

股票代號：8421



XU YUAN PACKAGING
TECHNOLOGY CO., LTD.
旭源包裝科技股份有限公司

一〇二年度

年 報

中華民國一〇三年四月三十日

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網站查詢

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：范啟綱

職稱：財務長兼海外事業部副總經理

聯絡電話：03-598-2727

電子郵件信箱：**spokesperson@xuyuanpack.com**

代理發言人姓名：陳志誠

職稱：經理

聯絡電話：03-598-2727

電子郵件信箱：**spokesperson@xuyuanpack.com**

二、 總公司、工廠之地址及電話

總公司地址：30352 新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路122-18號

總公司電話：03-598-2727

新竹廠地址：30352 新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路122-18號

新竹廠電話：03-598-2727

嘉義廠地址：62250 嘉義縣大林鎮大美里19鄰大埔美園區二路7號

嘉義廠電話：05-295-2888

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：第一金證券股份有限公司

地址：台北市長安東路一段22號5樓

網址：<http://www.ftsi.com.tw>

電話：02-2563-5711

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師姓名：黃裕峰、林鴻鵬

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：03-578-0899

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：<http://www.xuyuanpack.com>

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	32
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	32
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	33
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	34
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	35
肆、募資情形.....	36
一、資本及股份.....	36
二、公司債辦理情形.....	41
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權證辦理情形.....	42
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
七、資金運用計畫執行情形.....	43
伍、營運概況.....	44
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	51
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	58
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	59
六、重要契約.....	60
陸、財務概況.....	61
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查核意見.....	61
二、最近五年度財務分析.....	69
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	75

四、最近年度財務報表.....	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	76
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	76
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	77
一、財務狀況.....	77
二、財務績效.....	78
三、現金流量.....	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	80
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	81
七、其他重要事項.....	83
捌、特別記載事項.....	84
一、關係企業相關資料.....	84
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	87
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	87
四、其他必要補充說明事項.....	88
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	88

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一〇二年全球經濟景氣仍無顯著復甦，金磚四國與其它新興市場國家經濟成長亦皆有逐漸降溫之趨勢，各廠商對於資本性支出皆持較樽節之態度投資，故旭源在此不利趨勢中亦受到影響。總結旭源一〇二年合併營收達新台幣 9.54 億元，較一〇一年有 5.1% 之小幅衰退。除了在營收並未成長外，但因一〇二年受到產品銷貨組合改變及轉投資公司巴西 XYPD 開始營運第一年仍處於虧損狀態之影響，總計一〇二年稅後損失 3,679 餘萬元，每股稅後損失為 0.96 元。

一〇二年旭源秉持創新之理念，持續在機械產品上有創新研發，推出標籤特殊切口套標機、新型高速雙頭套標機、及新型蒸汽爐等新產品；也持續開發旋轉式套標機、自動接料系統、杯裝物套標機等新款機器，在機器產品之開發上頗具成果。標籤印刷方面，導入光學檢驗設備進而提高產品品質，獲得客戶之認可。積層袋業務方面，由於嘉義廠係採食品級規格所建造，故此雖為公司之新事業，但是訂單亦穩定成長中。

旭源除努力耕耘台灣市場外，全球外銷市場亦為公司持續努力不斷的目標。在機械產品上，公司已出貨與全球前三大整廠飲料設備商，設備行銷全世界。在標籤產品上，全球包裝材料市場仍將成長，除現今歐洲及美國為最大市場外，新興區域如非洲、中南美洲、及亞太地區每年複合平均成長更超過 5%，經長時間努力後，旭源在上述地區皆陸續開發出新客戶。在積層袋業務上，經公司努力開發，已固定出貨予國內一些中大型食品廠商，業績持續成長。另外，公司亦開始積極參加德國、美國、日本等全球大型包裝展覽，推廣旭源之品牌及產品，亦獲得客戶之好評。

轉投資公司部份，子公司鴻源包裝除已成功開發大尺寸透明收縮膜外，環保材質透明收縮膜也開始小量生產，同時亦推出最新薄型收縮膜，後續成長可期；子公司巴西 XYPD 已於一〇二年三月底量產，開始交貨給當地之飲料及乳製品等國際大廠，現仍持續開發新客戶；子公司印度 XYP India 持續積極開發印度、非洲、及飲料整線設備商等客戶；子公司日本 XYPJ 仍努力在封閉的日本市場中開發客戶；轉投資公司泰國 XYPB 已於水患中復原並增加機台擴產中；轉投資公司美國 Sleeve Seal 延續在機器之銷售之成果，現在也開始銷售標籤。

旭源係世界少數整合原料、標籤印刷、及機器生產之專業領導廠商，一條龍之生產模式可一次性滿足客戶之需求。除了市場與產品的拓展外，產品品質的提升、營運成本的管控、及合宜的庫存掌握均是旭源持續努力、深化的重點。

展望一〇三年，隨著嘉義廠積層袋生產機具之日趨完備，積層袋業務將是旭源一〇三年成長的主要動力。加上公司對全球市場的布建有成及各轉投資公司逐漸發揮效益的狀況下，預期今年旭源營運將可成長，創造更佳的經營成果。

最後，再次感謝各位股東過往對公司持續不斷的支持，也希望各位股東未來也能繼續給予本公司建議與鼓勵，讓公司能夠不斷的成長茁壯，祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意

董事長 黃南源



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 93 年 10 月 26 日

二、公司沿革：

年 度	項 目
93	<ul style="list-style-type: none">● 10 月公司成立於新竹縣新豐鄉，實收資本額新臺幣 10,000 仟元。● 12 月成立嘉義廠，設立於嘉義縣水上鄉，並增資至新臺幣 20,000 仟元。
94	<ul style="list-style-type: none">● 1 月新竹廠正式量產銷售全自動套標籤機。● 2 月新竹廠通過 CE 安全規範認證。● 3 月嘉義廠購置二台自動化凹版印刷機（十色及八色）。● 5 月現金增資 23,000 仟元，實收資本額新臺幣 43,000 仟元。● 9 月現金增資 15,000 仟元，實收資本額新臺幣 58,000 仟元。● 推出 XYL-250、XYL-450 等套標機型。
95	<ul style="list-style-type: none">● 11 月嘉義廠榮獲 ISO9001 國際標準品質保證合格認證。● 推出 XYL-800 及 XYLC-400 等套標機型。
96	<ul style="list-style-type: none">● 5 月現金增資 7,000 仟元，實收資本額新臺幣 65,000 仟元。● 7 月嘉義廠購置第三台自動化凹版印刷機（九色）。● 8 月現金增資 15,000 仟元，實收資本額新臺幣 80,000 仟元。● 11 月現金增資 20,000 仟元，實收資本額新臺幣 100,000 仟元。購入新竹廠現有廠房，並於當月開始陸續遷入。● 11 月與玉山銀行簽訂新臺幣 2.3 億聯合授信合約。● 推出 XYL-060、XYL-100L 套標機，EHT-701、702 等電熱爐機型，及大桶型套標機。
97	<ul style="list-style-type: none">● 4 月現金增資 10,000 仟元，實收資本額新臺幣 110,000 仟元。● 6 月現金增資 15,000 仟元，實收資本額新臺幣 125,000 仟元。● 6 月新竹廠購置一台自動化凹版印刷機（十色）及後段加工設備。● 推出 XYC-600 瓶蓋機、XYH-250 臥式機及 XYM-400 貼標機等機型。
98	<ul style="list-style-type: none">● 1 月取得 XYPB (ASIA) CO., LTD.47% 股權。● 8 月取得鴻源包裝科技股份有限公司 100% 股權。● 9 月現金增資 49,000 仟元，實收資本額新臺幣 174,000 仟元。● 10 月推出 XYL-1200 套標機等機型。● 12 月取得 Xu Yuan Packaging Technology CO.,LTD.100% 股權。● 推出環保收縮膜吹膜系統。
99	<ul style="list-style-type: none">● 1 月現金增資 16,000 仟元，實收資本額新臺幣 190,000 仟元。● 5 月新竹廠購置第一台德製自動化銅版雕刻機。● 5 月取得 Dase-Seal Packaging Technology CO.,LTD.100% 股權● 6 月盈餘轉增資 17,100 仟元，實收資本額新臺幣 207,100 仟元。● 6 月推出 XYM-600 貼標機。● 6 月員工認股權證轉增資 9,880 仟元，實收資本額新臺幣 216,980 仟元。● 7 月現金增資 16,000 仟元，實收資本額新臺幣 232,980 仟元。● 8 月現金增資 30,000 仟元，實收資本額新臺幣 262,980 仟元。

