813)</u>	<u>(\$ 1,209)</u>

九、固定資產

	一〇一一年三月三十一日	一〇一一年三月三十一日	一〇一一年三月三十一日
	成	本	累 計 折 舊
			未 折 減 餘 額
土 地	\$ 45,717	\$ -	\$ 45,717
土地重估增值	45,324	-	45,324
房屋及建築	393,241	141,618	251,623
機器設備	223,118	97,291	125,827
辦公設備	17,497	7,663	9,834
其他設備	77,724	18,586	59,138
未完工程及預付設備款	24,780	-	24,780
	<u>\$ 827,401</u>	<u>\$ 265,158</u>	<u>\$ 562,243</u>

	一〇〇一年三月三十一日	一〇〇一年三月三十一日	一〇〇一年三月三十一日
	成	本	累 計 折 舊
			未 折 減 餘 額
土 地	\$ 45,717	\$ -	\$ 45,717
土地重估增值	45,324	-	45,324
房屋及建築	352,076	125,112	226,964
機器設備	318,730	194,331	124,399
辦公設備	34,259	29,576	4,683
其他設備	53,062	37,256	15,806
未完工程及預付設備款	21,200	-	21,200
	<u>\$ 870,368</u>	<u>\$ 386,275</u>	<u>\$ 484,093</u>

本公司分別於八十八年及八十年度辦理土地重估，重估增值總額為 45,324 仟元，扣除土地增值稅準備 17,467 仟元後重估淨額為 27,857 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。九十四年度因配合土地稅法中土地增值稅稅率之修改，按調降後稅率重新計算調減土地增值稅準備計 7,909 仟元，將調減數轉列未實現重估增值項下，截至一〇一年三月底止土地增值稅準備餘額為 9,558 仟元。另經歷數次股東會決議，將前述部分未實現重估增值轉列股本，截至一〇一年三月底未實現重估增值餘額為 26,498 仟元。

本公司已提供土地暨房屋及建築作為長期借款之擔保品，請參閱附註十二及十九。

一〇一及一〇〇年第一季合併公司無利息資本化之情事。

#### 十、土地使用權

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
土地使用權	<u>\$ 72,424</u>	<u>\$ 71,378</u>

土地使用權係廣州德淵精細化工有限公司及無錫德松科技有限公司分別於九十六年五月份及九十年八月份所取得興建廠房之使用權，原始取得之成本分別為人民幣 15,883 仟元及 2,711 仟元，皆按使用年限分五十年攤銷。

#### 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
抵押借款		
年利率：一〇一及一〇〇年 三月底分別為 0%~2.75% 及 3.05%	\$174,178	\$ 71,029
信用狀借款		
年利率：一〇一及一〇〇年 三月底分別為 0%~1.65% 及 0%~1.03%	91,768	131,450
銀行信用借款		
年利率：一〇一及一〇〇年 三月底分別為 1.37%~ 2.11%及 1.50%~2.00%	<u>44,421</u>	<u>64,442</u>
	<u>\$310,367</u>	<u>\$266,921</u>

合併公司已提供定存單作為擔保品（帳列受限制資產－非流動），本公司並為子公司提供背書保證，請參閱附註十八及十九。

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
抵押借款		
合作金庫一期間為 98.11.5 ~103.11.5，自一〇〇年 十二月起，每期一個月， 共分 36 期。以年金法按 期攤還本息，一〇一及一 〇〇年第一季利率區間 分別為 1.78%~1.79%及 1.56%~1.61%。	\$ 53,491	\$ 60,000
台灣中小企業銀行一期間 為 97.10.27~104.10.27， 自九十八年十一月起，每 期一個月，共分 72 期。 一〇一及一〇〇年第一 季利率分別為 1.83%及 1.66%。	35,833	45,833
台灣中小企業銀行一期間 為 96.8.21~103.8.21，自 九十七年九月起，每期一 個月，共分 72 期。以平 均法按期攤還本息，一〇 一及一〇〇年第一季利 率分別為 1.85% 及 1.66%。另本公司於九十 七年三月二十六日提前 償還 30,000 仟元。	20,139	28,472
台灣中小企業銀行一期間 為 101.01.04~106.01.04， 自一〇二年二月起，每期 一個月，共分 60 期。以 平均法按期攤還本息，一 〇一年第一季利率為 1.85%	20,000 129,463	- 134,305
減：一年內到期之長期借款	( 38,929)	( 25,000)
	<u>\$ 90,534</u>	<u>\$109,305</u>

合併公司已提供全部土地暨部分房屋及建築作為擔保品，請參閱附註九及十九。

### 十三、長期遞延收入

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
期初餘額	\$ 28,804	\$ 30,487
本期攤提數	( 1,020)	( 973)
匯率影響數	( 641)	583
期末餘額	<u>\$ 27,143</u>	<u>\$ 30,097</u>

