

# 德淵企業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

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<br>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) 公司沿革及營業             | 11    |   | 一                  |
| (二) 重要會計政策之彙總說明         | 11~17 |   | 二                  |
| (三) 會計變動之理由及其影響         | 17~18 |   | 三                  |
| (四) 重要會計科目之說明           | 18~36 |   | 四~十九               |
| (五) 關係人交易               | 36~40 |   | 二十                 |
| (六) 質抵押資產               | 40    |   | 二一                 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項         | 40    |   | 二二                 |
| (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           | 41    |   | 二三                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊            | 41    |   | 二三                 |
| 3. 大陸投資資訊               | 41    |   | 二三                 |
| (十一) 營運部門財務資訊           | 42    |   | 二四                 |
| (十二) 外幣金融資產及負債之匯率資<br>訊 | 42    |   | 二五                 |
| 九、重要會計科目明細表             | 48~64 |   | -                  |

## 會計師查核報告

德淵企業股份有限公司 公鑒：

德淵企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。列入上開財務報表中，採權益法評價之被投資公司 Tex Year Vietnam Co., Ltd.及 Tex Year (Hong Kong) Ltd.之民國一〇一及一〇〇年度財務報表暨鴻銳科技股份有限公司之民國一〇〇年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述採權益法評價之被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對上述採權益法評價之被投資公司之長期股權投資之金額分別為新台幣（以下同）115,089 仟元及 128,001 仟元，佔資產總額分別為 8.60%及 8.71%，民國一〇一及一〇〇年度對上述採權益法評價之被投資公司之投資損益分別為投資利益 7,903 仟元及投資損失 1,552 仟元，占稅前淨利分別為 9.04%及(1.87%)。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達德淵企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

德淵企業股份有限公司民國一〇一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。

德淵企業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 簡 明 彥

會計師 郭 政 弘

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 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 二 年 三 月 二 十 七 日

德洲企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

| 代 碼  | 資 產                        | 一〇一年十二月三十一日  |       | 一〇〇年十二月三十一日  |       | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益   | 一〇一年十二月三十一日  |      | 一〇〇年十二月三十一日  |      |
|------|----------------------------|--------------|-------|--------------|-------|------|---|--------------|------|--------------|------|
|      |                            | 金 額          | %     | 金 額          | %     |      |   | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
|      | 流動資產                       |              |       |              |       |      | 流動負債  |              |      |              |      |
| 1100 | 現金 (附註四)                   | \$ 65,233    | 5     | \$ 75,667    | 5     | 2100 | 短期借款 (附註十一)   | \$ 41,463    | 3    | \$ 130,212   | 9    |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五) | 5,527        | -     | 22,300       | 1     | 2120 | 應付票據—非關係人   | 2,357        | -    | 6,562        | -    |
| 1120 | 應收票據—非關係人 (附註二、三及六)        | 27,479       | 2     | 26,344       | 2     | 2140 | 應付帳款—非關係人   | 66,962       | 5    | 82,805       | 6    |
| 1140 | 應收帳款—非關係人淨額 (附註二、三及六)      | 91,512       | 7     | 171,342      | 12    | 2150 | 應付帳款—關係人 (附註二十)   | 28,371       | 2    | 73,215       | 5    |
| 1150 | 應收帳款—關係人 (附註二、三、六及二十)      | 86,887       | 6     | 91,856       | 6     | 2160 | 應付所得稅 (附註二)   | 7,430        | 1    | 6,689        | -    |
| 1180 | 其他應收款—關係人 (附註二十)           | 2,312        | -     | 2,512        | -     | 2170 | 應付費用 (附註二十)   | 57,083       | 4    | 60,628       | 4    |
| 1210 | 存貨—淨額 (附註二及七)              | 93,745       | 7     | 114,248      | 8     | 2270 | 一年內到期之長期借款 (附註十、十二及二一)  | 42,944       | 3    | 38,007       | 3    |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)        | 8,221        | 1     | 1,591        | -     | 2298 | 其他流動負債 (附註十四及二十)  | 18,662       | 2    | 22,965       | 2    |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產                | 10,335       | 1     | 10,203       | 1     | 21XX | 流動負債合計  | 265,272      | 20   | 421,083      | 29   |
| 11XX | 流動資產合計                     | 391,251      | 29    | 516,063      | 35    |      | 長期負債  |              |      |              |      |
|      | 長期投資 (附註二、八及九)             |              |       |              |       | 2420 | 長期借款 (附註十、十二及二一)  | 57,980       | 4    | 80,925       | 5    |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資                | 652,970      | 49    | 638,407      | 43    |      | 各項準備  |              |      |              |      |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動             | 12,586       | 1     | -            | -     | 2510 | 土地增值稅準備 (附註十)   | 9,558        | 1    | 9,558        | 1    |
| 14XX | 長期投資合計                     | 665,556      | 50    | 638,407      | 43    |      | 其他負債  |              |      |              |      |
|      | 固定資產 (附註二、十、十二及二一)         |              |       |              |       | 2810 | 應計退休金負債 (附註二及十三)  | 24,452       | 2    | 19,478       | 1    |
|      | 成本及重估增值                    |              |       |              |       | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十六)  | 14,972       | 1    | 9,785        | 1    |
|      | 成 本                        |              |       |              |       | 2881 | 遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)  | 6,101        | -    | 8,378        | -    |
| 1501 | 土 地                        | 45,717       | 3     | 45,717       | 3     | 2888 | 其他負債—其他   | 642          | -    | 458          | -    |
| 1521 | 房屋及建築                      | 192,889      | 14    | 191,870      | 13    | 28XX | 其他負債合計  | 46,167       | 3    | 38,099       | 2    |
| 1531 | 機器設備                       | 139,988      | 11    | 107,251      | 7     | 2XXX | 負債合計  | 378,977      | 28   | 549,665      | 37   |
| 1561 | 辦公設備                       | 12,959       | 1     | 11,067       | 1     |      | 股東權益 (附註二、八、十、十四、十五及十六)   |              |      |              |      |
| 1681 | 其他設備                       | 37,986       | 3     | 36,217       | 3     | 3110 | 股本—每股面額 10 元，額定—90,000 仟股；發行<br>—一〇一年 73,187 仟股；—一〇〇年 69,701 仟股 | 731,865      | 55   | 697,014      | 48   |
| 15X1 | 成本合計                       | 429,539      | 32    | 392,122      | 27    |      | 資本公積  |              |      |              |      |
|      | 重估增值                       |              |       |              |       | 3210 | 發行股票溢價  | 19,470       | 2    | 19,470       | 1    |
| 1508 | 土地重估增值                     | 45,324       | 4     | 45,324       | 3     | 3220 | 庫藏股票交易  | 2,350        | -    | -            | -    |
| 15XY | 成本及重估增值合計                  | 474,863      | 36    | 437,446      | 30    | 3260 | 長期投資  | 663          | -    | 640          | -    |
| 15X9 | 減：累計折舊                     | ( 196,268)   | ( 15) | ( 171,074)   | ( 12) | 32XX | 資本公積合計  | 22,483       | 2    | 20,110       | 1    |
| 1599 | 減：累計減損                     | ( 12,525)    | ( 1)  | -            | -     |      | 保留盈餘  |              |      |              |      |
| 1670 | 未完工程及預付設備款                 | 1,385        | -     | 25,274       | 2     | 3310 | 法定盈餘公積  | 76,655       | 6    | 71,018       | 5    |
| 15XX | 固定資產淨額                     | 267,455      | 20    | 291,646      | 20    | 3320 | 特別盈餘公積  | -            | -    | 3,361        | -    |
|      | 無形資產 (附註二)                 |              |       |              |       | 3350 | 未分配盈餘   | 118,536      | 9    | 98,646       | 7    |
| 1750 | 電腦軟體成本                     | 7,557        | 1     | 7,935        | 1     | 33XX | 保留盈餘合計  | 195,191      | 15   | 173,025      | 12   |
| 1770 | 遞延退休金成本 (附註十三)             | 767          | -     | 1,534        | -     |      | 股東權益其他項目  |              |      |              |      |
| 1780 | 其他無形資產                     | 1,047        | -     | 1,569        | -     | 3420 | 累積換算調整數   | ( 6,919)     | ( 1) | 13,361       | 1    |
| 17XX | 無形資產合計                     | 9,371        | 1     | 11,038       | 1     | 3430 | 未認為退休金成本之淨損失  | ( 11,925)    | ( 1) | ( 6,041)     | ( 1) |
|      | 其他資產                       |              |       |              |       | 3460 | 未實現重估增值   | 26,498       | 2    | 26,498       | 2    |
| 1820 | 存出保證金                      | 1,214        | -     | 1,559        | -     | 3480 | 庫藏股票—一〇〇年 376 仟股  | -            | -    | ( 4,711)     | -    |
| 1830 | 遞延費用 (附註二)                 | 763          | -     | 1,127        | -     | 34XX | 股東權益其他項目合計  | 7,654        | -    | 29,107       | 2    |
| 1887 | 受限制資產—非流動 (附註二一)           | 560          | -     | 9,081        | 1     | 3XXX | 股東權益合計  | 957,193      | 72   | 919,256      | 63   |
| 18XX | 其他資產合計                     | 2,537        | -     | 11,767       | 1     |      | 負債及股東權益總計   | \$ 1,336,170 | 100  | \$ 1,468,921 | 100  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    | \$ 1,336,170 | 100   | \$ 1,468,921 | 100   |      |   |              |      |              |      |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十七日查核報告)

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

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代碼   | 一〇一年度                    |                  |           | 一〇〇年度            |           |  |
|------|--------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|--|
|      | 金額                       | %                |           | 金額               | %         |  |
| 4111 | 營業收入總額                   | \$1,482,606      | 101       | \$1,631,543      | 100       |  |
| 4170 | 銷貨退回及折讓                  | <u>10,009</u>    | <u>1</u>  | <u>6,779</u>     | <u>-</u>  |  |
| 4000 | 營業收入淨額（附註二及二十）           | 1,472,597        | 100       | 1,624,764        | 100       |  |
| 5000 | 營業成本（附註二、七、十三、十七及二十）     | <u>1,194,804</u> | <u>81</u> | <u>1,353,910</u> | <u>83</u> |  |
| 5910 | 營業毛利                     | 277,793          | 19        | 270,854          | 17        |  |
| 5920 | 聯屬公司間已（未）實現利益（附註二）       | <u>2,277</u>     | <u>-</u>  | <u>(2,115)</u>   | <u>-</u>  |  |
|      | 已實現營業毛利                  | <u>280,070</u>   | <u>19</u> | <u>268,739</u>   | <u>17</u> |  |
|      | 營業費用（附註二、六、十三、十四及十七）     |                  |           |                  |           |  |
| 6100 | 推銷費用                     | 122,783          | 9         | 119,582          | 7         |  |
| 6200 | 管理及總務費用                  | 61,429           | 4         | 56,776           | 4         |  |
| 6300 | 研究發展費用                   | <u>63,669</u>    | <u>4</u>  | <u>60,431</u>    | <u>4</u>  |  |
| 6000 | 營業費用合計                   | <u>247,881</u>   | <u>17</u> | <u>236,789</u>   | <u>15</u> |  |
| 6900 | 營業淨利                     | <u>32,189</u>    | <u>2</u>  | <u>31,950</u>    | <u>2</u>  |  |
|      | 營業外收入及利益                 |                  |           |                  |           |  |
| 7110 | 利息收入                     | 90               | -         | 76               | -         |  |
| 7121 | 權益法認列之投資利益<br>—淨額（附註二及八） | 56,403           | 4         | 26,127           | 2         |  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                    | 一〇一一年度           |                | 一〇〇年 度           |                |
|------|--------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      |                    | 金 額              | %              | 金 額              | %              |
| 7130 | 處分固定資產利益(附註二)      | \$ 9             | -              | \$ -             | -              |
| 7160 | 兌換利益—淨額(附註二)       | -                | -              | 6,848            | -              |
| 7310 | 金融資產評價利益—淨額(附註二及五) | 139              | -              | 372              | -              |
| 7480 | 什項收入(附註二及二十)       | <u>18,668</u>    | <u>1</u>       | <u>21,792</u>    | <u>1</u>       |
| 7100 | 營業外收入及利益合計         | <u>75,309</u>    | <u>5</u>       | <u>55,215</u>    | <u>3</u>       |
|      | 營業外費用及損失           |                  |                |                  |                |
| 7510 | 利息費用               | 2,626            | -              | 3,783            | -              |
| 7530 | 處分固定資產損失(附註二)      | 305              | -              | 1                | -              |
| 7560 | 兌換損失—淨額(附註二)       | 4,158            | -              | -                | -              |
| 7630 | 減損損失(附註二及十)        | 12,525           | 1              | -                | -              |
| 7880 | 什項支出(附註二)          | <u>455</u>       | <u>-</u>       | <u>408</u>       | <u>-</u>       |
| 7500 | 營業外費用及損失合計         | <u>20,069</u>    | <u>1</u>       | <u>4,192</u>     | <u>-</u>       |
| 7900 | 稅前淨利               | 87,429           | 6              | 82,973           | 5              |
| 8111 | 所得稅費用(利益)          | <u>-</u>         | <u>-</u>       | <u>-</u>         | <u>-</u>       |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十六)      | <u>12,987</u>    | <u>1</u>       | <u>26,603</u>    | <u>2</u>       |
| 9600 | 淨 利                | <u>\$ 74,442</u> | <u>5</u>       | <u>\$ 56,370</u> | <u>3</u>       |
| 代碼   |                    | 稅 前              | 稅 後            | 稅 前              | 稅 後            |
|      | 每股盈餘(附註十八)         |                  |                |                  |                |
| 9750 | 基本每股盈餘             | <u>\$ 1.20</u>   | <u>\$ 1.02</u> | <u>\$ 1.13</u>   | <u>\$ 0.77</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘             | <u>\$ 1.19</u>   | <u>\$ 1.02</u> | <u>\$ 1.13</u>   | <u>\$ 0.77</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一〇二年三月二十七日查核報告)