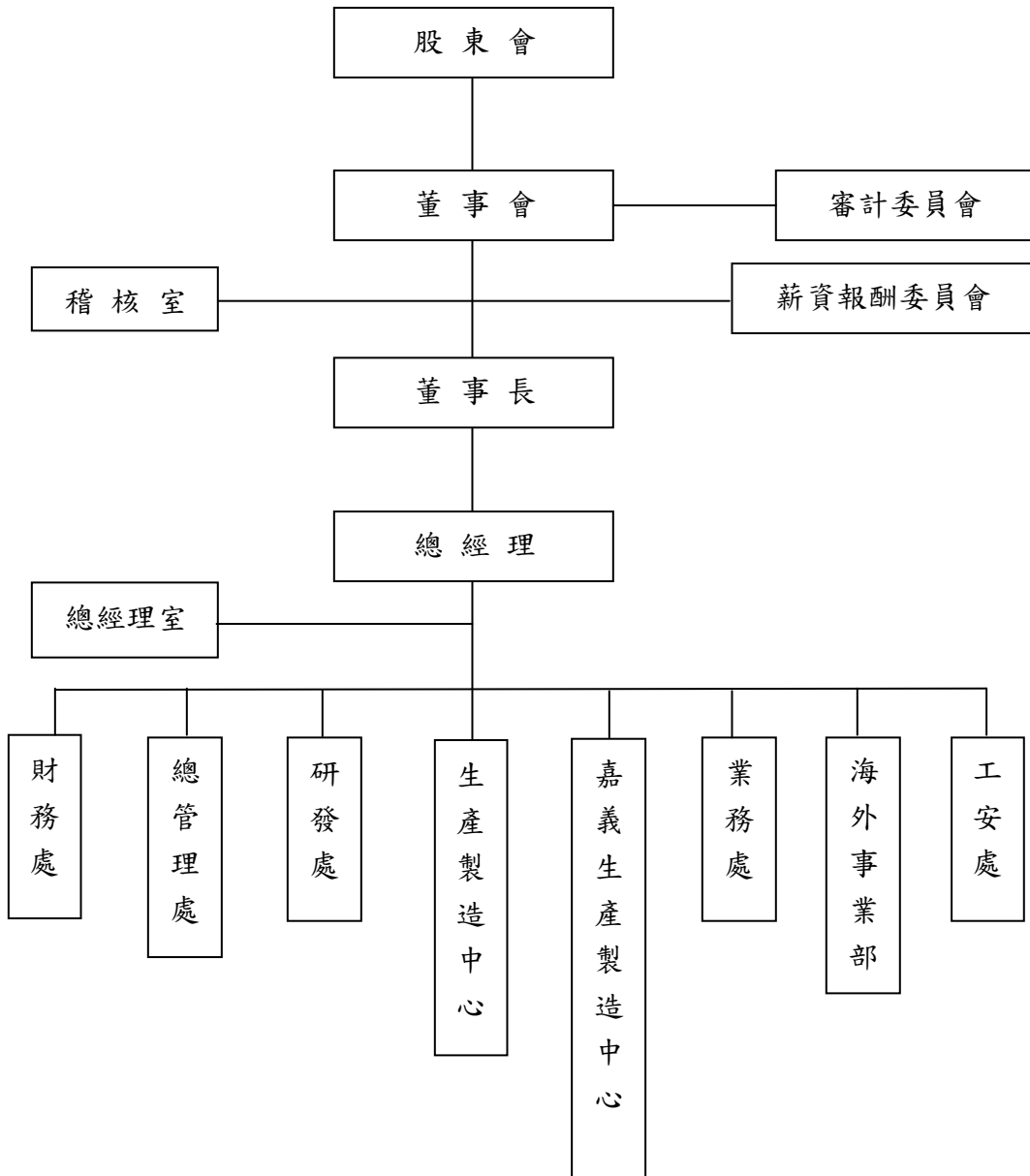
- 8月嘉義廠購置第四台自動化凹版印刷機(十色)。
 - 9月經行政院金融監督管理委員會核准股票公開發行。
 - 9月投資 Sleeve Seal,LLC.股權
 - 10月登錄興櫃。
 - 12月新竹廠購置第二台德製自動化銅版雕刻機。
 - 12月與玉山銀行簽訂新臺幣 6.3 億聯合授信合約。
 - 推出印刷後段分條、合掌、覆檢、及切片機。
- 100
- 1月成立日本子公司。
 - 6月盈餘及員工紅利轉增資 23,003 仟元，實收資本額新臺幣 285,983 仟元。
 - 6月新竹廠榮獲 ISO9001 國際標準品質保證合格認證。
 - 7月新竹廠購置自動調油墨系統。
 - 10月新竹廠廠購置第二台自動化凹版印刷機(十色)。
 - 推出 XYL-450SJ 及 XYL-150B 新型套標機。
- 101
- 2月嘉義大埔美新廠取得工廠登記證，嘉義廠由舊址水上鄉搬遷至嘉義縣大林鎮大埔美新址，並購置第五台自動化凹版印刷機(十色)。
 - 7月盈餘轉增資 12,869 仟元，實收資本額新臺幣 298,853 仟元。
 - 9月現金增資 40,000 仟元，實收資本額新臺幣 338,853 仟元。
 - 9月嘉義廠取得 ISO14001(環境管理系統)、OHSAS18001(職業安全衛生管理系統)及 TOSHMS(臺灣職業安全衛生管理系統)證書認可。
 - 9月嘉義廠取得 FSSC 22000(食品安全系統驗證 22000)及 ISO 22000: Food Safety Management System(食品安全管理系統)證書認可。
 - 10月新竹廠取得 ISO14001(環境管理系統)、OHSAS18001(職業安全衛生管理系統)及 TOSHMS(臺灣職業安全衛生管理系統)證書認可。
 - 10月推出 XYMR-150 旋轉式貼標機。
 - 11月現金增資 42,360 仟元；供初次上櫃公開承銷，實收資本額新臺幣 381,213 仟元，同時於證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌(股票代號 8421)。
- 102
- 1月成立印度子公司。
 - 2月成立巴西子公司。
 - 8月盈餘轉增資 3,812 仟元，實收資本額新臺幣 385,024 仟元。
 - 9月參加德國慕尼黑 Drinktec 展同時推出 XYL-600AJ 新型套標機及 ST-3340 蒸汽爐。
 - 10月與玉山銀行簽訂新臺幣 10 億聯合授信合約。
- 103
- 3月發行國內第一次有擔保轉換公司債新臺幣 150,000 仟元。
 - 4月嘉義廠購置第六台自動化凹版印刷機(九色)，主供生產積層袋產品使用。
 - 5月參加德國杜塞道夫 Interpack 包裝展，展出熱收縮膜印刷標籤、積層袋產品及新型套/貼標籤機。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

旭源包裝科技股份有限公司



(二) 各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
稽核室	內部稽核制度之建立、修訂及檢核； 檢查及評估內部控制制度，並提供分析及建議。
審計委員會	監督公司財務報表之允當表達，簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效，公司內部控制之有效實施，公司遵循相關法令及規則，公司存在或潛在風險之管控。
薪資報酬委員會	負責審議公司董事、經理人之績效考核、薪資報酬、薪資政策規劃等相關事宜。
總經理室	負責公司政策經營方針評估規劃及制度之擬定等相關事宜。
總管理處	負責人力資源、教育訓練、總務等業務。
業務處	負責行銷策略規劃及國內外開拓推展。
生產製造中心	負責生產製造、生管、倉儲之規劃管理。
財務處	1. 統籌會計事務、提供會計資訊，規劃監督預算運作分析及控制、稅務規劃及執行。 2. 統籌公司資金運用及管理，董事會及股東會之辦理、股權規劃管理、籌資上市櫃事宜、依主管機關規定公告申報事項。
嘉義生產製造中心	負責嘉義廠區生產製造、生管、倉儲、人力招募、教育訓練、總務、廠務之規劃管理。
研發處	負責公司新產品、新技術研究開發之規劃及執行。
海外事業部	負責海外轉投資事業之規劃及執行
工安處	負責廠務、勞工安全衛生及環保系統之規劃及執行

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人：

1. 董事及監察人資料

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					持有股份股數	持股比例	持有股份股數	持股比例	現在持有股份股數	持股比例	義持有股份股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	黃南源	102.11.22	3年	95.06.27	3,276,141	8.51%	3,276,141	8.51%	5,013,053	13.02%	—	—	本公司總經理 鴻源包裝科技(股)公司董事長 事長 XYP B(ASIA) CO., LTD.(泰國) 董事 旭耀投資有限公司董事長 Dase-Seal Packaging Technology Co., Ltd. 董事長 Sleeve Seal, LLC. 董事 XYP JAPAN CO., LTD. 董事長 XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited 董事長 XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. 董事長	董事	莊雅萍	妻
董事	莊雅萍	102.11.22	3年	93.10.26	4,204,966	10.92%	4,205,966	10.92%	4,083,228	10.61%	—	—	本公司副總經理 鴻源包裝科技(股)公司董事 XYP B(ASIA) CO., LTD.(泰國) 董事 旭耀投資有限公司董事長 XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. 董事	董事長	黃南源	夫
法人董事	旭耀投資有限公司 代表人：范啟綱	102.11.22	3年	99.01.13	80,711	0.21%	80,711	0.21%	—	—	—	—	本公司財務長兼海外事業部副總 經理 鴻源包裝科技(股)公司董事 Sleeve Seal, LLC. 董事 XYP JAPAN CO., LTD. 董事 XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited 董事 XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. 董事	無	無	無

103年04月20日；單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
法人董事	源興投資(股)公司				63,859	0.17%	63,859	0.17%	-	-	-	-	-	-	無	無	無
	何榮樹 代表人：何榮樹	102.11.22	3年	99.11.25	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學研究所碩士 源創產業投資顧問(股)公司總經理 德安資產管理顧問(股)公司、德宏管理顧問(股)公司副總經理 台灣工業銀行(股)公司、群益證券(股)公司專案經理	源創產業投資顧問(股)公司董事 及成企業(股)公司、尚陽光電(股)緯晉工業(股)公司、尚陽光電(股)公司、恆耀電子(股)公司法人代表董事	無	無	無
法人董事	富譽投資有限公司				574,578	1.49%	574,578	1.49%	-	-	-	-	澳洲雪梨科技大學工業工程碩士 聯勝光電(股)工安部經理 國聯光電(股)公司廠務課長	本公司生產製造中心協理	副總經理	莊雅萍	妹
	莊世和 代表人：莊世和	102.11.22	3年	102.11.22	541,178	1.41%	541,178	1.41%	16,317	0.04%	-	-	中原大學會計碩士 會計師高考及格 省立嘉義工業職業學校初級部電工科畢業 統一企業(股)公司工程部建廠小組專案經理退休	眾智聯合會計師事務所會計師	董事長	黃南源	妹婿
董事	莊雲秋	102.11.22	3年	102.11.22	-	-	-	-	-	-	-	-	眾智聯合會計師事務所會計師	無	無	無	無
獨立董事	吳金男	102.11.22	3年	99.11.25	-	-	-	-	-	-	-	-	前鼎光電(股)公司品質工程副理	無	無	無	無
獨立董事	楊榮清	102.11.22	3年	99.11.25	-	-	-	-	44,533	0.12%	-	-	台中技術學院機械工程系學士 慶眾汽車工業(股)公司品保工程師	眾智聯合會計師事務所協理	無	無	無
獨立董事	張玉珠	102.11.22	3年	102.11.22	-	-	-	-	-	-	-	-	台中技術學院應用商學系畢業 正大聯合會計師事務所經理	眾智聯合會計師事務所協理	無	無	無

2.法人股東之主要股東

103年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
旭耀投資有限公司	黃南源	100%
源巢投資股份有限公司	源創產業投資顧問股份有限公司	100%
富譽投資有限公司	游長富	30%
	莊世和	35%
	游秋婷	35%

3.上表主要股東為法人者其主要股東：

103年04月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
源創產業投資顧問股份有限公司	源亨投資股份有限公司	55.00%
	何榮樹	8.25%
	宋明珊	7.00%

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

103年04月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
黃南源		-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-
莊雅萍		-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-
旭耀投資有限公司 (代表人：范啟綱)		-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
源巢投資(股)公司 (代表人：何榮樹)		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
富譽投資有限公司 (代表人：莊世和)		-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	✓	-	-	
莊愛秋		-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
吳金男		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
楊榮清		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
張玉珠		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