係子公司廣州德淵精細化工有限公司位於廣州經濟開發區內，因投資密度已達該經濟開發區規定之 467 美元/平方米之要求，故於九十八年八月，取得廣州開發區發展和科技局穗開發科函(2009)382 號函之產業優化升級扶持金 36,313 仟元(約人民幣 7,707 仟元)，做為政府補助收入。該補助收入係企業發展初期之政府補助資金，僅限用於公司非流動資產之購置與建造並依相關非流動資產之限用年限攤提。

### 十四、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(包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等)得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。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

依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補歷年虧損，次就其餘額依法提撥百分之十法定盈餘公積及依法應提列之特別盈餘公積後，當年度如尚有盈餘再依下列順序比例分派之：

- (一) 董監事酬勞百分之三。
- (二) 員工紅利百分之一至百分之十。
- (三) 其餘再加計以前年度累積未分配盈餘由股東會決議保留或分派之。

本公司產品多樣化，獲利穩定且財務結構健全，股利政策係考量未來數年有重大之擴廠計畫暨資本支出，實際分派則視公司營運狀況



需要由董事會擬具分派案提報股東會，其中現金股利所佔比例不超過當年度股利之百分之七十。

本公司一〇一及一〇〇年第一季應付員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 1,477 仟元及 1,295 仟元。一〇一及一〇〇年第一季對於員工紅利及董監事酬勞之估列係依本公司最適估列之成數為基礎，分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後之 10.73% 及 11.10% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額若有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額，提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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。

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。

本公司股東常會於一〇〇年六月十五日決議九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 1,422	\$ -
特別盈餘公積	3,361	-
現金股利	13,941	0.2

本公司於一〇〇年六月十五日之股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 員	十 工	九 紅	年 利	九 董	年 監	度 事	酬	勞
股東常會決議配發金額	\$	377			\$	283			
財務報表認列金額			368				276		
	\$		9		\$		7		

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年度之損益。

本公司於一〇一年三月二十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 5,637	\$ -
現金股利	17,425	0.25195
股票股利	34,851	0.50390

本公司於九十九年底依證券交易法提列特別盈餘公積，一〇〇年底該提列原因消滅，故迴轉特別盈餘公積至保留盈餘。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於一〇一年六月十二日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十五、庫藏股票（一〇〇年第一季：無）

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇一年第一季 轉讓股份予員工	376	164	-	540

本公司為激勵員工及提升員工向心力，於一〇〇年十二月十二日經董事會決議自櫃檯買賣市場買回庫藏股票轉讓予員工，預計買回期間為一〇〇年十二月十三日至一〇一年二月十日止，預計買回 2,000 仟股，預計買回價格區間為每股 11 元~15 元。截至一〇一年三月三十

一日止，本公司實際買回股數為 540 仟股，買回總成本計 6,829 仟元，平均每股買回成本為 12.65 元。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。前述公司買回之股份，應於買回之日起三年內辦理變更登記，若自買回之日起逾期三年未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司於一〇一年三月二十六日之董事會決議轉讓庫藏股予員工，訂定一〇一年三月二十六日為轉讓基準日，並依（九六）基祕字第二六六號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積－員工認股權 2,350 仟元。截至一〇一年四月三日止，該庫藏股票業已全數轉讓。

#### 十六、每股盈餘

（單位：新台幣元）

	一〇一年第一季		一〇〇一年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	\$ 0.28	\$ 0.22	\$ 0.23	\$ 0.19
稀釋每股盈餘	\$ 0.28	\$ 0.22	\$ 0.22	\$ 0.19

計算每股盈餘之分子及分母係以本公司財務報表為依據，相關資訊揭露如下：

	金額（分子）		加權平均 約當股數 （分母） （仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年第一季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期盈餘	\$ 19,145	\$ 15,294	69,191	\$ 0.28	\$ 0.22
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	328		

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子)		加權平均	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	約當股數 (分母) (仟股)	稅前	稅後
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期盈餘加潛在 普通股之影響	<u>\$ 19,145</u>	<u>\$ 15,294</u>	<u>69,519</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.22</u>
一〇〇年第一季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期盈餘	\$ 15,607	\$ 12,965	69,701	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.19</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期盈餘加潛在 普通股之影響	<u>\$ 15,607</u>	<u>\$ 12,965</u>	<u>69,760</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.19</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東常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。

## 十七、金融商品之公平價值

### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	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
現金	\$ 290,586	\$ 290,586	\$ 157,784	\$ 157,784
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	32,152	32,152	32,442	32,442

(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	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收票據—非關係人	\$ 26,060	\$ 26,060	\$ 29,890	\$ 29,890
應收帳款(含關係人)	405,945	405,945	356,748	356,748
存出保證金	3,712	3,712	2,237	2,237
受限制資產—非流動	9,419	9,419	8,835	8,835
<u>負債</u>				
短期借款	310,367	310,367	266,921	266,921
應付票據—非關係人	2,944	2,944	1,792	1,792
應付帳款(含關係人)	222,309	222,309	246,448	246,448
應付費用	65,964	65,964	43,132	43,132
長期借款(含一年內到期之長期借款)	129,463	129,463	134,305	134,305