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  
股東權益變動表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為新台幣元

|                              | 發行      |            | 資本公積 (附註二、八、十四及十五) |          |        | 保留盈餘 (附註十四及十六) |          |            | 股東權益其他項目 (附註二、八、十、十三及十五) |               |           |          | 股東權益合計     |
|------------------------------|---------|------------|--------------------|----------|--------|----------------|----------|------------|--------------------------|---------------|-----------|----------|------------|
|                              | 股數 (仟股) | 金額         | 發行股票溢價             | 庫藏股票交易   | 長期投資   | 法定盈餘公積         | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘      | 累積換算調整數                  | 未認列為退休金成本之淨損失 | 未實現重估增值   | 庫藏股票     |            |
| 一〇〇年一月一日餘額                   | 69,701  | \$ 697,014 | \$ 19,470          | \$ -     | \$ 39  | \$ 69,596      | \$ -     | \$ 61,000  | (\$ 27,559)              | (\$ 2,300)    | \$ 26,498 | \$ -     | \$ 843,758 |
| 九十九年度盈餘指撥及分配                 |         |            |                    |          |        |                |          |            |                          |               |           |          |            |
| 提列法定盈餘公積                     | -       | -          | -                  | -        | -      | 1,422          | -        | ( 1,422)   | -                        | -             | -         | -        | -          |
| 提列特別盈餘公積                     | -       | -          | -                  | -        | -      | -              | 3,361    | ( 3,361)   | -                        | -             | -         | -        | -          |
| 現金股利—每股 0.2 元                | -       | -          | -                  | -        | -      | -              | -        | ( 13,941)  | -                        | -             | -         | -        | ( 13,941)  |
| 分配後餘額                        | 69,701  | 697,014    | 19,470             | -        | 39     | 71,018         | 3,361    | 42,276     | ( 27,559)                | ( 2,300)      | 26,498    | -        | 829,817    |
| 認列長期股權投資未依持股比例<br>增資致權益變動影響數 | -       | -          | -                  | -        | 601    | -              | -        | -          | -                        | -             | -         | -        | 601        |
| 一〇〇年度淨利                      | -       | -          | -                  | -        | -      | -              | -        | 56,370     | -                        | -             | -         | -        | 56,370     |
| 採權益法之長期股權投資外幣換<br>調整數        | -       | -          | -                  | -        | -      | -              | -        | -          | 40,920                   | -             | -         | -        | 40,920     |
| 未認列為退休金成本之淨損失之<br>變動         | -       | -          | -                  | -        | -      | -              | -        | -          | -                        | ( 3,741)      | -         | -        | ( 3,741)   |
| 購回庫藏股票—376 仟股                | -       | -          | -                  | -        | -      | -              | -        | -          | -                        | -             | -         | ( 4,711) | ( 4,711)   |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額                | 69,701  | 697,014    | 19,470             | -        | 640    | 71,018         | 3,361    | 98,646     | 13,361                   | ( 6,041)      | 26,498    | ( 4,711) | 919,256    |
| 一〇〇年度盈餘指撥及分配                 |         |            |                    |          |        |                |          |            |                          |               |           |          |            |
| 提列法定盈餘公積                     | -       | -          | -                  | -        | -      | 5,637          | -        | ( 5,637)   | -                        | -             | -         | -        | -          |
| 迴轉特別盈餘公積                     | -       | -          | -                  | -        | -      | -              | ( 3,361) | 3,361      | -                        | -             | -         | -        | -          |
| 股票股利—每股 0.50 元               | 3,485   | 34,851     | -                  | -        | -      | -              | -        | ( 34,851)  | -                        | -             | -         | -        | -          |
| 現金股利—每股 0.25 元               | -       | -          | -                  | -        | -      | -              | -        | ( 17,425)  | -                        | -             | -         | -        | ( 17,425)  |
| 分配後餘額                        | 73,186  | 731,865    | 19,470             | -        | 640    | 76,655         | -        | 44,094     | 13,361                   | ( 6,041)      | 26,498    | ( 4,711) | 901,831    |
| 認列長期股權投資未依持股比例<br>增資致權益變動影響數 | -       | -          | -                  | -        | 29     | -              | -        | -          | -                        | -             | -         | -        | 29         |
| 一〇一年度淨利                      | -       | -          | -                  | -        | -      | -              | -        | 74,442     | -                        | -             | -         | -        | 74,442     |
| 採權益法之長期股權投資外幣換<br>調整數        | -       | -          | -                  | -        | -      | -              | -        | -          | ( 20,280)                | -             | -         | -        | ( 20,280)  |
| 按權益法認列被投資公司之股東<br>權益變動       | -       | -          | -                  | -        | ( 6)   | -              | -        | -          | -                        | -             | -         | -        | ( 6)       |
| 未認列為退休金成本之淨損失之<br>變動         | -       | -          | -                  | -        | -      | -              | -        | -          | -                        | ( 5,884)      | -         | -        | ( 5,884)   |
| 購回庫藏股票—164 仟股                | -       | -          | -                  | -        | -      | -              | -        | -          | -                        | -             | -         | ( 2,117) | ( 2,117)   |
| 轉讓庫藏股票予員工—540 仟股             | -       | -          | -                  | 2,350    | -      | -              | -        | -          | -                        | -             | -         | 6,828    | 9,178      |
| 一〇一年十二月三十一日餘額                | 73,186  | \$ 731,865 | \$ 19,470          | \$ 2,350 | \$ 663 | \$ 76,655      | \$ -     | \$ 118,536 | (\$ 6,919)               | (\$ 11,925)   | \$ 26,498 | \$ -     | \$ 957,193 |

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一〇二年三月二十七日查核報告)

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                    | 一〇一年度          | 一〇〇年度          |
|--------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量          |                |                |
| 淨利                 | \$ 74,442      | \$ 56,370      |
| 調整項目               |                |                |
| 折舊                 | 26,071         | 22,319         |
| 攤銷                 | 3,571          | 7,841          |
| 聯屬公司間未(已)實現淨利益     | ( 2,277)       | 2,115          |
| 提列(迴轉)呆帳費用         | 2,244          | ( 1,153)       |
| 備抵銷貨退回及折讓          | 5,246          | 358            |
| 存貨跌價及呆滯損失          | 1,929          | 909            |
| 減損損失               | 12,525         | -              |
| 權益法認列之投資利益—淨額      | ( 56,403)      | ( 26,127)      |
| 收到採權益法之長期股權投資之現金股利 | 4,843          | 5,726          |
| 處分固定資產損失           | 296            | 1              |
| 金融資產評價利益           | ( 139)         | ( 372)         |
| 遞延所得稅              | 2,711          | 17,417         |
| 應計退休金負債            | ( 143)         | ( 4,135)       |
| 出售庫藏股票予員工酬勞成本      | 2,350          | -              |
| 營業資產及負債之淨變動        |                |                |
| 交易目的金融資產           | 16,912         | 17,851         |
| 應收票據—非關係人          | ( 1,135)       | 12,928         |
| 應收帳款—非關係人淨額        | 72,340         | ( 45,934)      |
| 應收帳款—關係人           | 4,969          | 74,007         |
| 其他應收款—關係人          | 200            | ( 514)         |
| 存貨                 | 18,574         | 20,698         |
| 預付款項及其他流動資產        | ( 132)         | 5,644          |
| 應付票據—非關係人          | ( 4,205)       | ( 27,169)      |
| 應付帳款—非關係人          | ( 15,843)      | ( 19,710)      |
| 應付帳款—關係人           | ( 44,844)      | 8,220          |
| 應付所得稅              | 741            | 3,008          |
| 應付費用               | ( 3,545)       | 18,449         |
| 其他流動負債             | 381            | 1,325          |
| 其他負債—其他            | 184            | ( 219)         |
| 營業活動之淨現金流入         | <u>121,863</u> | <u>149,853</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 一〇一一年度            | 一〇〇年度            |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 投資活動之現金流量         |                   |                  |
| 處分固定資產價款          | \$ 145            | \$ 17            |
| 購置固定資產            | ( 19,530)         | ( 65,861)        |
| 無形資產增加            | ( 2,307)          | ( 3,310)         |
| 存出保證金減少           | 345               | 678              |
| 受限制資產—非流動減少       | 8,521             | 2,591            |
| 其他資產增加            | -                 | ( 1,763)         |
| 投資活動之淨現金流出        | <u>( 12,826)</u>  | <u>( 67,648)</u> |
| 融資活動之現金流量         |                   |                  |
| 短期借款減少            | ( 88,749)         | ( 16,029)        |
| 舉借長期借款            | 20,000            | -                |
| 償還長期借款            | ( 38,008)         | ( 19,957)        |
| 發放現金股利            | ( 17,425)         | ( 13,941)        |
| 庫藏股票買回成本          | ( 2,117)          | ( 4,711)         |
| 出售庫藏股票予員工         | 6,828             | -                |
| 融資活動之淨現金流出        | <u>( 119,471)</u> | <u>( 54,638)</u> |
| 現金淨增加(減少)數        | ( 10,434)         | 27,567           |
| 年初現金餘額            | <u>75,667</u>     | <u>48,100</u>    |
| 年底現金餘額            | <u>\$ 65,233</u>  | <u>\$ 75,667</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露       |                   |                  |
| 支付利息              | <u>\$ 2,674</u>   | <u>\$ 3,654</u>  |
| 支付所得稅             | <u>\$ 9,535</u>   | <u>\$ 6,178</u>  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動   |                   |                  |
| 一年內到期之長期借款        | <u>\$ 42,944</u>  | <u>\$ 38,007</u> |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 |                   |                  |
| 固定資產、未完工程及預付設備款增加 | \$ 14,846         | \$ 72,355        |
| 應付設備款減少(增加)       | <u>4,684</u>      | <u>( 6,494)</u>  |
| 購置固定資產支付現金數       | <u>\$ 19,530</u>  | <u>\$ 65,861</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一〇二年三月二十七日查核報告)

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

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司於六十五年六月二十八日經經濟部核准設立。主要營業項目為黏膠、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。

於一〇一及一〇〇年底，本公司不含子公司之員工人數分別為 219 人及 218 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、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

## (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、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價及呆滯損失（回升利益）、長期股權投資之減損、固定資產折舊及減損、無形資產及遞延費用之攤銷及減損、退休金、所得稅費用、庫藏股轉讓酬勞成本及員工分紅與董監事酬勞等之提列，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

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (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，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益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；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。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。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：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收帳款之減損評估

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

本公司對於應收帳款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，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收帳款經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目，原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目，備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (七) 資產減損