103年04月20日；單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	黃南源	93.10.27.	3,276,141	8.51%	5,013,053	13.02%	—	—	中華大學科技管理學系學士 沛鑫塑膠(股)公司總經理室副總經理	鴻源包裝科技(股)公司董事長	副總經理	莊雅萍	妻
										鴻源包裝機械(上海)有限公司董事長	業務處處長	胡文龍	連襟
										XYP B(ASIA) CO., LTD. (泰國) 董事 旭耀投資有限公司董事長 Dase-Seal Packaging Technology Co., Ltd. 董事長 Sleeve Seal, LLC. 董事 XYP JAPAN CO., LTD. 董事長 XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited 董事長 XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. 董事長	生產製造中心協理	莊世和	妻舅
副總經理	莊雅萍	93.10.27.	4,205,966	10.92%	4,083,228	10.61%	—	中華大學科技管理學系學士 沛鑫塑膠(股)公司總經理室經理	鴻源包裝科技(股)公司董事	總經理	黃南源	夫	
									XYP B(ASIA) CO., LTD. (泰國) 董事 旭鴻投資有限公司董事長 XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. 董事	生產製造中心協理	莊世和	兄	
									鴻源包裝科技(股)公司董事 Sleeve Seal, LLC. 董事 XYP JAPAN CO. LTD. 董事 XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited 董事 XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. 董事	業務處處長	胡文龍	妹婿	
財務長兼海外事務部副經理	范啟綱	97.09.15.	80,711	0.21%	—	—	—	美國卓克索大學財務管理碩士 政治大學資訊管理學系學士 勤茂資通(股)公司財務長 香港微卓科技有限公司財務長	鴻源包裝科技(股)公司董事	無	無	無	
									Sleeve Seal, LLC. 董事 XYP JAPAN CO. LTD. 董事 XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited 董事 XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. 董事	無	無	無	
									鴻源包裝科技(股)公司董事 Sleeve Seal, LLC. 董事 XYP JAPAN CO. LTD. 董事 XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited 董事 XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. 董事	無	無	無	

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
業務處處長	胡文龍	98.05.11.	113,714	0.30%	410,793	1.07%	—	—	健行工商專科學校機械科畢業 洋基通運(股)公司運務部主任 勤益國際紡織(股)公司儲運部課長 得利速有限公司營運部經理	—	總經理	黃南源	連襟
研發處特助	戴豪	93.10.27.	98,317	0.26%	—	—	—	—	明新科技大學機械科畢業 嬌生(股)公司工程部主任	鴻源包裝科技(股)公司監察人	無	無	無
嘉義生產中心協理	鄭瑞淑	93.10.27.	67,169	0.17%	—	—	—	—	僑光商專國貿科畢業 沛鑫塑膠(股)公司南部廠副理	—	無	無	無
生產製造成中心協理	莊世和	101.02.26.	541,178	1.41%	16,317	0.04%	—	—	澳洲雪梨科技大學工業工程碩士 聯勝光電(股)工安部經理 國聯光電(股)公司廠務課長	—	副總經理	莊雅萍	妹
總經理室特助	黃慶松	101.03.30.	42,423	0.11%	50	0.00%	—	—	上富塑膠(股)公司總經理	鴻源包裝科技(股)公司董事	無	無	無
稽核主管	楊叔燕	100.12.28.	—	—	—	—	—	—	萬能科技大學企業管理系學士 宏森光電科技(股)公司稽核室高級管理師	—	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
 1.董事(含獨立董事)之酬金
 (1)董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無來自子公司以外轉取董事業酬金(註12)		
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	取得限制員工權利新股股數(I)(註13)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)				
董事長	黃南源	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
董事	莊雅萍	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
董事	旭耀投資有限公司 代表人：范啟綱	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
董事	源巢投資(股)公司 代表人：何榮植	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
董事	旭耀投資有限公司 代表人：莊世和	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
董事	莊雲秋																
獨立董事	吳金男				338	(0.92)	338		6,797	253	17	-	-	-	(20.08)	-	2,154
獨立董事	楊榮清																
獨立董事	張玉珠																
獨立董事	楊素芳(註)																

註：本公司於102年11月22日臨時股東會進行董事改選。獨立董事楊素芳於102年度9月辭任本公司獨立董事一職。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	所有轉投資事業 (註10)I	本公司(註9)	所有轉投資事業 (註10)J
低於 2,000,000 元	黃南源、莊雅萍、旭耀投資有限公司代表人范啟綱、源興投資有限公司代表人何榮樹、富譽投資有限公司代表人莊世和、吳金男、楊榮清、楊素芳、莊雯秋、張玉珠	黃南源、莊雅萍、旭耀投資有限公司代表人范啟綱、源興投資有限公司代表人何榮樹、富譽投資有限公司代表人莊世和、吳金男、楊榮清、楊素芳、莊雯秋、張玉珠	莊雅萍、旭耀投資有限公司代表人范啟綱、源興投資有限公司代表人何榮樹、富譽投資有限公司代表人莊世和、吳金男、楊榮清、楊素芳、莊雯秋、張玉珠	莊雅萍、旭耀投資有限公司代表人范啟綱、源興投資有限公司代表人何榮樹、富譽投資有限公司代表人莊世和、吳金男、楊榮清、楊素芳、莊雯秋、張玉珠
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	黃南源	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	黃南源
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

(2)董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名方式):不適用。

- 註 1:董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2:係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3:係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4:係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明司機之相關報酬,但不計入酬金。
- 註 5:係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明司機之相關報酬,但不計入酬金。
- 註 6:係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額,若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。
- 註 7:截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)無取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)。
- 註 8:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9:本公司給付每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11:稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 12:a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者,應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金,併入酬金級距表之丁欄,並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 13:截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)無取得限制員工權利新股股數。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

(1) 監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金					A、B、C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)	
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司		財務報告內所有公司(註5)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)			
監察人	陳崇貴									
監察人	莊燮秋	-	-	-	-	103	103	(0.28)	(0.28)	
監察人	富譽投資有限公司代表人：游長富								-	

註：本公司於102年12月5日董事會決議通過設置審計委員會，未來將不予揭露監察人資料。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	陳崇貴、莊燮秋、 富譽投資有限公司代表人游長富	財務報告內所有公司(註7)D 陳崇貴、莊燮秋、 富譽投資有限公司代表人游長富
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

(2) 監察人之酬金（個別揭露姓名方式）：不適用。

- 註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

- 註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
- b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

(1) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等(C)(註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額 (註5)		取得限制員工 權利新股數 (註11)		有無自 取來公 子以外 轉事 業酬金 (註10)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司 現金紅 利金額	本公司 股票紅 利金額	財務報 告內所 有 公司(註6) 現金紅 利金額	財務報 告內所 有 公司(註6) 股票紅 利金額	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)			
總經理	黃南源	5,161	5,426	184	184	408	642	—	17	—	(15.63)	(17.04)	—	—	—	—	2,154	
副總經理	莊雅萍																	
副總經理	范啟綱																	

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	低於 2,000,000 元	本公司(註7)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	莊雅萍、范啟綱	莊雅萍、范啟綱
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	黃南源	黃南源
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	3 人

(2) 總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名方式）：不適用。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：截至年報刊印日止總經理及副總經理無取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）無取得限制員工權利新股股數。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

103年04月30日；單位：新台幣仟元

職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額佔稅後純 益之比例(%)
總經理	黃南源	—	—	—	—
副總經理	莊雅萍				
財務長兼海外事業部副總經理	范啟綱				
研發處特別助理	戴 豪				
業務處處長	胡文龍				
嘉義生產製造中心協理	鄭瑞淑				
生產製造中心協理	莊世和				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元

	101 年度		102 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	924	1,068	338	338
董事酬金總額占稅後純益比例	3.82%	4.42%	(0.92%)	(0.92%)
監察人酬金總額	306	306	103	103
監察人酬金總額占稅後純益比例	1.27%	1.27%	(0.28%)	(0.28%)
總經理及副總經理酬金總額	5,731	6,457	5,753	6,269
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	23.72%	26.73%	(15.63%)	(17.04%)

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

董事、監察人、總經理及副總經理酬金，屬經常性給與部分悉參酌業界薪酬水準制定，不具未來風險；屬盈餘分配部份其分配順序及政策悉載明於公司章程中，並經股東會決議後辦理，此部分與經營績效呈正相關關係，酬金給與已經考慮對公司之貢獻、參考同業水準，並納入薪酬委員會審議，故不具未來風險。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度(102 年度)及截至年報刊印日止，董事會開會 11(A)次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出 (列)席次 數(B)	委託 出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備 註
董事長	黃南源	10	1	91%	
董事	莊雅萍	11	0	100%	
法人董事	范啓綱	11	0	100%	旭耀投資有限公司代表人
法人董事	何榮樹	8	0	72%	源巢投資股份有限公司代表人
法人董事	莊世和	4	0	100%	富譽投資有限公司代表人 102.11.22 選任，應出席 4 次
獨立董事	吳金男	8	0	72%	
獨立董事	楊榮清	11	0	100%	
獨立董事	楊素芳	3	1	75%	102.9 月辭任，應出席 4 次
獨立董事	張玉珠	4	0	100%	102.11.22 選任，應出席 4 次
董事	莊雯秋	4	0	100%	102.11.22 選任，應出席 4 次

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：102 年 05 月 09 日董事會討論經薪資報酬委員會通過之經理人調薪幅度討論案及 103 年 01 月 24 日討論經理人 102 年度年終獎金案，黃南源董事長、莊雅萍董事及范啟綱董事同為本公司經理人依法利益迴避，未參與討論及表決。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司於 102 年 12 月 05 日成立審計委員會，亦設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告週知。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

最近年度(102 年度)及截至年報刊印日止，審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%)(B/A)(註)	備註
獨立董事	楊榮清	2	100%	
獨立董事	吳金男	1	50%	103.01.15 委託楊榮清獨董出席
獨立董事	張玉珠	2	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

本公司稽核室定期皆提供監察人公司內部查核之稽核報告、並透過董事會報告最新的稽核情形，監察人並得隨時查閱本公司財務、業務執行狀況，若對本公司之相關作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若監察人對本公司財務、業務狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

註：

* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)監察人參與董事會運作情形：

最近年度(102 年度)及截至年報刊印日止，董事會開會 7(A)次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%)(B/A)(註)	備註
監察人	陳崇貴	5	71%	
監察人	莊雯秋	7	100%	
法人監察人	游長富	5	71%	富譽投資有限公司代表人