(二) 合併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，其帳面價值為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據—非關係人、應收帳款(含關係人)、短期借款、應付票據—非關係人、應付帳款(含關係人)及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品計價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 存出保證金及受限制資產—非流動未來收現金額與帳面金額相似，故以帳面金額為公平價值。
4. 長期借款(含一年內到期之長期借款)以其預期現金流量之折現值估計其公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，為其付息之借款利率。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列公平價值總數並不代表合併公司之總價值。

(三) 合併公司金融資產之公平價值係以活絡市場之公開報價直接決定者：(以評價方法估計者：無)

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
資 產		
公平價值列入損益之金		
融資產－流動	\$ 32,152	\$ 32,442

(四) 合併公司具利率變動風險之金融資產及金融負債（不含未起息之信用狀）如下：

	具利率變動之公平價值風險		具利率變動之現金流量風險	
	金 融 資 產	金 融 負 債	金 融 資 產	金 融 負 債
一〇一年三月三十一日	\$ 24,633	\$ 44,421	\$ 263,830	\$ 335,856
一〇〇年三月三十一日	23,740	64,442	127,303	268,752

(五) 合併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，其利息收入總額分別為 187 仟元及 1,504 仟元，利息費用分別為 849 仟元及 931 仟元。

(六) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

合併公司從事衍生性金融商品合約，匯率之變動將對金融商品市場價格波動產生風險，合併公司將依據「從事衍生性商品交易處理程序」充分掌握及表達交易之評價風險暨執行風險管理。

合併公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，合併公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

#### 2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括合併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。合併公司信用風險金

額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，合併公司所持有之各項金融商品最大暴險金額均與帳面價值相當。

	一〇一年一月三十一日		一〇〇一年一月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$206,710	\$ -	\$147,250

上表列示之信用風險金額係以為關係人背書保證金額餘額為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司並未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人進行交易。

合併公司於交易前慎選國內信用良好銀行為交易對象，預期不致產生重大信用風險。

### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應正常營運活動，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

合併公司從事之長短期借款，部分係屬浮動利率之債務，依一〇一年一月三十一日之借款餘額計算，當市場利率增加1%，將使合併公司現金流出一年增加3,359仟元。

## (七) 財務風險管理目標及政策

合併公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟合併公司已依業務性質及風險分散原則，將各項風險納入管理，設定風險管理程序、評估方法、管理指標，以有效控制及管理風險。

## 十八、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Adhesive Technologies, Inc. (AD-TECH)	本公司之法人董事
匯弘石油化學股份有限公司 (匯弘石油)	該公司董事長為本公司董事之配偶
木膠股份有限公司 (木膠公司)	該公司董事長為本公司之監察人 (已於九十九年六月十五日卸任董事，復選任監察人)
喬益科技股份有限公司 (喬益科技)	該公司董事長為本公司之監察人 (已於九十九年六月十五日卸任董事，復選任監察人)
德江貿易股份有限公司 (德江貿易)	該公司董事長為本公司董事

### (二) 與關係人間之重大交易事項

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	%	金額	%
1. 銷貨淨額				
AD-TECH	\$ 60,617	10	\$ 38,053	7
木膠公司	59	-	-	-
匯弘石油	12	-	7	-
	<u>\$ 60,688</u>	<u>10</u>	<u>\$ 38,060</u>	<u>7</u>

關係人銷貨價格與一般客戶相當，依個別授信條件。

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	%	金額	%
2. 進貨				
匯弘石油	<u>\$ 153</u>	<u>-</u>	<u>\$ 204</u>	<u>-</u>

關係人進貨價格與一般客戶相當。

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金額	%	金額	%
3. 應收帳款				
AD-TECH	\$ 54,514	100	\$ 22,269	100
匯弘石油	-	-	7	-
	<u>\$ 54,514</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,276</u>	<u>100</u>

關係人收款條件與一般客戶相當。



	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金額	%	金額	%
4. 應付帳款				
匯弘石油	\$ 215	100	\$ 255	100

關係人付款條件與一般客戶相當。

#### 5. 保證情形

截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司為關係人提供之保證金額如下：

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
廣州德淵	\$177,180	\$117,800
無錫德松	29,530	29,450
	<u>\$206,710</u>	<u>\$147,250</u>

本公司因背書保證所提供之擔保品請詳附註十九。

#### 十九、質抵押之資產

合併公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供為向銀行借款、關係人背書保證及產品開發計畫之擔保品：

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
土地	\$ 91,041	\$ 91,041
房屋及建築—淨額	235,876	218,195
銀行定期存款（帳列受限制資產—非流動）	9,419	8,835
	<u>\$336,336</u>	<u>\$318,071</u>

#### 二十、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，截至一〇一年三月底止，合併公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 合併公司因購買原料已開立未使用信用狀之金額分別為新台幣 20,441 仟元、美金 831 仟元及日幣 34,758 仟元。
- (二) 合併公司委由銀行擔任關稅、貨物稅記帳之保證人，保證金額為 5,000 仟元。

(三) 本公司於八十七年一月十二日與甲株式會社簽訂販賣及技術許可契約，雙方約定合約期間五年（合約屆滿時，雙方無異議即自動續約），由甲株式會社提供本公司紙尿褲及衛生材料用熱熔膠製品之技術及於本國內製造販賣之權利，合約期間本公司按銷貨淨額之一定比例支付權利金。