倘固定資產、採權益法評價之長期股權投資、以成本衡量之金融資產－非流動、無形資產及遞延費用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。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### (八) 備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退回金額提列。

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

#### (九) 存 貨

存貨包括原料、半成品、製成品、物料、商品存貨及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。期末依據存貨之實際狀況評估提列存貨跌價及呆滯損失。

#### (十) 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；對聯合控制個體之合資投資採權益法處理，並依科目別合併之比例合併法併入編制合併報表。以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之淨利（或淨損）計算。被投資公司發生淨利（或淨損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時則作為投資成本減項。

本公司與採權益法評價之被投資公司順流交易所產生之未實現損益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能

力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

#### (十一) 固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，四十年；機器設備，二年至九年；辦公設備，三年至九年；其他設備，五年至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十二) 無形資產

係取得專門技術、專利權及電腦軟體成本等，以取得成本為入帳基礎，採用直線法分別按五年、十年至二十年及三年至八年分期攤銷。

#### (十三) 遞延費用

係電力補助費支出予以資本化，採直線法按三年至五年平均攤提。

#### (十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### (十五) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；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。

本公司九十九年一月一日前係適用「促進產業升級條例」，將購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

#### (十六) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積—庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則沖抵未分配盈餘。

庫藏股票註銷時，按股權比例沖轉資本公積—股本溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再沖銷未分配盈餘；如低於面值與股票溢價之合計數時，其差額列為同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

本公司依（九六）基祕字第二六六號函規定，將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，無論是否以低於買回成本轉讓，其勞務成本之計算，應於給與日依選擇權評價模式估計，並列為勞務成本費用。



### (十七) 政府補助

本公司採用財務會計準則公報第二十九號「政府補助之會計處理準則」，於符合政府補助之相關條件，並可收到該項政府補助時，配合其相關成本之發生期間認列政府補助收入，帳列營業外收入。

### (十八) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；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。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向本公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

### (十九) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

## 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，對本公司一〇〇年度之財務報表並無重大影響。

#### 四、現金

|          | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 570           | \$ 624           |
| 銀行支票存款   | 1,076            | 413              |
| 銀行活期存款   | <u>63,587</u>    | <u>74,630</u>    |
|          | <u>\$ 65,233</u> | <u>\$ 75,667</u> |

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|-----------------|------------------|
| 交易目的之金融資產 |                 |                  |
| 基金受益憑證    | <u>\$ 5,527</u> | <u>\$ 22,300</u> |

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產分別產生淨利益 139 仟元及 372 仟元。

#### 六、應收票據及款項（含關係人）

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收票據      | <u>\$ 27,479</u> | <u>\$ 26,344</u> |
| 應收帳款      | \$ 97,036        | \$171,753        |
| 減：備抵呆帳    | ( 105)           | ( 53)            |
| 備抵銷貨退回及折讓 | <u>( 5,419)</u>  | <u>( 358)</u>    |
|           | 91,512           | 171,342          |
| 應收帳款—關係人  | <u>86,887</u>    | <u>91,856</u>    |
|           | <u>\$178,399</u> | <u>\$263,198</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|             | 一〇一年度         |              | 一〇〇年度           |                 |
|-------------|---------------|--------------|-----------------|-----------------|
|             | 應收帳款          | 催收款          | 應收帳款            | 催收款             |
| 年初餘額        | \$ 53         | \$ 1,223     | \$ 1,598        | \$ 1,223        |
| 減：本年度實際沖銷   | -             | ( 3,415)     | ( 392)          | -               |
| 加：本年度提列(迴轉) |               |              |                 |                 |
| 呆帳費用        | <u>52</u>     | <u>2,192</u> | <u>( 1,153)</u> | <u>-</u>        |
| 年底餘額        | <u>\$ 105</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 53</u>    | <u>\$ 1,223</u> |

催收款帳列其他資產。

本公司備抵銷貨退回及折讓—非關係人之變動情形如下：

|         | 一〇一年度           | 一〇〇年度         |
|---------|-----------------|---------------|
| 年初餘額    | \$ 358          | \$ -          |
| 本年度提列   | 5,246           | 358           |
| 本年度實際沖銷 | ( <u>185</u> )  | <u>-</u>      |
| 年底餘額    | <u>\$ 5,419</u> | <u>\$ 358</u> |

七、存貨—淨額

|      | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|------|------------------|-------------------|
| 原料   | \$ 37,288        | \$ 53,766         |
| 半成品  | 5,979            | 6,182             |
| 製成品  | 41,792           | 44,044            |
| 物料   | 1,996            | 1,254             |
| 商品存貨 | 4,274            | 7,336             |
| 在途存貨 | <u>2,416</u>     | <u>1,666</u>      |
|      | <u>\$ 93,745</u> | <u>\$ 114,248</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 2,955 仟元及 1,480 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,194,804 仟元及 1,353,910 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 1,929 仟元及 909 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

|                            | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                            | 帳列金額              | 帳列金額              |
| 德淵國際有限公司 (SAMOA)           | \$ 537,881        | \$ 510,406        |
| Tex Year (Hong Kong) Ltd.  | 85,046            | 87,470            |
| Tex Year Vietnam Co., Ltd. | 30,043            | 27,366            |
| 鴻銳科技股份有限公司                 | <u>-</u>          | <u>13,165</u>     |
|                            | <u>\$ 652,970</u> | <u>\$ 638,407</u> |

本公司經經濟部投資審議委員會核准投資設立 Tex Year (Hong Kong) Ltd. (以下簡稱德淵香港)。並轉投資德淵科技 (SAMOA) 有限公司 (以下簡稱德淵科技)，截至一〇一年十二月三十一日持股比例為 6.45%。

本公司業經經濟部投資審議委員會核准投資設立德淵國際 (SAMOA) 有限公司 (以下簡稱德淵國際) 並轉投資德淵科技, 截至一〇一年十二月三十一日持股比例為 93.55%。

本公司業經經濟部投資審議委員會核准由德淵香港及德淵國際轉投資德淵科技, 再分別轉投資無錫德松科技有限公司 (以下簡稱無錫德松)、德圓化工 (深圳) 科技有限公司 (以下簡稱德圓化工)、德淵商用機器 (深圳) 有限公司 (以下簡稱德淵商用) 及廣州德淵精細化工有限公司 (以下簡稱廣州德淵)。轉投資公司主要營業項目為熱熔膠、粘接劑、潤滑劑、護貝機及各項 OA 事務機器等之製造買賣。惟德圓化工因營運已轉至廣州德淵, 於一〇一年十二月辦理清算完結並將清算股款美金 1,246 仟元匯回德淵科技。

本公司另由廣州德淵投資無錫德淵國際貿易有限公司 (以下簡稱無錫德淵), 其主要營業項目為化工產品及膠黏劑銷售等。

本公司為拓展業務, 業經經濟部投資審議委員會核准由德淵國際投資德淵科技後再轉投資廣州德淵, 截至一〇一年十二月三十一日, 共匯出美金 11,340 仟元 (折合新台幣 368,600 仟元) 及以固定資產作價投資美金 660 仟元 (折合新台幣 21,198 仟元), 合計投資美金 12,000 仟元 (折合新台幣 389,798 仟元)。

本公司為拓展海外業務, 於越南設立 Tex Year Vietnam CO., Ltd. (以下簡稱德淵越南), 截至一〇一年十二月三十一日, 共匯出美金 526 仟元 (折合新台幣 17,372 仟元) 及以固定資產作價投資美金 114 仟元 (折合新台幣 3,694 仟元), 合計投資美金 640 仟元 (折合新台幣 21,066 仟元)。截至一〇一年十二月三十一日本公司持股比例為 80%。

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 (以下簡稱鴻銳科技) 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。而後鴻銳科技再於一〇一年六月辦理現金增資 60,000 仟元, 本公司為考量聚焦事業核心, 故決議放棄認股, 致使持股比例由 25% 降至

12.5%，本公司因失去影響力故而將原帳列採權益法之股權投資重分類至以成本衡量之金融資產－非流動項下，請參閱附註九。

德淵國際分別於一〇一年三月及一〇〇年三月經董事會決議分配現金股利，本公司則依持股比率沖減長期股權投資之金額分別為 2,827 仟元及 5,726 仟元。

德淵越南於一〇一年七月經董事會決議分配現金股利，本公司則依持股比例沖減長期股權投資之金額為 2,016 仟元。

被投資公司相關資訊，請參閱附註二三及附表四。

一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資（損）益如下：

|      | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|------|------------------|------------------|
| 德淵國際 | \$ 49,108        | \$ 27,679        |
| 德淵越南 | 7,340            | 5,115            |
| 德淵香港 | 563              | ( 4,435)         |
| 鴻銳科技 | ( 608)           | ( 2,232)         |
|      | <u>\$ 56,403</u> | <u>\$ 26,127</u> |

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動（一〇〇年十二月三十一日：無）

|            | 一〇一<br>十二月三十一日<br>帳列金額 | 一〇〇<br>十二月三十一日<br>帳列金額 | 持股%  |
|------------|------------------------|------------------------|------|
| 鴻銳科技股份有限公司 | <u>\$ 12,586</u>       |                        | 12.5 |

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

| 成 本   | 一〇一 年 度       |               |                |                |               |               |              | 合 計            |
|-------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
|       | 土 地           | 土地重估增值        | 房屋及建築          | 機 器 設 備        | 辦 公 設 備       | 其 他 設 備       | 預付設備款        |                |
| 年初餘額  | \$ 45,717     | \$ 45,324     | \$ 191,870     | \$ 107,251     | \$ 11,067     | \$ 36,217     | \$ 25,274    | \$ 462,720     |
| 本年度增加 | -             | -             | 1,093          | 4,884          | 1,843         | 1,763         | 5,263        | 14,846         |
| 內部移轉  | -             | -             | -              | 29,050         | 96            | 6             | ( 29,152)    | -              |
| 本年度減少 | -             | -             | ( 74)          | ( 1,197)       | ( 47)         | -             | -            | ( 1,318)       |
| 年底餘額  | <u>45,717</u> | <u>45,324</u> | <u>192,889</u> | <u>139,988</u> | <u>12,959</u> | <u>37,986</u> | <u>1,385</u> | <u>476,248</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|       | 一〇一一年度    |           |           |           |          |           |          | 合計        |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|
|       | 土地        | 土地重估增值    | 房屋及建築     | 機器設備      | 辦公設備     | 其他設備      | 預付設備款    |           |
| 累計折舊  |           |           |           |           |          |           |          |           |
| 年初餘額  | \$ -      | \$ -      | \$108,742 | \$ 52,494 | \$ 3,578 | \$ 6,260  | \$ -     | \$171,074 |
| 折舊費用  | -         | -         | 5,548     | 13,693    | 2,440    | 4,390     | -        | 26,071    |
| 內部移轉  | -         | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         |
| 本年度處分 | -         | -         | ( 74)     | ( 756)    | ( 47)    | -         | -        | ( 877)    |
| 年底餘額  | -         | -         | 114,216   | 65,431    | 5,971    | 10,650    | -        | 196,268   |
| 累計減損  |           |           |           |           |          |           |          |           |
| 年初餘額  | -         | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         |
| 本年度提列 | -         | -         | -         | 12,525    | -        | -         | -        | 12,525    |
| 年底餘額  | -         | -         | -         | 12,525    | -        | -         | -        | 12,525    |
| 年底淨額  | \$ 45,717 | \$ 45,324 | \$ 78,673 | \$ 62,032 | \$ 6,988 | \$ 27,336 | \$ 1,385 | \$267,455 |

|       | 一〇一〇年度    |           |           |            |           |           |           | 合計         |
|-------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|       | 土地        | 土地重估增值    | 房屋及建築     | 機器設備       | 辦公設備      | 其他設備      | 預付設備款     |            |
| 成本    |           |           |           |            |           |           |           |            |
| 年初餘額  | \$ 45,717 | \$ 45,324 | \$171,196 | \$204,929  | \$ 29,057 | \$ 16,329 | \$ 17,463 | \$530,015  |
| 本年度增加 | -         | -         | 8,164     | 8,556      | 5,716     | 18,060    | 31,859    | 72,355     |
| 內部移轉  | -         | -         | 2,874     | 11,824     | 576       | 9,350     | ( 24,048) | 576        |
| 重分類   | -         | -         | 12,042    | ( 15,239)  | -         | 3,197     | -         | -          |
| 本年度減少 | -         | -         | ( 2,406)  | ( 102,819) | ( 24,282) | ( 10,719) | -         | ( 140,226) |
| 年底餘額  | 45,717    | 45,324    | 191,870   | 107,251    | 11,067    | 36,217    | 25,274    | 462,720    |
| 累計折舊  |           |           |           |            |           |           |           |            |
| 年初餘額  | -         | -         | 95,035    | 155,183    | 25,607    | 13,138    | -         | 288,963    |
| 折舊費用  | -         | -         | 4,624     | 12,904     | 2,235     | 2,556     | -         | 22,319     |
| 內部移轉  | -         | -         | -         | -          | -         | -         | -         | -          |
| 重分類   | -         | -         | 11,489    | ( 12,774)  | -         | 1,285     | -         | -          |
| 本年度處分 | -         | -         | ( 2,406)  | ( 102,819) | ( 24,264) | ( 10,719) | -         | ( 140,208) |
| 年底餘額  | -         | -         | 108,742   | 52,494     | 3,578     | 6,260     | -         | 171,074    |
| 年底淨額  | \$ 45,717 | \$ 45,324 | \$ 83,128 | \$ 54,757  | \$ 7,489  | \$ 29,957 | \$ 25,274 | \$291,646  |