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：
本公司監察人可透過董事會、稽核所提供之稽核報告或隨時調閱本公司財務、業務等相關資料得知公司執行情形，並可請求相關部門主管提出報告。本公司員工或股東、利害關係人、大股東皆可透過書信或電子郵件的方式與本公司監察人聯繫。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：
本公司稽核室定期皆提供監察人公司內部查核之稽核報告、並透過董事會報告最新的稽核情形，監察人並得隨時查閱本公司財務、業務執行狀況，若對本公司之相關作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若監察人對本公司財務、業務狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：本公司於 102 年 11 月 22 日股東臨時會修訂章程刪除監察人制度改設立審計委員會，並於 102 年 12 月 5 日董事會決議通過設置審計委員會，未來將不予揭露監察人資料。

*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有發言人等相關部門處理股東建議及糾紛等事宜。</p> <p>(二) 依據股務代理提供之股東名冊掌握股東名單，同時藉由與主要股東互動，掌握最終控制者名單。</p> <p>(三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。</p>	無
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司設置獨立董事三席。</p> <p>(二) 本公司簽證會計師未擔任公司董監事及股東，另公司董事會定期會評估簽證會計師之獨立性。</p>	無
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人，利害關係人可透過公司網站、電話及傳真方式進行溝通。</p>	無
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司已架設網站，並於公開資訊觀測站依照規定揭露公司概況、基本資料及財務資訊。網址： (http://www.xuyuanpack.com/)</p> <p>(二) 本公司依規定設有發言人及代理發言人。另設有專人負責公司重大資訊揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告。</p>	無
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，各功能性委員會確實依照規範運作，並依主管機關規定將各功能性委員會運作情形按時輸入公開資訊觀測站申報。</p>	無
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：無。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <p>1. 員工權益： 本公司制定有多項員工福利政策及管理程序，符合勞資關係、勞工條件及社會責任之本地法規，並保障員工權益。</p> <p>2. 僱員關懷： 公司定期實施員工健康檢查及提供醫療諮詢，以維護員工身心健康。</p> <p>3. 投資者關係： 透過公開資訊觀測站及公司網站揭露資訊讓投資人充分瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>4. 供應商關係： 本公司與供應商一向皆能維持良好關係。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
5.利害關係人之權利： 本公司設有發言人，利害關係人可透過公司網站、電話及傳真進行溝通。 在顧客面：重視顧客意見以滿足其需求。 在股東面：以充分維護股東權益為公司努力目標。		
6.董事及監察人進修之情形： 本公司董事及監察人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗並定期參與進修。		
7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動。		
8.客戶政策之執行情形： 本公司與客戶維持穩定良好關係並秉持客戶至上政策，以創造公司利潤。		
9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已替董事及監察人購買責任保險，以強化股東權益之保障。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司目前由內部稽核單位依據內控制度及相關法規執行各項檢查，以確保本公司營運之效果及效率，財務報導之可靠性及相關法令之遵循。		

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	備註 (註3)	
		商務、法務、財 務、會計或公司業 務所需相關科系 之公私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商務、法務、 財務、會計或公司 業務所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	楊榮清	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
其他	呂仁琦	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
其他	林昇聖	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：102年12月05日至105年11月21日，最近年度薪資報酬委員會開會1次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	楊榮清	1	0	100%	
委員	呂仁琦	1	0	100%	
委員	林昇聖	1	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司訂有「企業社會責任實務守則」，於企業經營之同時，盡力實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(三)本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念，且訂有員工守則及績效獎懲辦法明確規範獎懲標準，以激勵員工與企業共同成長。另本公司董監事每年均依規定固定參加至少三小時以上專業進修課程。</p>	尚無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司積極推動環保材質的熱收縮膜印刷標籤，營業比重逐年增加。</p> <p>(二) 本公司取得ISO14001環境管理系統之認證，廢棄物處理或使用上，皆依環境管理系統及環保法令規定辦理。</p> <p>(三) 本公司成立工安處專責環境管理，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 本公司厲行節能措施，辦公室則鼓勵少紙作業，午休時間鼓勵熄燈以減少能源浪費與使用。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司均遵守相關勞動法規，保障勞工之合法權益，勞工可隨時查閱自己之權益。</p> <p>(二) 本公司依勞工安全衛生法有關規定，辦理本公司勞工安全衛生工作，並依規定定期辦理員工從事工作所必要之安全衛生訓練、提供相關之防護器具、預防災變演練及健康檢查等措施。</p> <p>(三) 本公司依法令規定設立勞資會議及職工福利委員會等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理。</p> <p>(四) 本公司與顧客之關係良好，顧客有任何意見，皆能透過業務單位與公司反應，並獲得及時的處理。</p> <p>(五) 本公司與供應商之關係良好，並與供應商共同致力提升產品品質，已達成安全產品之社會責任。</p> <p>(六) 本公司視社會需要，不定期會參與社會救助活動，並鼓勵員工多多參與。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企</p>	<p>(一) 本公司於年報及公開說明書中揭露公司對社會責任所採行之措施</p>	<p>尚無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	及履行企業社會責任的情形。 (二) 本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視公司營運狀況及規模制定。	
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司雖已訂定「企業社會責任實務守則」，但是因尚未設置專責單位推動，所以主要由各部門分別針對該部門業務相關之社會責任辦理，實施成效與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致上相符，未來本公司將成立專責單位負責推動企業社會責任。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司於100年12月28日董事會通過「誠信經營作業程序」據以規範公司董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。 (二) 本公司尚未制定誠信經營之行為指南。 (三) 本公司尚未制定誠信經營之行為指南。</p>	<p>尚無重大差異 本公司未來將訂定誠信經營之行為指南。 本公司未來將訂定誠信經營之行為指南。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司商業交易係以公平、透明之方式進行，給予每一廠商或客戶公平合理之利益結果。因此，本公司禁止利用職務之便向廠商索取回扣。</p> <p>(二) 本公司尚未設置專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司採取不定期加強法治教育並宣導誠信原則，並且提供投訴信箱作為揭發弊端行為之用。</p> <p>(四) 本公司已建立會計制度及內部控制制度，且運作正常；本公司內部稽核人員依稽核計畫進行查核，以落實誠信經營避免舞弊事件發生。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>本公司將考量實際需求設置專職或兼職單位。</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司設置投訴信箱作為檢舉管道，並依照員工手冊規定做為懲戒及申訴之依據。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>本公司已制定「誠信經營作業程序」，未來將強化公司網站投貨人專區內容，屆時將補充誠信經營相關資訊。</p>	<p>本公司將考量實際需求設置專職或兼職單位。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚無重大差異，本公司未來將訂定誠信經營之行為指南並將考量實際需求設置專職或兼職單位。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無</p>		

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已訂定道德行為準則及誠信經營作業程序規章，投資人可於公開資訊觀測站之公司治理專區查詢。

(九)其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1.內部控制聲明書：

旭源包裝科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：103年03月25日

本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇三年三月二十五日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

旭源包裝科技股份有限公司

董事長：黃南源



總經理：黃南源



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議及內容摘要
董事會	102/03/26	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司 101 年營業報告書承認案。 2.通過本公司 101 年度決算表冊承認案。 3.通過本公司 101 年度盈餘分配案。 4.通過本公司盈餘轉增資發行新股案。 5.通過解除本公司董事競業禁止案。 6.通過本公司股東會議事運作管理作業修訂案。 7.通過本公司公司治理實務守則修訂案。 8.通過本公司內控制度修訂案。 9.通過本公司 101 年度內部控制制度聲明書承認案。 10.通過本公司 102 年度股東常會召集案。 11.通過本公司股東常會受理股東書面提案討論案。 12.通過本公司 102 年度營運預算規劃案。 13.通過本公司資金貸與他人追認案。 14.通過本公司代理發言人異動案。
董事會	102/05/09	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司一〇二年第一季度財務報告承認案。 2.通過本公司「公司章程」部份條文修訂案。 3.通過本公司 102 年度股東常會召集案由修正案。 4.通過審核持股超過 1%股東之提案。 5.通過薪資報酬委員會提議討論案。 6.通過本公司申請銀行額度討論案。 7.通過本公司為子公司背書保證案。
股東常會	102/06/21	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過一〇一年度營業報告。 2.通過監察人審查一〇一年度決算表冊報告。 3.通過「董事會議事運作管理作業」部份條文修訂案。 4.通過「公司治理實務守則」部份條文修訂案。 5.通過首次採用 IFRS 對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告。 6.通過一〇一年度決算表冊承認案。 7.通過一〇一年度盈餘分配案。 8.通過盈餘轉增資發行新股案。 9.通過「公司章程」部份條文修訂案。 10.通過「股東會議事運作管理作業」部份條文修訂案。 11.通過「取得或處分資產作業程序」部份條文修訂案。 12.通過「資金貸與及背書保證作業程序」部份條文修訂案。 13.通過解除本公司董事競業禁止案。
董事會	102/07/11	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過訂定本公司 101 年度盈餘分配暨轉增資發行新股相關事宜案。 2.通過本公司轉投資巴西公司資本額調整案。 3.通過本公司申請銀行額度討論案。 4.通過本公司為子公司背書保證案。 5.通過本公司 102 年度稽核計畫修正案。
董事會	102/08/12	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司一〇二年第二季財務報告承認案。 2.通過本公司申請銀行聯合授信貸款案。

股東會/董事會	日期	重要決議及內容摘要
		3.通過本公司申請銀行額度討論案。 4.通過本公司為子公司背書保證案。 5.通過本公司資金貸與他人追認案。 6.通過本公司一〇一年度經理人之員工紅利及董監酬勞討論案。
董事會	102/10/03	1.通過「公司章程」部份條文修訂案。 2.通過「股東會議事運作管理作業」部份條文修訂案。 3.通過「取得或處分資產作業程序」部份條文修訂案。 4.通過「資金貸與及背書保證作業程序」部份條文修訂案。 5.通過「董事及監察人選任程序」部份條文修訂案。 6.通過本公司董事改選案。 7.通過解除董事競業禁止之限制案。 8.通過本公司召開股東臨時會案。 9.通過本公司申請銀行額度討論案。 10.通過本公司102年度稽核計畫修正案。
董事會	102/10/25	1.通過審查獨立董事候選人名單案。 2.通過本公司股東臨時會變更召集地點案。 3.通過本公司申請銀行額度討論案。 4.通過本公司資金貸與他人追認案。 5.通過本公司資金貸與子公司額度調整案。 6.通過本公司投資印尼轉投資公司案。
董事會	102/11/13	1.通過本公司一〇二年第三季財務報告承認案。 2.通過本公司申請銀行額度討論案。
股東臨時會	102/11/22	1.通過「公司章程」部份條文修訂案。 2.通過「股東會議事運作管理作業」部份條文修訂案。 3.通過「取得或處分資產作業程序」部份條文修訂案。 4.通過「資金貸與及背書保證作業程序」部份條文修訂案。 5.通過「董事及監察人選任程序」部份條文修訂案。 6.通過本公司董事改選案。 7.通過解除董事競業禁止之限制案。
董事會	102/11/22	1.通過推選本公司第四屆董事長。
董事會	102/12/05	1.通過本公司一〇三年度稽核計畫。 2.通過本公司資金貸與他人追認案。 3.通過本公司為子公司背書保證案。 4.通過本公司一〇三年度簽證會計師委任案。 5.通過本公司發行一〇二年第一次有擔保轉換公司債案。 6.通過本公司薪酬委員會成員委任案。 7.通過訂定本公司「審計委員會組織規程」案。 8.通過本公司設置審計委員會案。
董事會	103/01/24	1.通過薪資報酬委員會提議討論案。 2.通過本公司資金貸與他人追認案。 3.通過本公司為子公司背書保證案。 4.通過本公司內控制度修訂案。 5.通過「董事會議事運作管理作業」部份條文修訂案。 6.通過「公司治理實務守則」部份條文修訂案。