(四) 本公司於九十五年四月與乙公司簽訂技術授權契約，合約期間五年，一〇〇年四月到期後未再續約，由乙公司提供本公司生產熱熔膠之技術及製造販賣之權利，本公司依合約規定支付技術授權金及按銷售授權品之銷售淨額之一定比例計算權利金。

## 二一、附註揭露事項

母子公司業務關係及重要交易往來情形：附表一。

## 二二、營運部門財務資訊

	一	○	一	年	第	一	季							
	台灣化工	大陸事業	器	具	其	他	調整及銷	除	少	數	股	權	合	計
收 入														
來自外部客戶	\$ 216,637	\$ 407,813	\$ 120,156	\$ 55,463			(\$ 216,269)		\$ -					\$ 583,800
部門間	-	-	-	-			-		-					-
收入合計	\$ 216,637	\$ 407,813	\$ 120,156	\$ 55,463			(\$ 216,269)		\$ -					\$ 583,800
部門稅前淨利	\$ 33,345	\$ 16,923	(\$ 2,914)	(\$ 8,337)			(\$ 17,951)		\$ 184					\$ 21,250
部門總資產	\$ 233,210	\$ 495,624	\$ 135,948	\$ 85,348			(\$ 219,632)		\$ -					\$ 730,498

	一	○	○	年	第	一	季							
	台灣化工	大陸事業	器	具	其	他	調整及銷	除	少	數	股	權	合	計
收 入														
來自外部客戶	\$ 189,340	\$ 397,043	\$ 99,167	\$ 54,058			(\$ 213,428)		\$ -					\$ 526,180
部門間	-	-	-	-			-		-					-
收入合計	\$ 189,340	\$ 397,043	\$ 99,167	\$ 54,058			(\$ 213,428)		\$ -					\$ 526,180
部門稅前淨利	\$ 19,834	\$ 8,650	\$ 2,616	(\$ 569)			(\$ 12,617)		\$ 131					\$ 18,045
部門總資產	\$ 253,878	\$ 621,366	\$ 105,840	\$ 91,011			(\$ 283,666)		\$ -					\$ 788,429

## 二三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九四三號函令之規定，於一〇〇年第一季合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

(一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公司（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計

畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	執 行 情 形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已依照計畫時程持續進行中
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 比較財務資訊之編製	已依照計畫時程持續進行中
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	已依照計畫時程持續進行中

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	IFRSs	說明			
項 目 金 額	表 達 差 異 認 列 及 衡 量 差 異	項 目 金 額				
流動資產						
現金	\$ 211,133	(\$ 26,538)	\$ -	現金	\$ 184,595	5.(1)及 5.(2)
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	22,300	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	22,300	
應收票據－非關係人	27,979	-	-	應收票據－非關係人	27,979	
應收帳款－非關係人淨額	401,841	( 20,703)	-	應收帳款－非關係人淨額	381,138	5.(1)及 5.(3)
應收帳款－關係人	54,707	5,587	-	應收帳款－關係人	60,294	5.(1)
存貨－淨額	326,445	( 36,631)	-	存貨－淨額	289,814	5.(1)
遞延所得稅資產－流動	1,591	( 1,591)	-	-	-	5.(4)
-	-	2,164	-	其他應收款－關係人	2,164	5.(1)
-	-	4,792	-	其他金融資產－流動	4,792	5.(2)
預付款項及其他流動資產	30,030	( 5,274)	-	預付款項及其他流動資產	24,756	5.(1)
流動資產合計	1,076,026	( 78,194)	-	流動資產合計	997,832	
採權益法之長期股權投資	13,165	104,995	-	採權益法之長期股權投資	118,160	5.(1)
固定資產						
土地	45,717	-	-	土地	45,717	
土地重估增值	45,324	-	-	土地重估增值	45,324	
房屋及建築	370,955	( 27,832)	-	房屋及建築	343,123	5.(1)
機器設備	242,458	( 30,692)	-	機器設備	211,766	5.(1)
辦公設備	18,669	( 1,021)	-	辦公設備	17,648	5.(1)
其他設備	69,761	( 1,366)	-	其他設備	68,395	5.(1)
成本合計	792,884	( 60,911)	-	成本合計	731,973	
累計折舊	( 281,999)	34,458	-	累計折舊	( 247,541)	5.(1)
未完工程及預付設備款	25,274	( 25,274)	-	-	-	5.(5)
固定資產淨額	536,159	( 51,727)	-	固定資產淨額	484,432	
無形資產						
土地使用權	74,482	( 74,482)	-	-	-	5.(1)及 5.(6)
電腦軟體成本	7,935	-	-	電腦軟體成本	7,935	
其他無形資產	12,155	-	-	其他無形資產	12,155	
無形資產合計	94,572	( 74,482)	-	無形資產合計	20,090	