本公司分別於民國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，並將調減數轉列未實現重估增值項下，截至一〇一一年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，截至一〇一一年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，請參閱附註十二及二一。

一〇一及一〇〇年度本公司均無利息資本化之情事。

一〇一一年度經評估後提列固定資產減損損失 12,525 仟元。

十一、短期借款

|  | <u>一〇一年<br/>十二月三十一日</u> | <u>一〇〇年<br/>十二月三十一日</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 信用狀借款  |                         |                         |
| 一〇一及一〇〇年十二月三十一日到期月分別為一〇二年三月及一〇一年五月；一〇一及一〇〇年底利率區間分別為0%~1.55%及0%~1.75% | \$ 41,463               | \$ 90,212               |
| 銀行信用借款   |                         |                         |
| 一〇〇年底利率為1.63%  | -                       | 40,000                  |
|  | <u>\$ 41,463</u>        | <u>\$130,212</u>        |

十二、長期借款

|  | <u>一〇一年<br/>十二月三十一日</u> | <u>一〇〇年<br/>十二月三十一日</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 抵押借款   |                         |                         |
| 合作金庫銀行一期間為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。一〇一及一〇〇年底利率分別為1.78%及1.79%。 | \$ 38,702               | \$ 58,377               |
| 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。以平均法按期攤還本息。一〇一及一〇〇年底利率皆為1.83%。    | 28,333                  | 38,333                  |
| 台灣中小企業銀行一期間為101.1.4~106.1.4，自一〇二年二月起，每期一個月，共分48期。以平均法按期攤還本息。一〇一年底利率為1.85%。             | 20,000                  | -                       |

(接次頁)

(承前頁)

|  | 一〇一年<br>十二月三十一日        | 一〇〇年<br>十二月三十一日        |
|--|------------------------|------------------------|
| 台灣中小企業銀行一期間<br>為 96.8.21~103.8.21，自<br>九十七年九月起，每期一<br>個月，共分 72 期。以平<br>均法按期攤還本息。一〇<br>一及一〇〇年底利率皆<br>為 1.83%。另本公司於九<br>十七年三月二十六日提<br>前償還 30,000 仟元。 | \$ 13,889<br>100,924   | \$ 22,222<br>118,932   |
| 減：一年內到期之長期借款   | ( 42,944)<br>\$ 57,980 | ( 38,007)<br>\$ 80,925 |

本公司已提供土地暨房屋及建築作為長期借款之擔保品，請參閱附註二一。

### 十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 7,788 仟元及 5,663 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之八提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 5,057 仟元及 5,722 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

#### (一) 淨退休金成本組成項目

|             | 一〇一年度    | 一〇〇年度    |
|-------------|----------|----------|
| 服務成本        | \$ 1,423 | \$ 1,454 |
| 利息成本        | 2,354    | 2,730    |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 1,323) | ( 1,183) |

(接次頁)



(承前頁)

|             | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | \$ 767          | \$ 767          |
| 退休金損(益)攤銷數  | <u>1,836</u>    | <u>1,954</u>    |
|             | <u>\$ 5,057</u> | <u>\$ 5,722</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務        |                   |                   |
| 既得給付義務      | \$ 28,846         | \$ 29,254         |
| 非既得給付義務     | <u>54,244</u>     | <u>54,106</u>     |
| 累積給付義務      | 83,090            | 83,360            |
| 未來薪資增加之影響數  | <u>28,011</u>     | <u>35,201</u>     |
| 預計給付義務      | 111,101           | 118,561           |
| 退休基金資產公平價值  | ( <u>58,638</u> ) | ( <u>63,882</u> ) |
| 提撥狀況        | 52,463            | 54,679            |
| 未認列過渡性淨給付義務 | ( 767)            | ( 1,534)          |
| 未認列退休金損失    | ( 39,937)         | ( 41,242)         |
| 補列之應計退休金負債  | <u>12,693</u>     | <u>7,575</u>      |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 24,452</u>  | <u>\$ 19,478</u>  |

(三) 精算假設：

|               | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率           | 1.75%           | 2.00%           |
| 未來薪資水準增加率     | 2.50%           | 3.00%           |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.75%           | 2.00%           |

|                  | 一〇一年度            | 一〇〇年度           |
|------------------|------------------|-----------------|
| (四) 提撥至退休基金金額    | <u>\$ 4,964</u>  | <u>\$ 4,907</u> |
| (五) 本年度以退休基金資產支付 | <u>\$ 10,802</u> | <u>\$ -</u>     |

十四、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損,亦

得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，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，其中現金股利以不低於全部分派股利之百分之十為原則。

本公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 7,370 仟元及 5,581 仟元。員工紅利及董監事酬勞之估列係依本公司最適提列之成數為基礎，皆按稅後淨利（扣除法定盈餘公積、員工紅利及董監事酬勞之金額）之 11% 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的收盤價（考量除權除息之影響後）。

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。公司無虧損時，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。

本公司股東常會分別於一〇一年六月十二日及一〇〇年六月十五日決議通過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       | \$ 5,637  | \$ 1,422 | \$ -          | \$ -  |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | ( 3,361)  | 3,361    | -             | -     |
| 股票股利         | 34,851    | -        | 0.50          | -     |
| 現金股利         | 17,425    | 13,941   | 0.25          | 0.2   |

本公司分別於一〇一年六月十二日及一〇〇年六月十五日之股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|             | 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  |
| 股東常會決議配發金額  | \$ 4,059  | \$ 1,522 | \$ 377    | \$ 283 |
| 各年度財務報表認列金額 | 4,059     | 1,522    | 368       | 276    |
| 差異金額        | \$ -      | \$ -     | \$ 9      | \$ 7   |

股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年度之損益。

本公司一〇〇年度盈餘轉增資案業經金融監督管理委員會申報生效在案，並訂定一〇一年八月七日為增資基準日，且已於一〇一年八月十七日完成相關之變更登記。

本公司一〇二年三月二十七日董事會擬議一〇一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 | \$ 7,444  | \$ -          |
| 股票股利   | 21,956    | 0.3           |
| 現金股利   | 51,231    | 0.7           |

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於一〇二年六月十七日召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十五、庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因      | 年 初 股 數    | 本 年 度 增 加  | 本 年 度 減 少  | 年 底 股 數    |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| <u>一〇一年度</u> |            |            |            |            |
| 轉讓股份予員工      | <u>376</u> | <u>164</u> | <u>540</u> | <u>-</u>   |
| <u>一〇〇年度</u> |            |            |            |            |
| 轉讓股份予員工      | <u>-</u>   | <u>376</u> | <u>-</u>   | <u>376</u> |

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。實際買回股數為 540 仟股，買回總成本計 6,828 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以庫藏股買回均價全數轉讓予員工，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—庫藏股票交易 2,350 仟元。

## 十六、所得稅

(一) 帳載稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

|              | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 所得稅費用        | \$ 14,863        | \$ 14,105        |
| 調節項目之所得稅影響數  |                  |                  |
| 永久性差異        |                  |                  |
| 免稅所得         | -                | ( 224)           |
| 其他           | 2,142            | ( 38)            |
| 暫時性差異        | ( 5,522)         | ( 4,163)         |
| 當年度抵用之投資抵減   | ( 2,496)         | ( 4,840)         |
| 未分配盈餘加徵10%   | <u>182</u>       | <u>-</u>         |
| 當年度應負擔所得稅    | 9,169            | 4,840            |
| 遞延所得稅        |                  |                  |
| 暫時性差異        | 5,522            | 4,163            |
| 投資抵減         | 2,496            | 35,570           |
| 其他備抵評價調整     | -                | ( 21,884)        |
| 以前年度核定差異補繳稅額 | -                | 1,868            |
| 以前年度所得稅調整    | ( <u>4,200</u> ) | <u>2,046</u>     |
| 所得稅費用        | <u>\$ 12,987</u> | <u>\$ 26,603</u> |

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(二) 遞延所得稅淨資產(負債)之構成項目如下：

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 流    動    |                 |                 |
| 遞延所得稅資產   |                 |                 |
| 聯屬公司間未實現利 |                 |                 |
| 益         | \$ 1,037        | \$ 1,424        |
| 備抵銷貨退回及折讓 | 921             | 61              |
| 備抵存貨跌價及呆滯 |                 |                 |
| 損失        | 506             | 252             |

(接次頁)

(承前頁)

|                            | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 其他                         | \$ 5,757        | \$ -            |
|                            | 8,221           | 1,737           |
| 遞延所得稅負債                    |                 |                 |
| 未實現兌換利益                    | -               | (146)           |
| 遞延所得稅淨資產                   | \$ 8,221        | \$ 1,591        |
| 非流動                        |                 |                 |
| 遞延所得稅資產                    |                 |                 |
| 退休金費用超限                    | \$ 3,066        | \$ 2,826        |
| 減損損失                       | 2,085           | -               |
| 累積換算調整數                    | 1,417           | -               |
| 其他                         | 66              | 70              |
| 投資抵減                       | -               | 3,179           |
|                            | 6,634           | 6,075           |
| 遞延所得稅負債                    |                 |                 |
| 按權益法認列國外被<br>投資公司之投資利<br>益 | (21,606)        | (13,123)        |
| 累積換算調整數                    | -               | (2,737)         |
| 小計                         | (21,606)        | (15,860)        |
| 淨遞延所得稅資產(負債)               | \$ 14,972       | \$ 9,785        |

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日用以計算遞延所得稅之稅率皆為 17%。

### (三) 五年免稅相關資訊

截至一〇一年十二月三十一日，本公司下列增資擴展案已於一〇〇年五月三十一日期滿。

| 增資擴展案                     | 免稅期間               |
|---------------------------|--------------------|
| 熱熔膠(粒狀)、熱熔膠(條狀)、熱熔感壓膠及UV膠 | 95.06.01~100.05.31 |

### (四) 兩稅合一相關資訊：

|              | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ 41,759       | \$ 41,759       |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | 76,777          | 56,887          |
|              | \$ 118,536      | \$ 98,646       |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 4,779 仟元及 8,076 仟元。

一〇二及一〇一年度預計及實際分配一〇一及一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率分別為 18.17% 及 13.15%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。九十六年度營利事業所得稅申報案件亦已於一〇二年一月十七日復查決定，其中研究發展可抵減稅額追認 5,725 仟元。本公司已依據各年度核定及復查結果估列相關之所得稅。