股東會/董事會	日期	重要決議及內容摘要
		7.通過「誠信經營作業程序」部份條文修訂案。 8.通過「道德行為準則」部份條文修訂案。
董事會	103/03/25	1.通過本公司一〇二年營業報告書承認案。 2.通過本公司一〇二年度決算表冊承認案。 3.通過本公司一〇二年度虧損撥補案。 4.通過擬訂定本公司一〇三年股東常會召開相關事宜。 5.通過本公司一〇三年股東常會受理股東書面提案討論案。 6.通過本公司一〇三年度營運預算規劃案。 7.通過本公司資金貸與他人追認案。 8.通過本公司一〇二年度內部控制制度聲明書承認案。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰	林鴻鵬	102.01.01~102.12.31	—

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√		√
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職稱(註 1)	姓名	102 年度		103 年度截至 04 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	黃南源	32,437	-	-	-
董事兼副總經理	莊雅萍	42,633	-	-	-
董事	旭耀投資有限公司	82,281	-	-	-
董事	源巢投資股份有限 公司	632	-	-	-
監察人	陳崇貴(註 1)	-	-	-	-
監察人	莊雯秋(註 2)	-	-	-	-
監察人	富譽投資有限公司 (註 2)	5,688	-	-	-
獨立董事	楊榮清	-	-	-	-
獨立董事	吳金男	-	-	-	-
獨立董事	楊素芳(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	張玉珠	-	-	-	-
財務長兼海外事業部副總經理	范啓綱	799	-	-	-
研發處特助	戴豪	973	-	-	-
嘉義生產製造中心協理	鄭瑞淑	754	-	(9,000)	-
業務處處長	胡文龍	1,125	-	-	-
總經理室特助	黃慶松	420	-	-	-
生產製造中心協理	莊世和	5,358	-	-	-

註 1：該監察人於 102 年 11 月 22 日臨時股東會董事改選卸任。

註 2：該監察人於 102 年 11 月 22 日臨時股東會董事改選改任董事。

註 3：該獨立董事於 102 年 9 月 9 日辭任。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者：
本公司於 102 年度及 103 年度截至 04 月 20 日止無此情形發生。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押變動情形：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

103年04月20日 單位：股

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有財務會計 準則公報第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係(註3)		備 註
	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	名稱 (或姓名)	關係	
旭耀投資 有限公司	8,310,439	21.58%	—	—	—	—	旭鴻投資有 限公司 富譽投資有 限公司	註1	—
代表人：黃南 源	3,276,141	8.51%	5,013,053	13.02%	—	—	莊雅萍 莊世和	註2	—
莊雅萍	4,205,966	10.92%	4,083,228	10.61%	—	—	黃南源 莊世和	註2	—
黃南源	3,276,141	8.51%	5,013,053	13.02%	—	—	莊雅萍 莊世和	註2	—
旭鴻投資 有限公司	2,929,379	7.61%	—	—	—	—	旭耀投資有 限公司 富譽投資有 限公司	註1	—
代表人：莊雅 萍	4,205,966	10.92%	4,083,228	10.61%	—	—	黃南源 莊世和	註2	—
玉山創業投 資(股)公司	1,179,300	3.06%	—	—	—	—	—	—	—
國泰創業投 資(股)公司	894,037	2.32%	—	—	—	—	—	—	—
華南金創業 投資(股)公司	791,390	2.06%	—	—	—	—	—	—	—
廣源投資 (股)公司	700,777	1.82%	—	—	—	—	—	—	—
富譽投資 有限公司	574,578	1.49%	—	—	—	—	旭耀投資有 限公司 旭鴻投資有 限公司	註1	—
代表人：莊世 和	541,178	1.41%	16,317	0.04%	—	—	黃南源 莊雅萍	註2	—
莊世和	541,178	1.41%	16,317	0.04%	—	—	黃南源 莊雅萍	註2	—

註1：旭耀投資有限公司代表人黃南源與旭鴻投資有限公司代表人莊雅萍為夫妻關係；旭耀投資有限公司代表人黃南源為富譽投資有限公司代表人莊世和之妹婿；旭鴻投資有限公司代表人莊雅萍與富譽投資有限公司代表人莊世和為兄妹之關係。

註2：黃南源與莊雅萍為夫妻關係；黃南源為莊世和之妹婿；莊雅萍與莊世和為兄妹之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

103年04月30日
單位：仟股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
XYP B (ASIA) CO., LTD.	9,400	47%	—	—	9,400	47%
鴻源包裝科技股份有限公司	4,400	100%	—	—	4,400	100%
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO.,LTD	700	100%	—	—	700	100%
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	320	100%	—	—	320	100%
SLEEVE SEAL, LLC.	1	35%	—	—	1	35%
XYP JAPAN CO., LTD.	6	100%	—	—	6	100%
鴻旭包裝機械(上海)有限公司 (註2)	—	—	—	100%	—	100%
XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited	22	100%	—	—	22	100%
XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	3	51%	—	—	3	51%

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：係本公司於98年12月投資XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO.,LTD而間接取得之被投資公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟

元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
93.10	10	2,000	20,000	1,000	10,000	創立股本	—	93.10.26 經授中字第09332933090 號函核准
93.12	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資 10,000 仟元	—	93.12.15 經授中字第09333194800 號函核准
94.05	10	4,300	43,000	4,300	43,000	現金增資 23,000 仟元	—	94.5.13 經授中字第09432120390 號函核准
94.09	10	5,800	58,000	5,800	58,000	現金增資 15,000 仟元	—	94.9.14 經授中字第09432819310 號函核准
96.05	10	6,500	65,000	6,500	65,000	現金增資 7,000 仟元	—	96.5.24 經授中字第09632152680 號函核准
96.08	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 15,000 仟元	—	96.8.21 經授中字第09632645780 號函核准
96.11	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 20,000 仟元	—	96.11.29 經授中字第09633139820 號函核准
97.04	10	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資 10,000 仟元	—	97.4.23 經授中字第09732125620 號函核准
97.06	10	12,500	125,000	12,500	125,000	現金增資 15,000 仟元	—	97.6.27 經授中字第09732515030 號函核准
98.09	10	25,000	250,000	17,400	174,000	現金增資 49,000 仟元	—	98.9.22 經授中字第09832972550 號函核准
99.01	10	25,000	250,000	19,000	190,000	現金增資 16,000 仟元	—	99.1.13 經授中字第09931545950 號函核准
99.06	10	25,000	250,000	20,710	207,100	盈餘轉增資 17,100 仟元	—	99.6.11 經授中字第09932164290 號函核准
99.06	10.1	25,000	250,000	21,698	216,980	員工認股憑證轉增資 9,880 仟元	—	99.6.30 經授中字第09932228500 號函核准
99.07	18	25,000	250,000	23,298	232,980	現金增資 16,000 仟元	—	99.7.12 經授中字第09932289150 號函核准
99.08	34	45,000	450,000	26,298	262,980	現金增資 30,000 仟元	—	99.8.17 經授中字第09932466070 號函核准
100.7	16.277	45,000	450,000	26,494	264,945	員工紅利轉增資 3,198 仟元	—	100.07.01 經授中字第10032198620 號函核准
100.7	10	45,000	450,000	28,598	285,983	盈餘轉增資 21,038 仟元	—	100.07.01 經授中字第10032198620 號函核准
101.7	10	45,000	450,000	29,885	298,852	盈餘轉增資 12,869 仟元	—	101.07.30 經授中字第10132317280 號函核准
101.9	21	45,000	450,000	33,885	338,852	盈餘轉增資 40,000 仟元	—	101.09.03 經授中字第10132454780 號函核准
101.11	22	45,000	450,000	38,121	381,212	盈餘轉增資 42,360 仟元	—	101.11.30 經授中字第10132785260 號函核准
102.8	10	65,000	650,000	38,502	385,024	盈餘轉增資 3,812 仟元	—	102.08.21 經授中字第10233825670 號函核准

2. 股份種類

103年04月30日

股份種類	核定股本（單位：股）			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名普通股	38,502,465	26,497,535	65,000,000	上櫃公司股票

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

(二) 股東結構

103年04月20日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	—	1	14	1,796	1	1,812
持有股數(股)	—	90,000	155,315,390	229,099,260	520,000	385,024,650
持有比率(%)	—	0.02	40.34	59.50	0.14	100.00

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

1. 普通股

103年04月20日 每股面額10元

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例
1	至	999	352	50,443	0.13%
1,000	至	5,000	1,024	2,017,417	5.24%
5,001	至	10,000	183	1,414,875	3.67%
10,001	至	15,000	70	870,616	2.26%
15,001	至	20,000	40	719,447	1.87%
20,001	至	30,000	41	1,058,437	2.75%
30,001	至	40,000	10	345,649	0.90%
40,001	至	50,000	15	686,557	1.78%
50,001	至	100,000	43	3,109,880	8.08%
100,001	至	200,000	16	2,304,084	5.98%
200,001	至	400,000	6	1,631,610	4.24%
400,001	至	600,000	4	2,006,021	5.21%
600,001	至	800,000	2	1,492,167	3.88%
800,001	至	1,000,000	1	894,037	2.32%
1,000,001 以上(註)			5	19,901,225	51.69%
合 計			1,812	38,502,465	100.00%