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s 之影響	認列及衡量差異	項	目	金	額	說	明
其他資產				項 <td>目 <td>金 <td>額 <td></td> <td></td> </td></td></td>	目 <td>金 <td>額 <td></td> <td></td> </td></td>	金 <td>額 <td></td> <td></td> </td>	額 <td></td> <td></td>		
存出保證金	\$ 2,732	\$ -	\$ -	存出保證金		\$ 2,732			
遞延費用	32,060	( 32,060 )	-	-		-		5.(1)及 5.(7)	
遞延所得稅資產—非流動	-	7,812	805	遞延所得稅資產—非流動		8,617		5.(1)、5.(4)及 5.(8)	
受限制資產—流動	9,081	-	-	受限制資產—流動		9,081			
其他資產—其他	5,155	( 1,049 )	-	其他資產—其他		4,106		5.(1)	
-	-	69,128	-	長期預付租金		69,128		5.(6)	
-	-	31,568	-	長期預付費用		31,568		5.(7)	
-	-	25,274	-	長期預付款項		25,274		5.(5)	
其他資產合計	49,028	100,673	805	其他資產合計		150,506			
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,768,950</b>			<b>資產總計</b>		<b>\$ 1,771,020</b>			
流動負債				流動負債					
短期借款	\$ 255,504	( 4,529 )	-	短期借款		\$ 250,975		5.(1)	
應付票據—非關係人	6,562	-	-	應付票據—非關係人		6,562			
應付帳款—非關係人	271,102	8,252	-	應付帳款—非關係人		279,354		5.(1)	
應付帳款—關係人	175	-	-	應付帳款—關係人		175			
應付所得稅	12,787	( 2,613 )	-	應付所得稅		10,174		5.(1)	
應付費用	77,588	( 2,634 )	4,737	應付費用		79,691		5.(1)及 5.(8)	
一年內到期之長期借款	38,007	-	-	一年內到期之長期借款		38,007			
-	-	358	-	負債準備—流動		358		5.(3)	
其他流動負債	33,632	( 3,867 )	-	其他流動負債		29,765		5.(1)	
流動負債合計	695,357	( 5,033 )	4,737	流動負債合計		695,061			
長期負債				長期負債					
長期借款	80,925	-	-	長期借款		80,925			
長期遞延收入	28,804	-	-	長期遞延收入		28,804			
長期負債合計	109,729	-	-	長期負債合計		109,729			
各項準備				各項準備					
土地增值稅準備	9,558	( 9,558 )	-	-		-		5.(4)	
其他負債				其他負債					
應計退休金負債	11,903	-	46,517	應計退休金負債		58,420		5.(9)	
遞延所得稅負債—非流動	9,708	15,856	-	遞延所得稅負債—非流動		25,564		5.(1)及 5.(4)	
其他負債—其他	556	-	-	其他負債—其他		556			
其他負債合計	22,167	15,856	46,517	其他負債合計		84,540			
<b>負債合計</b>	<b>836,811</b>			<b>負債合計</b>		<b>889,330</b>			
股東權益				股東權益					
股本—每股面額 10 元，額定：90,000 仟股；發行：69,701 仟股	697,014	-	-	股本—每股面額 10 元，額定：90,000 仟股；發行：69,701 仟股		697,014			
資本公積				資本公積					
發行股票溢價	19,470	-	-	發行股票溢價		19,470			
資本公積—長期投資	640	-	( 640 )	資本公積—長期投資		-		5.(10)	
資本公積合計	20,110	-	( 640 )	資本公積合計		19,470			
保留盈餘				保留盈餘					
法定盈餘公積	71,018	-	-	法定盈餘公積		71,018			
特別盈餘公積	3,361	-	-	特別盈餘公積		3,361			
未分配盈餘	98,646	-	( 9,950 )	未分配盈餘		88,696		4、5.(8)、5.(9)、5.(10)及 5.(11)	
保留盈餘合計	173,025	-	( 9,950 )	保留盈餘合計		163,075			
股東權益其他項目				股東權益其他項目					
累積換算調整數	13,361	-	( 13,361 )	-		-		4.	
未實現重估增值	26,498	-	( 26,498 )	-		-		5.(11)	
庫藏股票—376 仟股	( 4,711 )	-	-	庫藏股票—376 仟股		( 4,711 )			
股東權益其他項目合計	35,148	-	( 39,859 )	其他權益項目合計		( 4,711 )			
母公司股東權益合計	925,297	-	-	母公司業主權益合計		874,848			
少數股權	6,842	-	-	非控制權益		6,842			
<b>股東權益合計</b>	<b>932,139</b>			<b>權益合計</b>		<b>881,690</b>			
<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 1,768,950</b>			<b>負債及權益總計</b>		<b>\$ 1,771,205</b>			