#### 十七、用人、折舊及攤銷費用

|        | 一〇一年度            |                  |                  | 一〇〇年度            |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業成本           | 屬於營業費用           | 合計               | 屬於營業成本           | 屬於營業費用           | 合計               |
| 用人費用   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪資費用   | \$ 33,920        | \$113,463        | \$147,383        | \$ 31,656        | \$107,723        | \$139,379        |
| 勞健保費用  | 3,505            | 9,124            | 12,629           | 2,993            | 8,264            | 11,257           |
| 退休金費用  | 2,591            | 10,254           | 12,845           | 2,363            | 9,022            | 11,385           |
| 其他用人費用 | 6,536            | 11,615           | 18,151           | 5,316            | 11,119           | 16,435           |
|        | <u>\$ 46,552</u> | <u>\$144,456</u> | <u>\$191,008</u> | <u>\$ 42,328</u> | <u>\$136,128</u> | <u>\$178,456</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 15,165</u> | <u>\$ 10,906</u> | <u>\$ 26,071</u> | <u>\$ 10,693</u> | <u>\$ 11,626</u> | <u>\$ 22,319</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 184</u>    | <u>\$ 3,387</u>  | <u>\$ 3,571</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 7,841</u>  | <u>\$ 7,841</u>  |

#### 十八、每股盈餘

(單位：新台幣元)

|        | 一〇一年度          |                | 一〇〇年度          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 稅前             | 稅後             | 稅前             | 稅後             |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.20</u> | <u>\$ 1.02</u> | <u>\$ 1.13</u> | <u>\$ 0.77</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.19</u> | <u>\$ 1.02</u> | <u>\$ 1.13</u> | <u>\$ 0.77</u> |

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                     | 金額 (分子)   |           | 股數(分母)<br>( 仟股 ) | 每股盈餘 (元) |         |
|---------------------|-----------|-----------|------------------|----------|---------|
|                     | 稅前        | 稅後        |                  | 稅前       | 稅後      |
| <u>一〇一</u> 年度       |           |           |                  |          |         |
| 基本每股盈餘              |           |           |                  |          |         |
| 屬於普通股股東之盈餘          | \$ 87,429 | \$ 74,442 | 72,673           | \$ 1.20  | \$ 1.02 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響       |           |           |                  |          |         |
| 員工分紅                | _____ -   | _____ -   | _____ 547        |          |         |
| 稀釋每股盈餘              |           |           |                  |          |         |
| 屬於普通股股東之盈餘加潛在普通股之影響 | \$ 87,429 | \$ 74,442 | 73,220           | \$ 1.19  | \$ 1.02 |
| <u>一〇〇</u> 年度       |           |           |                  |          |         |
| 基本每股盈餘              |           |           |                  |          |         |
| 屬於普通股股東之盈餘          | \$ 82,973 | \$ 56,370 | 73,177           | \$ 1.13  | \$ 0.77 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響       |           |           |                  |          |         |
| 員工分紅                | _____ -   | _____ -   | _____ 352        |          |         |
| 稀釋每股盈餘              |           |           |                  |          |         |
| 屬於普通股股東之盈餘加潛在普通股之影響 | \$ 82,973 | \$ 56,370 | 73,529           | \$ 1.13  | \$ 0.77 |

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。

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，一〇〇年度稅後基本每股盈餘由 0.81 元減少為 0.77 元。



## 十九、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                    | 一〇一年十二月三十一日 |           | 一〇〇年十二月三十一日 |           |
|--------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|                    | 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                | \$ 65,233   | \$ 65,233 | \$ 75,667   | \$ 75,667 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 5,527       | 5,527     | 22,300      | 22,300    |
| 應收票據—非關係人          | 27,479      | 27,479    | 26,344      | 26,344    |
| 應收帳款(含關係人)         | 178,399     | 178,399   | 263,198     | 263,198   |
| 其他應收款—關係人          | 2,312       | 2,312     | 2,512       | 2,512     |
| 以成本衡量之金融資產—非流動     | 12,586      | -         | -           | -         |
| 存出保證金              | 1,214       | 1,214     | 1,559       | 1,559     |
| 受限制資產—非流動          | 560         | 560       | 9,081       | 9,081     |
| <u>負 債</u>         |             |           |             |           |
| 短期借款               | 41,463      | 41,463    | 130,212     | 130,212   |
| 應付票據—非關係人          | 2,357       | 2,357     | 6,562       | 6,562     |
| 應付帳款(含關係人)         | 95,333      | 95,333    | 156,020     | 156,020   |
| 應付費用               | 57,083      | 57,083    | 60,628      | 60,628    |
| 長期借款(含一年內到期之長期借款)  | 100,924     | 100,924   | 118,932     | 118,932   |

### (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—非關係人、應收帳款(含關係人)、其他應收款—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。本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. 以成本衡量之金融資產－非流動係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 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。
5. 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。折現率則以本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本公司之總價值。

- (三) 本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<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
| 資 產                  |                    |                    |
| 公平價值列入損益之金融資<br>產－流動 | \$ 5,527           | \$ 22,300          |

- (四) 本公司具利率變動風險之金融資產及金融負債如下：

|             | 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    |
| 一〇一年十二月三十一日 | \$ 560       | \$ -    | \$ 63,587    | \$ 111,121 |
| 一〇〇年十二月三十一日 | 9,081        | 40,000  | 74,630       | 209,144    |

- (五) 本公司一〇一及一〇〇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，其利息收入總額分別為 90 仟元及 76 仟元，利息費用分別為 2,626 仟元及 3,783 仟元。

- (六) 本公司一〇〇年度（一〇一年度：無）從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的，惟本公司對避險有效性之評估未能完全符合避險會計之所有條件，故將遠匯合約等相關交易列為交易目的之金融商品。

本公司一〇〇年度（一〇一年度：無）承作美元及新台幣換匯合約產生淨利益 148 仟元。

截至一〇一年底，本公司無未到期遠期外匯合約。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本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，本公司將依據「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。

本公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，本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

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司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，本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 |           | 一〇〇一年十二月三十一日 |           |
|---------|------------|-----------|--------------|-----------|
|         | 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 | \$ -       | \$191,664 | \$ -         | \$211,890 |

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。本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。

本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

本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

本公司從事之長短期借款，部分係屬浮動利率之債務，依一〇一年底之借款餘額計算，當市場利率增加1%，將使本公司現金流出一年增加1,111仟元。

## (七) 財務風險管理目標及政策

本公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟本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。

## 二十、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>                  | <u>與 本 公 司 之 關 係</u>   |
|-----------------------------------|--|
| Tex Year (Hong Kong) Ltd. (德淵香港)  | 本公司持股100%之子公司  |
| 德淵國際(SAMOA)有限公司(德淵國際)             | 本公司持股100%之子公司  |
| Tex Year Vietnam Co., Ltd. (德淵越南) | 本公司持股80%之子公司   |
| 鴻銳科技股份有限公司(鴻銳科技)                  | 本公司採成本法評價之被投資公司(原採權益法評價，因一〇一年六月辦理現金增資且未參與認購，致失去影響力，故改採成本法計價) |
| 德淵科技(SAMOA)有限公司(德淵科技)             | 德淵國際持股100%之子公司   |
| 無錫德松科技有限公司(無錫德松)                  | 德淵科技持股50%之子公司  |
| 德圓化工科技(深圳)有限公司(德圓化工)              | 德淵科技持股100%之子公司(一〇一年十二月業已辦理清算完結)                              |
| 德淵商用機器(深圳)有限公司(德淵商用)              | 德淵科技持股100%之子公司   |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人名稱                                 | 與本公司之關係         |
|---------------------------------------|-----------------|
| 廣州德淵精細化工有限公司(廣州德淵)                    | 德淵科技持股100%之子公司  |
| 無錫德淵國際貿易有限公司(無錫德淵)                    | 廣州德淵持股100%之子公司  |
| 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  |

(二) 與關係人間之重大交易事項

|         | 一〇一一年度               | 一〇〇一年度               |
|---------|----------------------|----------------------|
|         | 金額 %                 | 金額 %                 |
| 1. 銷 貨  |                      |                      |
| AD-TECH | \$ 219,441 15        | \$ 211,716 13        |
| 廣州德淵    | 154,899 11           | 193,837 12           |
| 德淵香港    | 45,116 3             | 86,405 5             |
| 德淵越南    | 42,381 3             | 52,467 3             |
| 無錫德松    | 17,634 1             | 19,238 1             |
| 無錫德淵    | 17,096 1             | 13,299 1             |
| 木膠公司    | 59 -                 | - -                  |
| 匯弘石油    | 17 -                 | 7 -                  |
|         | <u>\$ 496,643 34</u> | <u>\$ 576,969 35</u> |

關係人銷貨價格除 AD-TECH、木膠公司及匯弘石油與一般客戶相當，依個別授信條件外，餘銷售價格係依產品別按成本依一定比例加價銷貨。

|        | 一〇一一年度               | 一〇〇一年度               |
|--------|----------------------|----------------------|
|        | 金額 %                 | 金額 %                 |
| 2. 進 貨 |                      |                      |
| 德淵商用   | \$ 149,264 14        | \$ 198,158 29        |
| 廣州德淵   | 121,255 11           | 114,683 17           |
| 匯弘石油   | 673 -                | 630 -                |
| 木膠公司   | 137 -                | 105 -                |
| 德淵香港   | - -                  | 219 -                |
|        | <u>\$ 271,329 25</u> | <u>\$ 313,795 46</u> |

關係人進貨價格除木膠公司及匯弘石油與一般客戶相當外，餘進貨價格係依一定比例加價進貨。

|                     | 一〇一一年度          |           | 一〇〇一年度          |           |
|---------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
|                     | 金               | 額 %       | 金               | 額 %       |
| 3. 技術服務費收入 (帳列什項收入) |                 |           |                 |           |
| 無錫德松                | \$ 7,813        | 42        | \$ 5,217        | 24        |
| 德淵香港                | -               | -         | 1,410           | 6         |
|                     | <u>\$ 7,813</u> | <u>42</u> | <u>\$ 6,627</u> | <u>30</u> |

本公司分別與無錫德松及德淵香港簽訂技術服務契約，雙方約定由本公司提供營運管理、熱熔膠、瞬間膠、構造用膠之生產、品管及銷售技術，本公司並按該等公司營業額之固定百分比收取技術服務報酬金。

|                     | 一〇一一年度          |           | 一〇〇一年度          |           |
|---------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
|                     | 金               | 額 %       | 金               | 額 %       |
| 4. 管理服務費收入 (帳列什項收入) |                 |           |                 |           |
| 無錫德松                | \$ 1,180        | 6         | \$ 1,471        | 7         |
| 德淵越南                | 681             | 4         | 771             | 3         |
|                     | <u>\$ 1,861</u> | <u>10</u> | <u>\$ 2,242</u> | <u>10</u> |

本公司分別與無錫德松及德淵越南等子公司簽訂管理服務契約，雙方約定由本公司派員至該公司擔任管理之工作，本公司依照合約收取管理服務費。

|             | 一〇一一年十二月三十一日     |            | 一〇〇一年十二月三十一日     |            |
|-------------|------------------|------------|------------------|------------|
|             | 金                | 額 %        | 金                | 額 %        |
| 5. 應收帳款—關係人 |                  |            |                  |            |
| 廣州德淵        | \$ 37,776        | 43         | \$ 22,769        | 25         |
| AD-TECH     | 36,249           | 42         | 54,707           | 60         |
| 德淵越南        | 4,465            | 5          | 7,393            | 8          |
| 無錫德松        | 4,353            | 5          | 5,557            | 6          |
| 無錫德淵        | 2,344            | 3          | 1,430            | 1          |
| 德淵香港        | 1,700            | 2          | -                | -          |
|             | <u>\$ 86,887</u> | <u>100</u> | <u>\$ 91,856</u> | <u>100</u> |

關係人收款條件除廣州德淵、AD-TECH、無錫德松及無錫德淵係依各筆帳款收取外，餘依應收（付）帳款差額收付貨款。

|              | 一〇一一年<br>十二月三十一日 |            | 一〇〇〇年<br>十二月三十一日 |            |
|--------------|------------------|------------|------------------|------------|
|              | 金                | %          | 金                | %          |
| 6. 其他應收款—關係人 |                  |            |                  |            |
| 無錫德松         | \$ 1,950         | 84         | \$ 2,164         | 86         |
| 德淵越南         | 334              | 14         | 348              | 14         |
| AD-TECH      | 15               | 1          | -                | -          |
| 德淵香港         | 13               | 1          | -                | -          |
|              | <u>\$ 2,312</u>  | <u>100</u> | <u>\$ 2,512</u>  | <u>100</u> |