註：持股1,000,001以上自行視實際情況分級。

2. 特別股：本公司未發行特別股

(四) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

103年04月20日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
旭耀投資有限公司		8,310,439	21.58
莊雅萍		4,205,966	10.92
黃南源		3,276,141	8.51
旭鴻投資有限公司		2,929,379	7.61
玉山創業投資股份有限公司		1,179,300	3.06
國泰創業投資股份有限公司		894,037	2.32
華南金創業投資股份有限公司		791,390	2.06
廣源投資股份有限公司		700,777	1.82
富譽投資有限公司		574,578	1.49
莊世和		541,178	1.41

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目 \ 年 度		101 年度	102 年度	103 年度截至 03 月 31 日止 (註 8)
每股市價 (註 1)	最 高	24.30	21.20	20.90
	最 低	18.90	14.20	14.70
	平 均	22.11	17.65	18.49
每股淨值 (註 2)	分配前	16.12	13.94	14.13
	分配後	15.22	註 9	不適用
每股盈餘	加權平均股數(股)		31,769	38,502
	每股盈餘 (註 3)	調整前	0.76	(0.96)
		調整後	0.75	註 9
每股股利	現金股利		0.80	註 9
	無償配股	盈餘配股	0.10	註 9
		資本公積配股	—	註 9
	累積未付股利(註 4)		—	註 9
投資報酬 分析	本益比(註 5)		29.09	(18.39)
	本利比(註 6)		27.64	註 9
	現金股利殖利率(註 7)		3.62%	註 9

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：102 年度虧損撥補案業經 103 年 3 月 25 日董事會通過，俟 103 年 6 月 19 日股東常會決議後定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，依下列比例分派：

(一) 員工紅利不低於百分之四。

(二) 董事酬勞不高於百分之四。

(三) 其餘加計以前年度累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

本公司未來將配合所處環境及成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就上述盈餘分派所分配之股東紅利，採股票股

利及現金股利相互配合發放，其中現金股利百分之五十至百分之百，股票股利零至百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

102 年度虧損撥補案業經 103 年 3 月 25 日董事會通過，俟 103 年 6 月 19 日股東常會決議後定案。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，依下列比例分派：

(一) 員工紅利不低於百分之四。

(二) 董事酬勞不高於百分之四。

(三) 其餘加計以前年度累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期估列數依照公司章程規定之發放比率，以每月損益結果計算應發放數按月提撥。本期本公司未配發員工紅利及董監酬勞。年度終了後，董事會決議之發放金額若有異動時，該變動金額回溯調整至該年度費用。倘若股東會決議發放金額有變動時，依照會計估計變動處理，於股東會決議調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 102 年度虧損撥補案業經 103 年 3 月 25 日董事會通過，無盈餘分派，故亦不發放員工紅利及董監酬勞，且本公司亦未估列 102 年度員工紅利及董監酬勞，故無差異。

本公司 102 年度虧損撥補案俟 103 年 6 月 19 日股東常會決議後定案。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：如上述(1)，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：如上述(1)，故不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、(包括配發股數、金額及股價)其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司於民國 102 年 6 月 21 日股東常會決議通過，董監酬勞新台幣 780,226 元，員工紅利新台幣 799,979 元，原估列與實際分配金額一致並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

1.公司債辦理情形：

公 司 債 種 類 (註2)		國內第一次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期		103年3月18日
面 額		新台幣 100,000 元整
發行及交易地點(註3)		台灣
發 行 價 格		新台幣 100 元
總 額		新台幣 150,000,000 元整
利 率		0%
期 限		三年期，到期日：106年3月18日
保 證 機 構		玉山商業銀行股份有限公司 第一商業銀行股份有限公司
受 託 人		合作金庫商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		華南永昌綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		遠東聯合法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所 黃裕峰、林鴻鵬會計師
償 還 方 法		詳見本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
未償還本金		新台幣 150,000,000 元整
贖回或提前清償之條款		詳見本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限制條款(註4)		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳見本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		請參閱公開說明書
交換標的委託保管機構名稱		無

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

2.轉換公司債資料：

公司債種類 (註1)		國內第一次有擔保轉換公司債
項 目		當年度截至103年4月30日
轉債(註2) 換市價 公司	最 高	122
	最 低	107
	平 均	118.93
轉 換 價 格		新台幣 17.17 元
發行(辦理)日期及發行時 轉換價格		103年3月18日，新台幣17.17元
履行轉換義務方式 (註3)		以發行新股方式支付

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

3.交換公司債資料：無。

4.總括申報發行公司債情形：無。

5.附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形：無。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

103年04月30日單位：新台幣元；股

	職稱 (註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			未執行				
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	黃南源	268,000	0.70%	268,000	10.10	2,706,800	0.70%	—	—	—	—
	副總經理	莊雅萍										
	財務長兼海外事業部副總經理	范啟綱										
	生產製造中心協理	莊世和										
	研發處特助	戴豪										
	嘉義生產製造中心協理	鄭瑞淑										
	業務處處長	胡文龍										
	特助(註3)	查重海										
	經理(註3)	沈永煌										
員工	研發處特助	戴豪	348,000	0.91%	348,000	10.10	3,514,800	0.91%	—	—	—	—
	特助(註3)	查重海										
	業務處處長	胡文龍										
	副總經理	莊雅萍										
	財務長兼海外事業部副總經理	范啟綱										
	嘉義生產製造中心協理	鄭瑞淑										
	技術顧問	張振森										
	資深經理	張崑成										
	經理	莊雅苓										
	副理(註4)	徐春民										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：已於99年6月執行完畢。

註3：已於101年離職。

註4：已於102年離職。

(三)限制員工權利新股辦理情形應記載下列事項：

- 1.凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
- 2.累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之分析：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容：

- C805990 其他塑膠製品製造業
- CB01010 機械設備製造業
- CQ01010 模具製造業
- F107990 其他化學製品批發業
- F113010 機械批發業
- F206030 模具零售業
- F207990 其他化學製品零售業
- F213080 機械器具零售業
- F401010 國際貿易業
- I501010 產品設計業
- F106030 模具批發業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度	
		金額	百分比
套/貼標籤設備		169,431	17.75
熱收縮膜印刷標籤		671,414	70.35
透明膜料及膠粒		79,591	8.34
其他		33,938	3.56
合計		954,374	100.00

3. 公司目前之商品（服務）項目：

- A. 套/貼標籤設備：瓶蓋套標機、立（臥）式套標機、收縮爐、貼標機、合掌機、剔瓶機、複檢機。
- B. 熱收縮膜印刷標籤：各項材料印刷（PVC、PET、OPS、OPP、PP、珠光紙）。
- C. 透明膜料及膠粒：PVC 透明熱收縮膜及 PVC 熱收縮膠粒。

4. 計劃開發之新商品（服務）：

- A. 各式新型套/貼標籤設備。
- B. 彩藝積層袋印刷 - 醫療級及電子產品包材。
- C. 新型蒸汽爐。
- D. OSP 膜包裝機。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

A. 套(貼)標籤設備

套標是將標籤套入容器的外圍，貼標則是將標籤貼在商品表面，套(貼)標機主要用於將產品容器與標籤進行結合之包裝機器；傳統上進行標籤套印轉換時多需停機操作，為求生產快速，未來將採朝向拆裝方便且迅速，以更替較少零件，甚至是無工具轉換，以簡化操作及縮短停機時間，甚至在不停機之狀態下即可進行。因此，配合客戶產品包裝特性的客製化之設計及套標之靈活性，即為要求重點，強調可兼容各種形狀複雜獨特的容器、各種樣式的薄膜以及不同的生產線速度，以滿足客戶不同之需求。由於產品客製化程度高，台灣包裝印刷機械廠商，多選定本身所擅長領域或產品，進行開發、生產與銷售，產業競爭程度並不高。

B. 熱收縮標籤

熱收縮膜產品應用範圍廣泛，涵蓋飲料、食品、藥品、化妝品、電子及文具用品等外觀包裝，隨著產品品牌日益眾多，其替代程度高，市場競爭激烈，對於產品包裝材料的設計及要求也愈來愈高。熱收縮標籤具有極佳之熱收縮性，可緊貼各種形狀的產品，且有不脫落、外表光亮等特色，更為業者大量採用。

C. 透明膜料及膠粒

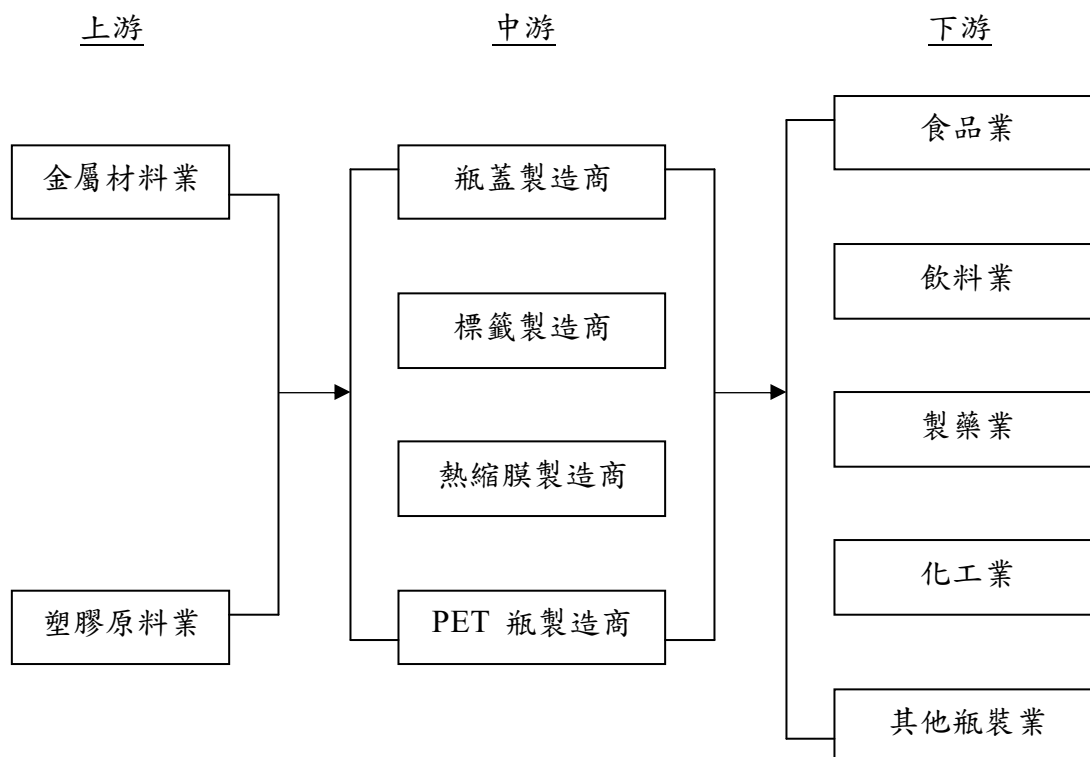
熱縮薄膜的產品主要應用在集合式包裝與收縮標籤上，適用於 PET 瓶、玻璃瓶、罐裝飲料及其他產品之外包裝，各因其材質不同而適用於不同產品的外包裝。目前市場生產熱收縮薄膜技術以 PVC、PET、及 OPS 熱收縮薄膜為主，PVC 熱收縮薄膜因其熱封時會產生 VCM 毒素，影響操作者的健康，故部份國家已開始禁止使用此類 PVC 熱收縮薄膜，取而代之的是具有優良材料特性的 OPS 及 PET 熱縮薄膜。惟因 PVC 與 PET 或 OPS 熱收縮膜之成本差異甚大，同時此產品係運用於產品之外包裝，加上 PVC 熱收縮膜印刷後之標籤成品優點在於其熱收縮性極高且色彩較佳，故 PVC 熱收縮膜目前以全球市場角度觀之仍為主流。