## 2. 一〇一年三月三十一日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s 之影響	認列及衡量差異	項	目	金	額	說	明
流動資產				項 <td>目 <td>金 <td>額</td> <td></td> <td></td> </td></td>	目 <td>金 <td>額</td> <td></td> <td></td> </td>	金 <td>額</td> <td></td> <td></td>	額		
現金	\$ 290,586	( \$ 27,244 )	\$ -	現金		\$ 263,342		5.(1)及 5.(2)	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	32,152	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		32,152			
應收票據—非關係人	26,060	-	-	應收票據—非關係人		26,060			
應收帳款—非關係人淨額	351,431	( 11,524 )	-	應收帳款—非關係人淨額		339,907		5.(1)及 5.(3)	
應收帳款—關係人	54,514	2,817	-	應收帳款—關係人		57,331		5.(1)	
存貨—淨額	298,493	( 39,556 )	-	存貨—淨額		258,937		5.(1)	
遞延所得稅資產—流動	1,727	( 1,727 )	-	-		-		5.(4)	
其他應收款—關係人	-	5,116	-	其他應收款—關係人		5,116		5.(1)	
-	-	4,685	-	其他金融資產—流動		4,685		5.(2)	
預付款項及其他流動資產	29,401	( 4,138 )	-	預付款項及其他流動資產		25,263		5.(1)	
流動資產合計	1,084,364	( 71,571 )	-	流動資產合計		1,012,793			

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	說明			
項目金額	表達差異	認列及衡量差異				
採權益法之長期股權投資	\$ 9,380	\$ 100,489	\$ -	採權益法之長期股權投資	\$ 109,869	5.(1)
固定資產						
成本						
土地	45,717	-	-	土地	45,717	
土地重估增值	45,324	-	-	土地重估增值	45,324	
房屋及建築	393,241	( 27,210 )	-	房屋及建築	366,031	5.(1)
機器設備	223,118	( 30,007 )	-	機器設備	193,111	5.(1)
辦公設備	17,497	( 994 )	-	辦公設備	16,503	5.(1)
其他設備	77,724	( 1,335 )	-	其他設備	76,389	5.(1)
成本合計	802,621	( 59,546 )	-	成本合計	743,075	
減：累計折舊	( 265,158 )	34,416	-	累計折舊	( 230,742 )	5.(1)
未完工程及預付設備款	24,780	( 24,780 )	-	—	-	5.(5)
固定資產合計	562,243	( 49,910 )	-		512,333	
無形資產						
土地使用權	72,424	( 72,424 )	-	—	-	5.(6)
電腦軟體成本	8,027	( 30 )	-	電腦軟體成本	7,997	5.(1)
其他無形資產	2,113	-	-	其他無形資產	2,113	
無形資產合計	82,564	( 72,454 )	-		10,110	
其他資產						
存出保證金	3,712	-	-	存出保證金	3,712	
遞延費用	1,787	( 1,787 )	-	—	-	5.(7)
遞延所得稅資產—非流動	-	7,961	1,004	遞延所得稅資產—非流動	8,965	5.(1)、5.(4)及5.(8)
受限制資產	9,419	-	-	受限制資產	9,419	
其他資產—其他	13,359	( 5,589 )	-	其他資產—其他	7,770	5.(1)
—	-	67,212	-	長期預付租金	67,212	5.(6)
—	-	1,326	-	長期預付費用	1,326	5.(7)
—	-	24,780	-	長期預付款	24,780	5.(5)
其他資產合計	28,277	93,903	1,004		123,184	
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,766,828</b>			<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,768,289</b>	
流動負債						
短期借款	\$ 310,367	( 13,480 )	-	短期借款	\$ 296,887	5.(1)
應付票據—非關係人	2,944	-	-	應付票據—非關係人	2,944	
應付帳款—非關係人	222,094	( 15,767 )	-	應付帳款—非關係人	206,327	5.(1)
應付帳款—關係人	215	30,915	-	應付帳款—關係人	31,130	5.(1)
應付所得稅	12,857	1,469	-	應付所得稅	14,326	5.(1)
應付費用	65,964	( 3,259 )	5,471	應付費用	68,176	5.(1)及5.(8)
一年內到期之長期借款	38,929	-	-	一年內到期之長期借款	38,929	
其他流動負債	29,870	( 7,543 )	-	其他流動負債	22,327	5.(1)
—	-	1,751	-	負債準備—流動	1,751	5.(3)
流動負債合計	683,240	( 5,914 )	5,471		682,797	
長期負債						
長期借款	90,534	-	-	長期借款	90,534	
長期遞延收入	27,143	-	-	長期遞延收入	27,143	
長期負債合計	117,677	-	-		117,677	
各項準備						
土地增值稅準備	9,558	( 9,558 )	-	—	-	5.(4)
其他負債						
應計退休金負債	11,922	-	45,817	應計退休金負債	57,739	5.(9)
遞延所得稅負債—非流動	8,371	15,929	-	遞延所得稅負債—非流動	24,300	5.(1)及5.(4)
其他負債—其他	850	-	-	其他負債—其他	850	
其他負債合計	21,143	15,929	45,817		82,889	
<b>負債合計</b>	<b>831,618</b>			<b>負債合計</b>	<b>883,363</b>	
股東權益						
股本—每股面額 10 元，額定：90,000 仟股；發行：69,701 仟股	697,014	-	-	股本—每股面額 10 元，額定：90,000 仟股；發行：69,701 仟股	697,014	
資本公積						
發行股票溢價	19,470	-	-	發行股票溢價	19,470	
資本公積—長期投資	669	( 669 )	-	資本公積—長期投資	-	5.(10)
員工認股權	2,350	-	-	員工認股權	2,350	
資本公積合計	22,489	-	( 669 )	資本公積—長期投資	21,820	
保留盈餘						
法定盈餘公積	71,018	-	-	法定盈餘公積	71,018	
特別盈餘公積	3,361	-	-	特別盈餘公積	3,361	
未分配盈餘	113,940	-	( 9,756 )	未分配盈餘	104,184	4、5.(8)、5.(9)、5.(10)及5.(11)
保留盈餘合計	188,319	-	( 9,756 )		178,563	
股東權益其他項目						
累積換算調整數	693	( 13,361 )	-	累積換算調整數	( 12,668 )	4、5.(11)
未實現重估增值	26,498	( 26,498 )	-	—	-	
庫藏股票—540 仟股	( 6,829 )	-	-	庫藏股票—540 仟股	( 6,829 )	
股東權益其他項目合計	20,362	( 39,859 )	-	其他權益項目合計	( 19,497 )	
母公司股東權益合計	928,184	-	-	母公司業主權益合計	877,900	
少數股權	7,026	-	-	非控制權益	7,026	
<b>股東權益合計</b>	<b>935,210</b>			<b>權益合計</b>	<b>884,926</b>	
<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 1,766,828</b>			<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 1,768,289</b>	