其他應收款係本公司提供技術管理服務之款項及代墊款項。

|             | 一〇一一年<br>十二月三十一日 |            | 一〇〇〇年<br>十二月三十一日 |            |
|-------------|------------------|------------|------------------|------------|
|             | 金                | %          | 金                | %          |
| 7. 應付帳款—關係人 |                  |            |                  |            |
| 德淵商用        | \$ 28,117        | 99         | \$ 73,040        | 100        |
| 匯弘石油        | 254              | 1          | 175              | -          |
|             | <u>\$ 28,371</u> | <u>100</u> | <u>\$ 73,215</u> | <u>100</u> |

關係人付款條件除匯弘石油係依各筆帳款收取外，餘依應收（付）帳款差額收付貨款。

|                    | 一〇一一年<br>十二月三十一日 |   | 一〇〇〇年<br>十二月三十一日 |   |
|--------------------|------------------|---|------------------|---|
|                    | 金                | % | 金                | % |
| 8. 其他應付款（帳列其他流動負債） |                  |   |                  |   |
| 德淵商用               | \$ 7             | - | \$ 919           | 4 |

其他應付款係關係人之代墊款項。

#### 9. 保證情形

截至一〇一一年及一〇〇〇年十二月三十一日止，本公司為關係人提供之保證金額如下：

|      | 一〇一一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇〇年<br>十二月三十一日 |
|------|------------------|------------------|
| 廣州德淵 | \$162,624        | \$181,620        |
| 無錫德松 | 29,040           | 30,270           |
|      | <u>\$191,664</u> | <u>\$211,890</u> |

本公司因背書保證所提供之擔保品請詳附註二一。

(三) 董事、監察人及管理階層（總經理及副總經理）薪酬資訊：

|                     | <u>一〇一年度</u>     | <u>一〇〇年度</u>     |
|---------------------|------------------|------------------|
| 薪資、獎金、業務執行費及特<br>支費 | <u>\$ 13,506</u> | <u>\$ 12,365</u> |

#### 二一、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款、產品開發計畫及關係人背書保證之擔保品：

|                         | <u>一〇一<br/>年<br/>十二月三十一日</u> | <u>一〇〇<br/>年<br/>十二月三十一日</u> |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 土地                      | \$ 91,041                    | \$ 91,041                    |
| 房屋及建築物—淨額               | 78,673                       | 83,128                       |
| 銀行定期存款（帳列受限制資產<br>—非流動） | <u>560</u>                   | <u>9,081</u>                 |
|                         | <u>\$170,274</u>             | <u>\$183,250</u>             |

#### 二二、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述表外，截至一〇一年十二月三十一日，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本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 11,856 仟元及美金 198 仟元。
- (二) 本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。



## 二三、附註揭露事項

### (一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸予他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：附註二十及附表四。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表一。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

#### 二四、營運部門財務資訊

本公司主要從事於黏膠、接著劑、熱熔膠、護貝機、太陽能電池之生產及銷售，營運決策者係以全公司財務資訊用以分配資源及衡量績效，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司營運部門財務資訊請詳一〇一年度合併財務報表。

#### 二五、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／新台幣仟元

|                 | 一〇一年十二月三十一日 |        |            | 一〇〇年十二月三十一日 |        |            |
|-----------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|------------|
|                 | 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              | \$ 5,965    | 29.04  | \$ 173,245 | \$ 8,773    | 30.27  | \$ 265,559 |
| 歐元              | 327         | 38.48  | 12,590     | 212         | 39.20  | 8,319      |
| 日圓              | 12,603      | 0.3357 | 4,231      | 21,918      | 0.3895 | 8,537      |
| 港幣              | 2           | 3.747  | 10         | 1           | 3.895  | 2          |
| 人民幣             | 450         | 4.658  | 2,099      | 369         | 4.7915 | 1,770      |
| <u>採權益法之長期股</u> |             |        |            |             |        |            |
| <u>權投資</u>      |             |        |            |             |        |            |
| 港幣              | 22,697      | 3.747  | 85,046     | 22,457      | 3.895  | 87,470     |
| 越南盾             | 23,110,151  | 0.0013 | 30,043     | 19,547,360  | 0.0014 | 27,366     |
| <u>金融負債</u>     |             |        |            |             |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>    |             |        |            |             |        |            |
| 美金              | 1,704       | 29.04  | 49,491     | 3,453       | 30.27  | 104,516    |
| 日圓              | 1,574       | 0.3357 | 528        | 28,413      | 0.3895 | 11,067     |
| 歐元              | -           | -      | -          | 2           | 39.2   | 93         |

德淵企業股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另註明外，  
係新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱  | 關係                                | 對單一企業背書<br>保證之限額<br>(註二) | 本期最高背書<br>保證餘額              | 期末背書保證餘額                    | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證最高限額<br>(註二) |
|------------|---------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| 0          | 德淵企業股份有限公司    | 無錫德松科技有限<br>公司   | 德淵科技(SAMOA)<br>有限公司持股50%<br>之子公司  | \$ 191,438               | \$ 30,050<br>(USD 1,000 仟元) | \$ 29,040<br>(USD 1,000 仟元) | \$ -             | 3.03%                         | \$ 478,596       |
| 0          | 德淵企業股份有限公司    | 廣州德淵精細化工<br>有限公司 | 德淵科技(SAMOA)<br>有限公司持股<br>100%之子公司 | 287,157                  | 180,300<br>(USD 6,000 仟元)   | 162,624<br>(USD 5,600 仟元)   | -                | 16.99%                        | 478,596          |

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：本公司「背書保證辦法」規定，對外背書保證之總額以不超過本公司淨值 50%。對單一企業背書保證之限額不超過本公司淨值 20%，但本公司直接或間接持股 100% 之子公司，以不超過本公司淨值 30% 為限。

註三：本公司一〇一年底實際動支金額為 124,347 仟元（美金 4,282 仟元），係以一〇一年十二月三十一日之匯率換算。

德淵企業股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 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               | 期末              |          |            |           | 備註    |
|------------|--------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------|----------|------------|-----------|-------|
|            |                                      |             |                    | 單位數 / 股數 ( 仟股 ) | 帳面金額     | 持股比率 ( % ) | 市價 / 股權淨值 |       |
| 德淵企業股份有限公司 | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金                         | 無           | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 454,735.61      | \$ 5,527 | -          | \$ 5,527  | 註一    |
|            | 鴻銳科技股份有限公司 ( 鴻銳科技 )                  | "           | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 1,500           | 12,586   | 12.50      | -         | 註一及註二 |
|            | 德淵國際 ( SAMOA ) 有限公司 ( 德淵國際 )         | 子公司         | 採權益法之長期股權投資        | -               | 537,881  | 100.00     | 537,881   | 註一    |
|            | Tex Year ( Hong Kong ) Ltd. ( 德淵香港 ) | "           | "                  | 8,010           | 85,046   | 100.00     | 85,046    | 註一    |
|            | Tex Year Vietnam Co., Ltd. ( 德淵越南 )  | "           | "                  | -               | 30,043   | 80.00      | 30,043    | 註一    |
| 德淵國際       | 德淵科技 ( SAMOA ) 有限公司 ( 德淵科技 )         | "           | "                  | -               | 537,877  | 93.55      | 537,877   | 註一    |
| 德淵香港       | 德淵科技 ( SAMOA ) 有限公司 ( 德淵科技 )         | "           | "                  | -               | 37,034   | 6.45       | 37,043    | 註一    |
| 德淵科技       | 無錫德松科技有限公司 ( 無錫德松 )                  | "           | "                  | -               | 111,487  | 50.00      | 111,691   | 註一及註三 |
|            | 德淵商用機器 ( 深圳 ) 有限公司 ( 德淵商用 )          | "           | "                  | -               | 22,668   | 100.00     | 22,668    | 註一    |
|            | 廣州德淵精細化工有限公司 ( 廣州德淵 )                | "           | "                  | -               | 403,884  | 100.00     | 403,884   | 註一    |
| 廣州德淵       | 無錫德淵國際貿易有限公司                         | "           | "                  | -               | 36,667   | 100.00     | 36,667    | 註一    |

註一：無質押情形。

註二：以成本衡量之金融資產—非流動係投資未上市 ( 櫃 ) 公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

註三：差異數係未實現之側流交易。

德淵企業股份有限公司及轉投資公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：除另註明外，  
係新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司       | 交易對象                        | 關係              | 交易情形  |           |             |         | 交易條件與一般交易不同之情形及原因(註) |          | 應收(付)票據、帳款 |                  | 備註    |
|----------------|-----------------------------|-----------------|-------|-----------|-------------|---------|----------------------|----------|------------|------------------|-------|
|                |                             |                 | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間    | 單價                   | 授信期間     | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% |       |
| 德淵企業股份有限公司     | Adhesive Technologies, Inc. | 本公司之法人董事        | 銷貨    | \$219,441 | 15          | 月結 55 天 | —                    | —        | \$ 36,249  | 18               | 註一    |
| 德淵企業股份有限公司     | 廣州德淵精細化工有限公司                | 本公司持股 100% 之孫公司 | 銷貨    | 154,899   | 11          | —       | 成本加價                 | 月結 120 天 | 37,776     | 18               | 註一    |
| 廣州德淵精細化工有限公司   | 德淵企業股份有限公司                  | 本公司之最終母公司       | 進貨    | 154,899   | 38          | —       | 成本加價                 | 月結 120 天 | ( 37,776)  | 51               | 註一    |
| 德淵企業股份有限公司     | 廣州德淵精細化工有限公司                | 本公司持股 100% 之孫公司 | 進貨    | 121,255   | 11          | —       | 成本加價                 | 月結 120 天 | -          | -                | 註一    |
| 廣州德淵精細化工有限公司   | 德淵企業股份有限公司                  | 本公司之最終母公司       | 銷貨    | 121,255   | 21          | —       | 成本加價                 | 月結 120 天 | -          | -                | 註一    |
| 德淵企業股份有限公司     | 德淵商用機器(深圳)有限公司              | 本公司持股 100% 之孫公司 | 進貨    | 149,264   | 14          | —       | 成本加價                 | 月結 120 天 | ( 28,117)  | 29               | 註一    |
| 德淵商用機器(深圳)有限公司 | 德淵企業股份有限公司                  | 本公司之最終母公司       | 銷貨    | 149,264   | 100         | —       | 成本加價                 | 月結 120 天 | 28,117     | 100              | 註一    |
| 無錫德淵國際貿易有限公司   | 無錫德松科技有限公司                  | 關聯企業            | 進貨    | 147,354   | 45          | —       | 成本加價                 | 月結 60 天  | ( 30,973)  | 47               | 註一及註二 |
| 無錫德松科技有限公司     | 無錫德淵國際貿易有限公司                | 關聯企業            | 銷貨    | 147,354   | 27          | —       | 成本加價                 | 月結 60 天  | 30,973     | 30               | 註一及註二 |