D. 積層包裝袋

積層包裝袋(亦稱軟式包裝)廣泛運用在食品，醫療用品，個人用品，化妝品等等。市面上常見的包裝袋有糖果、餅乾、肉乾、沖泡飲品包裝與面膜等等。為了滿足客戶的需求，因應不同的內容物，市面上主要運用 OPP, KOP, NY, KNY, PET, KPET, CPP, VMCPP, LLDPE, 鋁箔, 紙材, KOP 等各類複合材質製袋，有效鎖住食品氣味及確保內容物的高度品質，同時兼具強韌及透明可見的包裝材質。軟性包材朝向袋型容器立體化造型的趨勢，除可以取代硬盒(罐)的包裝型態，也可以達到包裝輕量化及減少資源浪費的消費者環保意識。平底袋袋型站立時姿態優美、平穩，袋底部四方平整的形狀更有利於商品展示及上架陳列，且在正、背面及側面皆可以做更豐富的圖稿設計，讓商品立體效果的外觀設計更具有賣相吸引力。

2. 產業上、中、下游關聯性

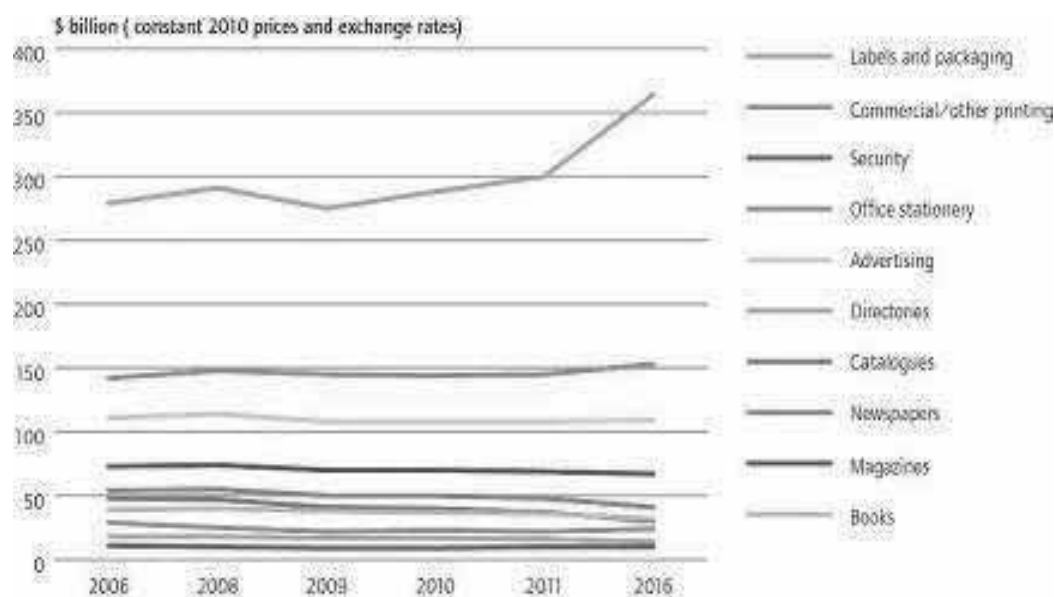
套(貼)標籤設備主係由電控類、CNC 加工零件及鈹金零件組成，熱收縮膜標籤主要係由膜料、油墨及溶劑構成，其中膜料占產品結構約九成以上；該行業上游原材料業主要有金屬材料業及塑膠原料業，中游主要係瓶蓋製造商、標籤製造商、熱縮膜製造商、PET 瓶製造商及其他瓶裝業，待果汁、乳製品、茶飲料、運動飲料及相關食品等填充至包裝容器後，再套上標籤及瓶蓋組裝成成品後即可進行銷售，其下游主要為食品業、飲料業、製藥業等。本公司所屬產業上、中、下游架構圖列示如下：



3. 產品之各種發展趨勢

若以地區別來看，亞洲、北美及西歐地區分別為全球前三大印刷市場，佔 2011 年全球印刷市場比重分別為 33.75%、28.95%及 23.13%，其中亞洲印刷市場將持續成長，預估 2011-2016 年複合成長率為 3.43%，至 2016 年可達 3,160 億美元，繼續穩坐全球印刷市場首位。其中，標籤及包裝印刷市場於 2011 年銷售預估達 3,000 億美元，位列印刷種類市場第一，預計至 2016 年複合成長率為 3.94%，較其他印刷產品呈現成長率為高，銷售預估將可達 3,640 億美元，持續穩坐榜首之位，顯示未來標籤及包裝印刷市場仍維持一定之市場商機。

2006-2016 年全球主要印刷種類統計

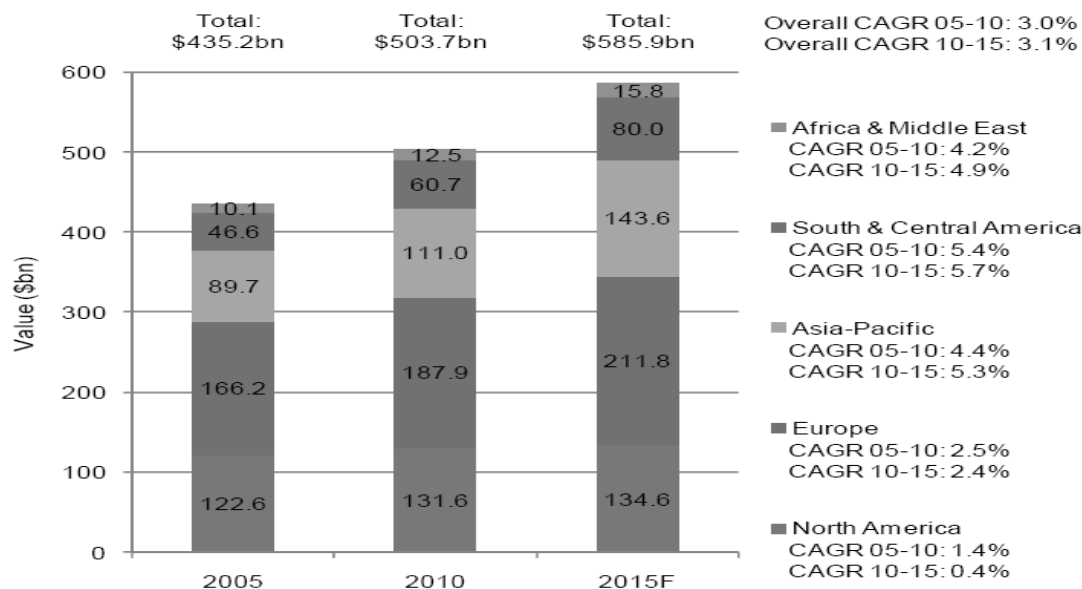


資料來源：Pira International, 2011/11

全球飲料市場：

依據 Business Insights 2011 年 12 月資料顯示(如下圖)，全球軟性飲料市場 2010 年銷售值為 5,037 億美元，其中歐洲為全球軟性飲料市場最大之銷售區域，佔全球銷售比重約為 37.3%，並預估 2010 至 2015 年複合成長率為 3.1%，屆時 2015 年全球軟性飲料市場將可達 5,859 億美元，而亞太地區市場預計於 2015 年將成長至 1,436 億美元，將可超越北美地區成為全世界第二大銷售市場；另，中南美地區 2005 至 2010 年及 2010 至 2015 年之複合成長率分別為 5.4%及 5.7%，預計將成為全球軟性市場發展最快速的區域。隨著全球軟性飲料銷售持續成長，國際大廠全球佈局擴廠，未來套(貼)標籤設備商機可期。

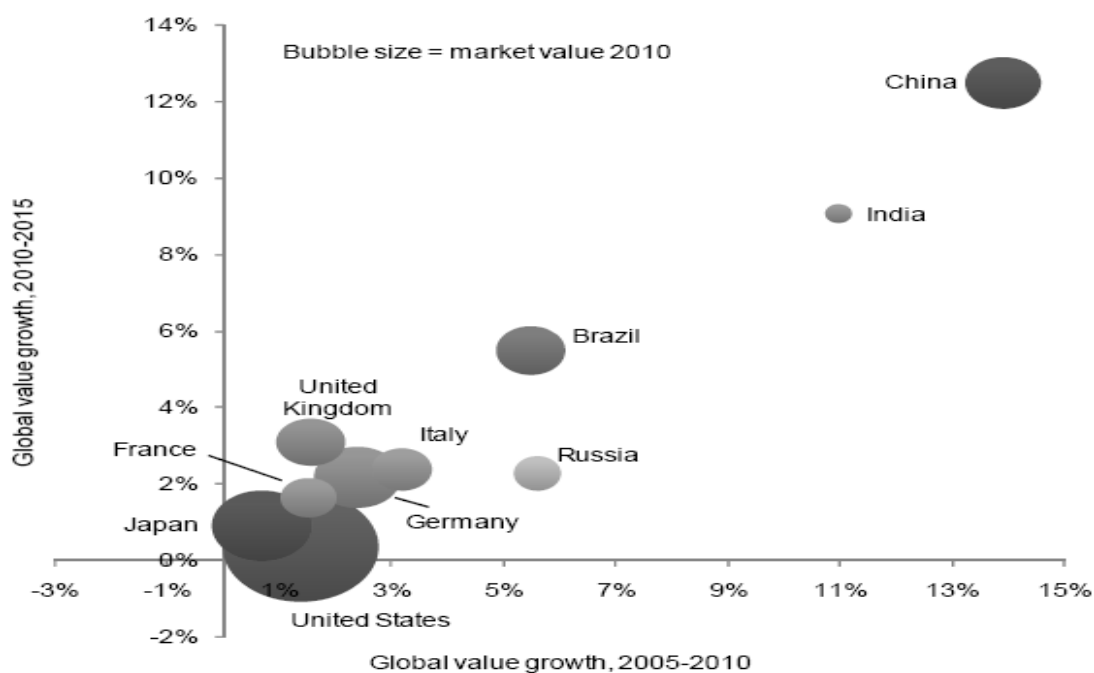
2005-2015 年全球軟性飲料依區域別市場銷售預測



資料來源：Business Insights ,2011/12

此外，就全球主要經濟大國(如：美、日、德、英、法等)與金磚四國(中國、印度、巴西及俄羅斯)做比較，其中全球主要經濟體於 2005-2010 年及 2010-2015 年之複合成長率皆未超過 4%，而金磚四國中除了俄羅斯由於本身經濟惡化問題外，其餘國家 2005-2010 年及 2010-2015 年之複合成長率皆超過 5%，顯示新興國家消費市場對飲品需求存有龐大成長空間，將可帶動國際大廠進入新興國家之飲料市場，也將為食品飲料產業帶來巨大商機。茲就中國、巴西及印度之飲料市場概述如下：