### 3. 一〇一年第一季綜合損益表之調節

中華民國一般公認會計原則	金額	轉換至 IFRSs 之影響	IFRSs 之影響	IFRSs	金額	說明
項目		表達差異	認列及衡量差異	項目		
營業收入總額	\$ 586,676	(\$ 24,007)	\$ -	營業收入總額	\$ 562,669	5.(1)
減：銷貨退回及折讓	2,876	-	-	減：銷貨退回及折讓	2,876	
營業收入淨額	583,800	( 24,007)	-	營業收入淨額	559,793	
營業成本	458,127	( 17,220)	-	營業成本	440,907	5.(1)
營業毛利	125,673	( 6,787)	-	營業毛利	118,886	
營業費用				營業費用		
行銷費用	53,367	( 67)	-	行銷費用	53,300	5.(1)
管理及總務費用	26,306	( 3,107)	34	管理及總務費用	23,233	5.(1)、5.(8)及5.(9)
研究發展費用	18,010	( 1,824)	-	研究發展費用	16,186	5.(1)
合計	97,683	( 4,998)	34	合計	92,719	
營業利益	27,990			營業利益	26,167	
營業外收入及利益				營業外收入及利益		
利息收入	187	( 54)	-	利息收入	133	5.(1)
金融資產評價利益—淨額	52	-	-	金融資產評價利益—淨額	52	
處分投資利益	-	-	29	處分投資利益	29	5.(10)
什項收入	4,076	1,129	-	什項收入	5,205	5.(1)
合計	4,315	1,075	29	合計	5,419	
營業外費用及損失				營業外費用及損失		
利息費用	849	( 31)	-	利息費用	818	5.(1)
採權益法認列之投資損失	3,813	( 1,878)	-	採權益法認列之投資損失	1,935	5.(1)
兌換損失—淨額	4,261	( 589)	-	兌換損失—淨額	3,672	5.(1)
什項支出	2,132	( 92)	-	什項支出	2,040	5.(1)
合計	11,055	( 2,590)	-	合計	8,465	
稅前淨利	21,250			稅前淨利	23,121	
所得稅費用	5,772	( 1,926)	199	所得稅費用	7,449	5.(1)及5.(8)
合併總淨利	\$ 15,478			合併總淨利	\$ 15,672	
歸屬予：				歸屬予：		
母公司股東	\$ 15,294			母公司業主淨利	\$ 15,488	
少數股權	184			非控制權益淨利	184	
	\$ 15,478				\$ 15,672	

### 4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

#### 認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘廠房及設備以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

#### 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

## 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

### 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

#### (1) 合併編製準則

中華民國一般公認會計原則下，合資控制者對聯合控制個體之權益編製合併報表者，需採比例合併法。轉換至 IFRSs 後，合資控制者對聯合控制個體可選擇比例合併法或權益法認列。

合併公司選擇對聯合控制個體採用權益法認列，致一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表及一〇一年第一季綜合損益表金額變動。

#### (2) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司現金及約當現金重分類至其他金融資產之金額分別為 4,685 仟元及 4,792 仟元。

#### (3) 備抵銷貨退回及折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事

件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司備抵銷貨退回及折讓重分類至負債準備一流動之金額分別為 1,751 仟元 358 仟元。

#### (4) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。惟我國企業對於當期所得稅資產及負債不具有法定抵銷權，因此於我國產生之遞延所得稅資產及負債在 IFRSs 下無法互抵表達。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債；轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。



截至一〇一年三月三十一日及一〇〇年一月一日，合併公司因上述差異之調整（包含員工福利－短期可累積帶薪假之所得稅調整數），遞延所得稅資產－非流動分別調整 8,965 仟元及 8,617 仟元。遞延所得稅負債－非流動分別調整 15,929 仟元及 15,856 仟元。