註一：除關係人交易外，依各交易對象不同，授信條件亦不同。

德淵企業股份有限公司及轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：除另註明外，  
係新台幣仟元

| 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 (註一)                  |                              | 期 末 持 有     |        | 帳 面 金 額    | 被 投 資 公 司<br>本 期 ( 損 ) 益     | 本 期 認 列 之<br>投 資 ( 損 ) 益     | 備 註  |
|---------------------------|----------------------------|------|------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|--------|------------|------------------------------|------------------------------|------|
|                           |                            |      |                        | 本 期 期 末                      | 上 期 期 末                      | 股 數 ( 仟 股 ) | 比 率 %  |            |                              |                              |      |
| 德淵企業股份有限公司                | 德淵國際 (SAMOA) 有限公司          | 薩摩亞  | 控股公司                   | \$ 474,815<br>(美金 14,500 仟元) | \$ 474,815<br>(美金 14,500 仟元) | -           | 100.00 | \$ 537,881 | \$ 49,108                    | \$ 49,108                    |      |
|                           | Tex Year (Hong Kong) Ltd.  | 香 港  | 熱熔膠、接著劑、各項器具買賣         | 33,735<br>(美金 1,000 仟元)      | 33,735<br>(美金 1,000 仟元)      | 8,010       | 100.00 | 85,046     | 563<br>(港幣 148 仟元)           | 563<br>(港幣 148 仟元)           |      |
|                           | Tex Year Vietnam Co., Ltd. | 越 南  | 熱熔膠之加工製造買賣業務           | 21,066<br>(美金 640 仟元)        | 21,066<br>(美金 640 仟元)        | -           | 80.00  | 30,043     | 9,175<br>(越南盾 6,553,488 仟元)  | 7,340<br>(越南盾 5,242,791 仟元)  |      |
|                           | 鴻銳科技股份有限公司                 | 台 灣  | 機械設備製造業                | 15,000                       | 15,000                       | 1,500       | 12.50  | 12,586     | ( 1,933 )                    | ( 608 )                      | (註二) |
| 德淵國際 (SAMOA) 有限公司         | 德淵科技 (SAMOA) 有限公司          | 薩摩亞  | 控股公司                   | 474,815<br>(美金 14,800 仟元)    | 474,815<br>(美金 14,800 仟元)    | -           | 93.55  | 537,877    | 49,108                       | 49,108                       | (註三) |
| Tex Year (Hong Kong) Ltd. | 德淵科技 (SAMOA) 有限公司          | 薩摩亞  | 控股公司                   | 34,501<br>(美金 1,000 仟元)      | 34,501<br>(美金 1,000 仟元)      | -           | 6.45   | 37,034     | 49,108                       | -                            | (註三) |
| 德淵科技 (SAMOA) 有限公司         | 無錫德松科技有限公司                 | 中國大陸 | 開發生產銷售熱熔膠及潤滑劑          | 50,291<br>(美金 1,500 仟元)      | 50,291<br>(美金 1,500 仟元)      | -           | 50.00  | 111,487    | 24,349<br>(人民幣 5,199 仟元)     | 12,201<br>(人民幣 2,599 仟元)     | (註四) |
|                           | 德圓化工科技 (深圳) 有限公司           | 中國大陸 | 開發生產銷售熱熔膠及潤滑劑          | -<br>(美金 -仟元)                | 34,507<br>(美金 1,000 仟元)      | -           | -      | -          | ( 967 )<br>(人民幣 (206)仟元)     | ( 967 )<br>(人民幣 (206)仟元)     | (註五) |
|                           | 德淵商用機器 (深圳) 有限公司           | 中國大陸 | 開發生產銷售護貝機、碎紙機及各項器具製造買賣 | 34,726<br>(美金 1,000 仟元)      | 34,726<br>(美金 1,000 仟元)      | -           | 100.00 | 22,668     | ( 12,556 )<br>(人民幣(2,681)仟元) | ( 12,556 )<br>(人民幣(2,681)仟元) |      |
|                           | 廣州德淵精細化工有限公司               | 中國大陸 | 研發、生產及銷售熱熔膠等業務         | 389,798<br>(美金 12,000 仟元)    | 389,798<br>(美金 12,000 仟元)    | -           | 100.00 | 403,884    | 47,174<br>(人民幣10,073 仟元)     | 47,174<br>(人民幣10,073 仟元)     |      |
| 廣州德淵精細化工有限公司              | 無錫德淵國際貿易有限公司               | 中國大陸 | 化工產品及膠黏劑銷售等業務          | 14,265<br>(人民幣 3,000 仟元)     | 14,265<br>(人民幣 3,000 仟元)     | -           | 100.00 | 36,667     | 22,799<br>(人民幣 4,868 仟元)     | 22,799<br>(人民幣 4,868 仟元)     |      |

註一：係依原始投資成本計算。

註二：鴻銳科技股份有限公司因已於一〇一年六月辦理現金增資，因本公司未參與該認股，致持股比例由 25%降至 12.5%，本公司因而將原帳列採權益法之股權投資重分類至以成本衡量之金融資產—非流動項下。

註三：德淵科技 (SAMOA) 有限公司之本年淨利全數由德淵國際 (SAMOA) 有限公司認列。

註四：已調整增加側流交易之已實現淨利益 26 仟元。

註五：德圓化工 (深圳) 科技有限公司於一〇一年十二月將清算股款美金 1,246 仟元匯回德淵科技 (SAMOA) 有限公司，並辦理清算完結。

德淵企業股份有限公司及轉投資公司  
大陸投資資訊  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：除另註明外，  
係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱          | 主要營業項目                   | 實收資本額<br>(註一)               | 投資方式<br>(註一) | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額    | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末<br>自台灣匯出<br>累積投資金額    | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益              | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 |
|--------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------|----------------------------|-------------|------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------|------------------|
|                    |                          |                             |              |                            | 匯出          | 收回   |                            |                         |                             |              |                  |
| 無錫德松科技有限公<br>司     | 開發生產銷售熱熔膠及潤<br>滑劑        | \$ 100,581<br>(美金 3,000 仟元) | (註四)         | \$ 50,291<br>(美金 1,500 仟元) | \$ -        | \$ - | \$ 50,291<br>(美金 1,500 仟元) | 50%                     | \$ 12,201<br>(人民幣 2,599 仟元) | \$ 111,487   | \$38,094 (註二)    |
| 德圓化工科技(深圳)<br>有限公司 | 開發生產銷售熱熔膠及潤<br>滑劑        | -<br>(美金 -仟元)               | (註五及六)       | 34,507<br>(美金 1,000 仟元)    | -           | -    | 34,507<br>(美金 1,000 仟元)    | 100%                    | ( 967)<br>(人民幣 (206)仟元)     | -            | 無                |
| 德淵商用機器(深圳)<br>有限公司 | 開發生產護貝機、碎紙機<br>及各項器具製造買賣 | 34,726<br>(美金 1,000 仟元)     | (註七)         | 34,726<br>(美金 1,000 仟元)    | -           | -    | 34,726<br>(美金 1,000 仟元)    | 100%                    | ( 12,556)<br>(人民幣(2,681)仟元) | 22,668       | 無                |
| 廣州德淵精細化工有<br>限公司   | 研發、生產及銷售熱熔膠<br>等業務       | 389,798<br>(美金 12,000 仟元)   | (註八)         | 389,798<br>(美金 12,000 仟元)  | -           | -    | 389,798<br>(美金 12,000 仟元)  | 100%                    | 47,147<br>(人民幣10,073 仟元)    | 403,884      | 無                |
| 無錫德淵國際貿易有<br>限公司   | 化工產品及膠黏劑銷售等<br>業務        | 14,265<br>(人民幣 3,000 仟元)    | (註九)         | -                          | -           | -    | -                          | 100%                    | 22,799<br>(人民幣 4,868 仟元)    | 36,667       | 無                |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審會<br>核准投資金額        | 依經濟部投資審會<br>規定赴大陸地區投資<br>限額 |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| \$509,322 (美金 15,500 仟元) | \$509,322 (美金 15,500 仟元) | \$574,316                   |

註一：係依原始投資成本計算。

註二：本期無錫德松科技經董事會決議通過發放現金股利 2,827 仟元 (人民幣 621 仟元)，再透過德淵國際匯回本公司。截至一〇一年十二月三十一日，累積已匯回 38,094 仟元。

註三：依經濟部經審字第 09704604680 號函規定，係按本公司一〇一年十二月三十一日淨值百分之六十計算。

註四：透過第三地區投資事業德淵國際 (SAMOA) 有限公司投資 50,291 仟元，再透過德淵科技 (SAMOA) 有限公司間接投資無錫德松科技有限公司。

註五：透過第三地區投資事業 Tex Year (Hong Kong) Ltd. 投資 34,507 仟元，再透過德淵科技 (SAMOA) 有限公司間接投資德圓化工科技 (深圳) 有限公司。

註六：德圓化工科技 (深圳) 有限公司因營運併入廣州德淵精細化工有限公司，已於一〇一年十二月辦理清算完結並將清算股款美金 1,246 仟元匯回德淵科技 (SAMOA) 有限公司。

註七：透過第三地區投資事業德淵國際 (SAMOA) 有限公司投資 34,726 仟元，再透過德淵科技 (SAMOA) 有限公司間接投資德淵商用機器 (深圳) 有限公司。

註八：透過第三地區投資事業德淵國際 (SAMOA) 有限公司投資 389,798 仟元，再透過德淵科技 (SAMOA) 有限公司間接投資廣州德淵精細化工有限公司。

註九：廣州德淵精細化工有限公司直接投資無錫德淵國際貿易有限公司 14,265 仟元。

德淵企業股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：除另註明者外，  
係新台幣仟元

| 項        | 目 | 摘  | 要 | 金  | 額                |
|----------|---|--|---|----|------------------|
| 庫存現金及零用金 |   | 含美金 5 仟元、歐元 2 仟元、港幣 3 仟元、人民幣 32 仟元及日圓 108 仟元等（註） |   | \$ | 570              |
| 銀行支票存款   |   |  |   |    | 1,076            |
| 銀行活期存款   |   | 含美金 1,300 仟元、歐元 39 仟元及日圓 8,972 仟元等               |   |    | <u>63,587</u>    |
| 合        | 計 |  |   |    | <u>\$ 65,233</u> |

註：兌換率 USD\$1 = NTD\$ 29.04

EUR\$1 = NTD\$ 38.48

RMB\$1 = NTD\$ 4.658

JPY\$1 = NTD\$ 0.3357



德淵企業股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融商品明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另註明者外，  
 係新台幣仟元

| 金 融 商 品 名 稱  | 單 位 數      | 原 始 取 得 成 本 | 公 平 價 值<br>單 價 ( 元 ) | 總 額      |
|--------------|------------|-------------|----------------------|----------|
| 金融資產         |            |             |                      |          |
| 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | 454,735.61 | \$ 5,493    | 12.1549              | \$ 5,527 |

德淵企業股份有限公司  
應收票據明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 名    | 稱      | 金  | 額             |
|------|--------|----|---------------|
| 非關係人 |        |    |               |
|      | 客戶 A   | \$ | 3,146         |
|      | 客戶 B   |    | 1,810         |
|      | 其他 (註) |    | <u>22,523</u> |
|      |        | \$ | <u>27,479</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

德淵企業股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 名    | 稱                           | 金  | 額                |
|------|-----------------------------|----|------------------|
| 非關係人 |                             |    |                  |
|      | 客戶 C                        | \$ | 8,965            |
|      | 客戶 D                        |    | 8,048            |
|      | 客戶 E                        |    | 6,118            |
|      | 其他(註)                       |    | <u>73,905</u>    |
|      | 小計                          |    | 97,036           |
|      | 減：備抵呆帳                      | (  | 105)             |
|      | 備抵銷貨退回及折讓                   | (  | <u>5,419)</u>    |
|      |                             |    | <u>91,512</u>    |
| 關係人  |                             |    |                  |
|      | 廣州德淵精細化工有限公司                |    | 37,776           |
|      | Adhesive Technologies, Inc. |    | 36,249           |
|      | Tex Year Vietnam Co., Ltd.  |    | 4,465            |
|      | 無錫德松科技有限公司                  |    | 4,353            |
|      | 無錫德淵國際貿易有限公司                |    | 2,344            |
|      | Tex Year (Hong Kong) Ltd.   |    | <u>1,700</u>     |
|      |                             |    | <u>86,887</u>    |
|      |                             |    | <u>\$178,399</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

德淵企業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目          | 金<br>成           | 本 | 市 | 額<br>價           |
|---|------------|------------------|---|---|------------------|
| 原 | 料          | \$ 38,753        |   |   | \$ 38,323        |
| 半 | 成 品        | 6,199            |   |   | 6,184            |
| 製 | 成 品        | 42,375           |   |   | 50,820           |
| 物 | 料          | 2,089            |   |   | 2,090            |
| 商 | 品存貨        | 4,868            |   |   | 6,239            |
| 在 | 途存貨        | <u>2,416</u>     |   |   | <u>2,416</u>     |
|   |            | 96,700           |   |   | <u>\$106,072</u> |
| 備 | 抵存貨跌價及呆滯損失 | ( <u>2,955</u> ) |   |   |                  |
| 合 | 計          | <u>\$ 93,745</u> |   |   |                  |

註：製成品、商品存貨、在途存貨及半成品之市價係按淨變現價值估算，  
原物料之市價以重置成本估算。

德淵企業股份有限公司  
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十二月三十一日

明細表六

單位：除另註明者外，  
係新台幣仟元

|                            | 年 初 餘 額     |                   | 本 年 度 增 加 ( 註 一 ) |              | 本 年 度 減 少 ( 註 二 ) |                   | 累 積 換 算<br>調 整 數   | 投 資 ( 損 ) 益      | 本 年 度 重 分 類 ( 註 三 ) |                    | 年 底 餘 額     |           | 股 權 淨 值<br>( 附 註 四 ) | 提 供 擔 保 或<br>質 押 情 形 |     |
|----------------------------|-------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------|-----------|----------------------|----------------------|-----|
|                            | 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額               | 股 數 ( 仟 股 )       | 金 額          | 股 數 ( 仟 股 )       | 金 額               |                    |                  | 股 數 ( 仟 股 )         | 金 額                | 股 數 ( 仟 股 ) | 持 股 ( % ) |                      |                      | 金 額 |
| 德淵國際(SAMOA)有限公司            | -           | \$ 510,406        | -                 | \$ -         | -                 | (\$ 2,833)        | (\$ 18,800)        | \$ 49,108        | -                   | \$ -               | -           | 100.00    | \$ 537,881           | \$ 537,881           | 無   |
| Tex Year (Hong Kong) Ltd.  | 8,010       | 87,470            | -                 | -            | -                 | -                 | ( 2,987)           | 563              | -                   | -                  | 8,010       | 100.00    | 85,046               | 85,046               | 無   |
| Tex Year Vietnam Co., Ltd. | -           | 27,366            | -                 | -            | -                 | ( 2,016)          | ( 2,647)           | 7,340            | -                   | -                  | -           | 80.00     | 30,043               | 30,043               | 無   |
| 鴻銳科技股份有限公司                 | 1,500       | 13,165            | -                 | 29           | -                 | -                 | -                  | ( 608)           | ( 1,500)            | ( 12,586)          | -           | -         | -                    | -                    | -   |
|                            |             | <u>\$ 638,407</u> |                   | <u>\$ 29</u> |                   | <u>(\$ 4,849)</u> | <u>(\$ 24,434)</u> | <u>\$ 56,403</u> |                     | <u>(\$ 12,586)</u> |             |           | <u>\$ 652,970</u>    | <u>\$ 652,970</u>    |     |

註一：本年度增加係鴻銳科技股份有限公司於本年度辦理現金增資，本公司因未參與認購，致股權比例降低，因股權淨值變動而調整增加資本公積—長期股權投資 29 仟元。

註二：本年度減少係德淵國際 (SAMOA) 有限公司於一〇一年度發放現金股利 2,827 仟元及其股東權變動數影響數 6 仟元，以及 Tex Year Vietnam Co., Ltd.於一〇一年度發放現金股利 2,016 仟元。

註三：鴻銳科技股份有限公司於本年度辦理現金增資，本公司因未參與認購，致喪失重大影響力，故本公司將所持有之採權益法股權投資重分類至以成本衡量之金融資產—非流動。

註四：股權淨值係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

德淵企業股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：除另註明者外，  
係新台幣仟元

| 名 稱        | 年 初        |         | 本 年 度 增 加  |      | 本 年 度 減 少  |      | 本 年 度 重 分 類 ( 註 一 ) |           | 年 底        |           | 備 註 |
|------------|------------|---------|------------|------|------------|------|---------------------|-----------|------------|-----------|-----|
|            | 股數 ( 仟 股 ) | 帳 面 價 值 | 股數 ( 仟 股 ) | 金 額  | 股數 ( 仟 股 ) | 金 額  | 股數 ( 仟 股 )          | 金 額       | 股數 ( 仟 股 ) | 金 額       |     |
| 鴻銳科技股份有限公司 | -          | \$ -    | -          | \$ - | -          | \$ - | 1,500               | \$ 12,586 | 1,500      | \$ 12,586 | 註二  |

註一：鴻銳科技股份有限公司於本年度辦理現金增資，本公司因未參與認購，致喪失重大影響力，故本公司將所持有之採權益法股權投資重分類至以成本衡量之金融資產－非流動。

註二：無質押情事。

德淵企業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 債 權 銀 行    | 摘 要   | 借 款 期 間     | 年 利 率 (%) | 金 額              | 抵 押 或 擔 保 |
|------------|-------|-------------|-----------|------------------|-----------|
| 兆豐國際商業銀行   | 信用狀借款 | 80 天        | -         | \$ 29,838        | 無         |
| 台灣中小企業銀行   | 信用狀借款 | 90 天-150 天  | 1.50      | 5,860            | 無         |
| 華南商業銀行     | 信用狀借款 | 135 天-165 天 | 1.55      | 4,337            | 無         |
| 上海國際商業儲蓄銀行 | 信用狀借款 | 90 天        | -         | <u>1,428</u>     | 無         |
| 合 計        |       |             |           | <u>\$ 41,463</u> |           |

德淵企業股份有限公司  
應付票據明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 廠           | 商      | 金  | 額               |
|-------------|--------|----|-----------------|
| <u>非關係人</u> |        |    |                 |
|             | 供應商（一） | \$ | 546             |
|             | 供應商（二） |    | 368             |
|             | 供應商（三） |    | 345             |
|             | 供應商（四） |    | 286             |
|             | 供應商（五） |    | 285             |
|             | 供應商（六） |    | 131             |
|             | 其他（註）  |    | 396             |
|             | 合 計    |    | <u>\$ 2,357</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。



德淵企業股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 廠    | 商              | 金             | 額                |
|------|----------------|---------------|------------------|
| 非關係人 |                |               |                  |
|      | 供應商（七）         | \$ 11,856     |                  |
|      | 供應商（八）         | 9,932         |                  |
|      | 供應商（九）         | 7,083         |                  |
|      | 供應商（十）         | 6,248         |                  |
|      | 其他（註）          | <u>31,843</u> |                  |
|      | 小計             |               | <u>66,962</u>    |
| 關係人  |                |               |                  |
|      | 德淵商用機器（深圳）有限公司 | 28,117        |                  |
|      | 匯弘石油化學股份有限公司   | <u>254</u>    |                  |
|      | 小計             |               | <u>28,371</u>    |
|      | 合計             |               | <u>\$ 95,333</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

德淵企業股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：除另註明者外，  
 係新台幣仟元

| 債權銀行     | 期限及償還辦法   | 年 利率 ( % ) | 金 額              |                  |                  | 抵押或擔保情形 |
|----------|---|------------|------------------|------------------|------------------|---------|
|          |   |            | 一年內到期            | 一年後到期            | 合 計              |         |
| 合作金庫銀行   | 98.11.05-103.11.05，期間五年，自一〇〇年十二月起，每月一個月，共分三十六期，以年金法按期攤還本息 | 1.78       | \$ 20,028        | \$ 18,674        | \$ 38,702        | 請詳附註二一  |
| 台灣中小企業銀行 | 97.10.27-104.10.27，期間七年，自九十八年十一月起，每月一個月，共分七十二期，以平均法按期攤還本息 | 1.83       | 10,000           | 18,333           | 28,333           | 請詳附註二一  |
| 台灣中小企業銀行 | 101.01.04-106.01.04，期間五年，自一〇二年二月起，每月一個月，共分四十八期，以平均法按期攤還本息 | 1.85       | 4,583            | 15,417           | 20,000           | 請詳附註二一  |
| 台灣中小企業銀行 | 96.08.21-103.08.21，期間七年，自九十七年九月起，每月一個月，共分七十二期，以平均法按期攤還本息  | 1.83       | <u>8,333</u>     | <u>5,556</u>     | <u>13,889</u>    | 請詳附註二一  |
|          |   |            | <u>\$ 42,944</u> | <u>\$ 57,980</u> | <u>\$100,924</u> |         |

德淵企業股份有限公司  
應付費用明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 金                | 額 |
|-------|---|------------------|---|
| 應付獎金  |   | \$ 22,769        |   |
| 應付薪資  |   | 11,079           |   |
| 其他(註) |   | <u>23,235</u>    |   |
| 合 計   |   | <u>\$ 57,083</u> |   |

註：各科目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

德淵企業股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 金                   | 額 |
|--------|---|---------------------|---|
| 熱熔膠產品  |   | \$ 1,280,661        |   |
| 器具類產品  |   | <u>201,945</u>      |   |
| 營業收入總額 |   | 1,482,606           |   |
| 銷貨退回   |   | ( 3,923)            |   |
| 銷貨折讓   |   | ( <u>6,086</u> )    |   |
| 營業收入淨額 |   | <u>\$ 1,472,597</u> |   |

德淵企業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額             |
|----------|-----------------|
| 買賣成本     |                 |
| 年初商品     | \$ 7,453        |
| 加：本年度進貨  | 282,961         |
| 年初在途存貨   | 1,666           |
| 由原物料轉入   | 27              |
| 加工成本     | 445             |
| 其 他      | 39              |
| 減：年底商品   | ( 4,868)        |
| 年底在途存貨   | ( 2,416)        |
| 轉列費用及其他  | ( 332)          |
| 轉出至半成品   | ( 942)          |
| 報廢商品     | ( 59)           |
| 小 計      | <u>283,974</u>  |
| 銷貨成本     |                 |
| 年初原物料    | 56,151          |
| 加：本年度進料  | 642,630         |
| 減：年底原物料  | ( 40,842)       |
| 轉列費用及其他  | ( 6,175)        |
| 報廢原物料    | ( 164)          |
| 直接出售原物料  | ( 75,789)       |
| 轉出至商品    | ( 27)           |
| 轉出至半成品   | ( 189)          |
| 本年度耗用原物料 | 575,595         |
| 直接人工     | 23,688          |
| 製造費用     | 68,775          |
| 加：年初半成品  | 6,380           |
| 由原料轉入    | 189             |
| 由製成品轉入   | 790             |
| 由商品轉入    | 942             |
| 減：轉出至製成品 | ( 47)           |
| 半成品出售    | ( 21,902)       |
| 報廢半成品    | ( 26)           |
| 轉列費用及其他  | ( 1,910)        |
| 年底半成品    | <u>( 6,199)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 項    | 目          | 金  | 額                   |
|------|------------|----|---------------------|
|      | 製造成本       | \$ | 646,275             |
|      | 年初製成品      |    | 44,078              |
|      | 加：本年度購入製成品 |    | 144,878             |
|      | 轉半成品轉入     |    | 47                  |
|      | 減：轉出至半成品   | (  | 790)                |
|      | 轉列費用及其他    | (  | 1,920)              |
|      | 報廢製成品      | (  | 205)                |
|      | 年底製成品      | (  | 42,375)             |
|      | 製成品銷貨成本    |    | 789,988             |
|      | 加：原物料出售    |    | 75,789              |
|      | 半成品出售      |    | 21,902              |
|      | 存貨跌價及呆滯損失  |    | 1,929               |
|      | 少分攤製造費用    |    | 21,224              |
|      | 減：出售下腳收入   | (  | 2)                  |
|      | 小計         |    | <u>910,830</u>      |
| 營業成本 |            |    | <u>\$ 1,194,804</u> |

德淵企業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 金  | 額             |
|--------|---|----|---------------|
| 薪資支出   |   | \$ | 17,602        |
| 折      | 舊 |    | 15,165        |
| 水電、燃料費 |   |    | 14,589        |
| 加      | 工 |    | 8,978         |
| 修      | 繕 |    | 3,597         |
| 消耗品費   |   |    | 3,335         |
| 其他（註）  |   |    | <u>5,509</u>  |
| 合      | 計 | \$ | <u>68,775</u> |

註：各科目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

德淵企業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 推 銷 費 用           | 管理及總務費用          | 研究發展費用           | 合 計               |
|-------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 薪資支出  | \$ 52,681         | \$ 31,215        | \$ 29,567        | \$ 113,463        |
| 退 休 金 | 3,892             | 3,950            | 2,412            | 10,254            |
| 樣 品 費 | 1,312             | -                | 8,970            | 10,282            |
| 運 費   | 15,996            | 82               | 273              | 16,351            |
| 折舊費用  | 2,439             | 2,123            | 6,344            | 10,906            |
| 外銷費用  | 6,507             | -                | -                | 6,507             |
| 勞 務 費 | 1,936             | 6,036            | 1,642            | 9,614             |
| 其他（註） | <u>38,020</u>     | <u>18,023</u>    | <u>14,461</u>    | <u>70,504</u>     |
| 合 計   | <u>\$ 122,783</u> | <u>\$ 61,429</u> | <u>\$ 63,669</u> | <u>\$ 247,881</u> |

註：各科目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。