(5) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司預付設備款重分類至長期預付款項之金額分別為 24,780 仟元及 25,274 仟元。

(6) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司均已將原會計科目土地使用權予單獨列為長期預付租金，金額分別為 67,212 仟元及 69,128 仟元。

(7) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用重分類至長期預付費用之金額分別為 1,326 仟元及 31,568 仟元。

(8) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 5,471 仟元及 4,737 仟元，遞延所得稅資產－非流動分別調整增加 199 仟元及 805 仟元，另一〇一年第一季薪資費用調整增加 734 仟元。

(9) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 45,817 仟元及 46,517 仟元。另一〇一年第一季退休金成本調整減少 700 仟元。

(10) 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權，於一〇一年三月認列處份投資利益 29 仟元。

此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節分別調整減少 669 仟元及 640 仟元。

(11) 不動產之認定成本

合併公司選擇採用國際財務報導準則第一號之豁免規定，以中華民國一般公認會計原則重估價土地之帳面價值作為認定成本，於一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司將股東權益其他項目項下之未實現重估增值 26,498 仟元轉入保留盈餘，總權益不會因該重分類而改變。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

#### 二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併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／新台幣仟元

	一〇一一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 8,451	29.53	\$ 249,558	\$ 8,867	29.45	\$ 261,126
港幣	8,217	3.8040	31,257	14,544	3.782	55,006
日圓	72,360	0.3594	26,006	19,927	0.3552	7,078
歐元	158	39.42	6,228	238	41.64	9,911
人民幣	50,309	4.6845	235,673	82,614	4.5165	373,128
越南盾	16,149,155	0.0014	22,609	11,935,538	0.0014	16,710
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	11,264	29.53	332,626	5,936	29.45	174,821
港幣	169	3.8040	643	4,931	3.782	18,649
日圓	19,448	0.3594	6,990	23,927	0.3552	8,499
歐元	-	39.42	-	18	41.64	770
人民幣	19,339	4.6845	90,594	58,654	4.5165	264,910
越南盾	1,935,860	0.0014	2,710	8,570,337	0.0014	11,998

德淵企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國一〇一年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形		
				科目	金額 (註四)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
<u>一〇一年第一季</u>						
0	德淵企業股份有限公司	Tex Year (Hong Kong) Ltd.	1	營業收入	\$ 13,110	成本加價 2%
0	德淵企業股份有限公司	Tex Year Vietnam Co.,Ltd.	1	營業收入	12,625	成本加價 2%
0	德淵企業股份有限公司	Tex Year Vietnam Co.,Ltd.	1	應收帳款	11,054	— 1%
0	德淵企業股份有限公司	廣州德淵精細化工有限公司	1	營業收入	48,275	成本加價 10%
0	德淵企業股份有限公司	廣州德淵精細化工有限公司	1	進貨	23,859	成本加價 6%
0	德淵企業股份有限公司	廣州德淵精細化工有限公司	1	應收帳款	25,338	— 3%
0	德淵企業股份有限公司	德淵商用機器(深圳)有限公司	1	進貨	56,036	成本加價 10%
0	德淵企業股份有限公司	德淵商用機器(深圳)有限公司	1	應付帳款	74,055	— 4%
1	無錫德松科技有限公司	無錫德淵國際貿易有限公司	3	進貨	72,116	成本加價 12%
1	無錫德松科技有限公司	無錫德淵國際貿易有限公司	3	應付帳款	61,600	— 3%
2	廣州德淵精細化工有限公司	德圓化工(深圳)科技有限公司	3	應收帳款	37,262	— 2%
<u>一〇〇年第一季</u>						
0	德淵企業股份有限公司	Tex Year (Hong Kong) Ltd.	1	營業收入	23,551	成本加價 1%
0	德淵企業股份有限公司	Tex Year Vietnam Co., Ltd.	1	營業收入	11,020	成本加價 2%
0	德淵企業股份有限公司	廣州德淵精細化工有限公司	1	營業收入	48,910	成本加價 10%
0	德淵企業股份有限公司	廣州德淵精細化工有限公司	1	進貨	24,426	成本加價 6%
0	德淵企業股份有限公司	廣州德淵精細化工有限公司	1	應收帳款	110,926	— 7%
0	德淵企業股份有限公司	德淵商用機器(深圳)有限公司	1	進貨	44,100	成本加價 8%
0	德淵企業股份有限公司	德淵商用機器(深圳)有限公司	1	應付帳款	57,262	— 11%
1	無錫德松科技有限公司	無錫德淵國際貿易有限公司	3	營業收入	72,458	成本加價 14%
1	無錫德松科技有限公司	無錫德淵國際貿易有限公司	3	應收帳款	56,829	— 3%
2	廣州德淵精細化工有限公司	德圓化工(深圳)科技有限公司	3	應收帳款	35,925	— 2%
3	Tex Year (Hong Kong) Ltd.	廣州德淵精細化工有限公司	3	應付帳款	15,246	— 1%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年底累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：相關交易已於合併財務報表沖銷。