2005-2015 年軟性飲料市場主要國家成長率



資料來源：Business Insights, 2011/12

A. 中國大陸

中國大陸軟性飲料市場，隨著中國大陸人民之收入不斷提高，終端民生需求持續成長，對飲料的需求日漸上升。據調查顯示，2012年中國軟性飲料產量達13,024萬噸、年成長12%，由於大陸飲料人均消費量較先進國家及鄰近日韓市場為低，預期未來幾年大陸飲料仍可維持15-20%的增速，飲料包材產業將同步受惠。預計至2015年將可成長至510億美元，複合成長率可達12.5%，其中又以瓶裝水為其成長最快速的產品；同時以2005-2010年及2010-2015年之複合成長率觀之，中國大陸仍舊是成長最快速的國家，複合成長率皆超過10%，位居全球主要軟性飲料市場之首。

2005-2015年中國大陸軟性飲料市場

Value (\$m)	2005	2010	2015	CAGR 05-10	CAGR 10-15
Bottled water	3,609	10,029	21,385	22.7%	16.4%
Carbonates	4,059	6,191	9,238	8.8%	8.3%
Concentrates	257	398	627	9.1%	9.5%
Functional drinks	2,191	4,092	6,983	13.3%	11.3%
Juices	2,406	3,449	5,119	7.5%	8.2%
RTD tea & coffee	2,180	4,023	7,422	13.0%	13.0%
Smoothies	95	166	248	11.8%	8.4%
Overall	14,798	28,348	51,021	13.9%	12.5%

資料來源：Business Insights, 2011/12

B. 巴西

巴西軟性飲料市場2010年銷售值為254億美元，占全球銷售比重約為5.0%，其中消費習慣以碳酸飲料為最大宗，佔軟性飲料消費比重超過50%；巴西政府在2012年將調升最低工資14%，在更強大的購買力挹注下，預期啤酒消費量將有不小的提升，且由於巴西即將舉辦2014年的世界盃足球賽與2016年的奧運會，本公司也積極擴廠以確保能供應無數的球迷與觀光客享用飲料無虞。對飲料生產商而言，市場越來越競爭，且整體經濟不斷成長，使得人民收入增加，內需市場持續成長，預計至2015年軟性飲料市場將可成長至332億美元，複合成長率可達5.5%，其中又以機能性飲料為其成長最快速的產品，預計2010-2015年複合成長率為9.1%。

2005-2015年巴西軟性飲料市場

Value (\$m)	2005	2010	2015	CAGR 05-10	CAGR 10-15
Bottled water	4,118	5,245	6,727	5.0%	5.1%
Carbonates	9,839	13,284	18,083	6.2%	6.4%
Concentrates	3,946	4,063	4,483	0.6%	2.0%
Functional drinks	317	760	1,173	19.1%	9.1%
Juices	892	1,577	2,123	12.1%	6.1%
RTD tea & coffee	362	496	623	6.5%	4.6%
Smoothies	3	3	4	3.2%	3.3%
Overall	19,477	25,427	33,214	5.5%	5.5%

資料來源：Business Insights, 2011/12

C. 印度

印度軟性飲料市場 2010 年銷售值為 36 億美元，占全球銷售比重僅約為 0.7%，相對於主要經濟體或是中國與巴西，其軟性飲料市場規模不大，但由於印度人口數超過 12 億人，僅次於中國大陸為全球第二大人口國，顯示印度內需市場龐大，未來伴隨著經濟持續成長，將對飲料需求日漸上升，預計至 2015 年將可成長至 56 億美元，複合成長率可達 9.1%，其中瓶裝水及機能性飲料為成長最快速的產品，2010-2015 年之複合成長率皆超過 10%。

Value (\$m)	2005	2010	2015	CAGR 05-10	CAGR 10-15
Bottled water	468	946	1,846	15.1%	14.3%
Carbonates	1,335	1,839	2,393	6.6%	5.4%
Concentrates	87	119	165	6.5%	6.7%
Functional drinks	33	233	425	47.9%	12.7%
Juices	243	503	788	15.7%	9.4%
Overall	2,166	3,640	5,617	10.9%	9.1%

資料來源：Business Insights, 2011/12

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	103 年至 03 月 31 日止
研發費用	9,956	2,964
營業收入淨額	954,374	212,913
研發費用占營收淨額比率	1.04%	1.39%

2. 開發成功之技術或產品

本公司最近年度開發成功的產品如下：

年度	具體研發成果
100	XYL-450SJ 新型套標機(日本市場) XYL-150B 新型套標機(低價市場機種)
101	電熱式蒸汽爐 XYC-100 氣動式瓶蓋套標機 旋轉式貼標機
102	特殊切口瓶蓋機 新型蒸汽爐 ST-3340 高速分條機 SLK-1000 XYL-600AJ 新型套標機 收縮膜自動接料系統

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

- A. 與客戶進行策略合作，以便能精準掌握市場脈動，並提供客戶多樣化及客製化之產品，另除與舊有客戶保持良好業務往來外，並積極進行新客戶之開發，以提高市場佔有率。
- B. 持續擴增生產及品檢設備，以期達成經濟規模效益及強化產品品質，並對更新印刷技術及製程技術進行研發以提升良率並降低生產成本。
- C. 持續延攬優秀人才加入，加強人員培訓工作，提高人力素質，並健全員工福利及績效考核制度，以提升員工向心力及提升經營績效。
- D. 2012 年初完成嘉義新廠，建立食品級標準之標籤印刷生產基地，目標為日本等高階市場。
- E. 2013 年完成巴西廠，建立標籤印刷生產基地，目標為巴西市場。
- F. 2013 年中開始積層袋製造及業務行銷 進軍百億市場商機。
- G. 2014 年增派業務主管加強中國業務行銷及客服服務。
- H. 2014 年預計完成印尼廠，建立標籤印刷生產基地，目標為印尼及東南亞新興市場。

2. 長期計畫

- A. 配合客戶需求及市場發展趨勢，開發更先進及更精密之新產品，以提升市場佔有率及市場競爭力，同時也配合特定市場需求開發低速之機種，搶攻特定市場。
- B. 持續進行新材料及新技術開發，因應市場趨勢以提升產品品質及降低生產成本。
- C. 因應未來生產規模擴增之需求，透過資本市場取得資金，降低資金成本。
- D. 評估新設海外生產據點，以期接近市場，就近服務客戶，以期拓展新市場。
- E. 長期耕耘國際知名飲料整線廠商 搭配行銷全世界 提昇公司品牌辨識度。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域	101年度		102年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
內銷	238,226	23.68%	264,743	27.74%
外銷	767,764	76.32%	689,631	72.26%
合計	1,005,990	100.00%	954,374	100.00%

(2) 市場佔有率

國內市場：涵蓋各大領域企業客戶群如：統一、維他露、光泉、太古、義美、真口味、羅農、悅氏、大西洋、麥迪森、佳格、鮮配家、中天、金車、第一生技、維力、台鹽、宏亞、天仁、卡樂比、瑞春、舊振南、鮮配家、順寶、惠幼、聯米、科達、皇將、杏輝、盛香珍、華元、老楊、昌臨、橘平、冠昇等。

國外市場：涵蓋全球五大洲客戶群如：雀巢、可口可樂、百事可樂、達能集團、匯源、宗健、XYPB、HP、KHS、SIPA、URC、MNOP、THP、WATT、PPC、MPI、DUPACK、Dole、SIDEL、VITAL、SOPROLE、VOLTIC、中富等知名企業。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.與國際大廠策略聯盟為未來趨勢

許多業者意識到亞太地區飲料市場潛在商機及開發潛力，近年來皆將重心移往中國大陸及東南亞等國家，由中國飲料市場發展來看，可發現飲料廠商市佔呈現大者恆大情況，瓶裝飲用水有康師傅、燕京等，碳酸飲料有可口可樂、百事可樂等，茶飲料有娃哈哈、康師傅、統一等，果汁飲料有統一、康師傅、匯源等，這些廠商的市佔率加起來超過七成以上。若能跟著國際大品牌全球佈局，與國際大廠策略聯盟及專業代工，對於其未來的成長性有顯著的影響。

B.消費趨勢帶動創新發展

台灣飲品新品發展方面，依據財團法人食品工業發展研究所統計資料，以整體飲品(包含飲料、液態乳及豆米穀奶)來看(表1及表2)，飲品新品數量持續成長，自2008年327支、2009年343支、到2010年360支，平均每年新品數量成長約5%。展望未來，減的概念(如低糖、低卡、無熱量等)及加的概念(如添加營養或機能成分等強調功能性訴求)持續交織運用，尤其在塑化劑事件影響後，預料訴求原料來源、無添加及天然成份的新品將會增多；當新產品推出時，廠商會藉由廣告行銷與具特色的外觀包裝吸引消費者目光、進而成為其購買動力，隨著產品包裝不斷創新，將帶動彩色標籤印刷及套標機需求。

表1 2010年台灣飲料新品推出數量

分類	2009年 新品數(支)	2010年 新品數(支)	2009年 新品數佔比	2010年 新品數佔比	新品數 成長率
茶類飲料	82	80	28.1%	28.1%	-2.4%
碳酸飲料	49	37	16.8%	13.0%	-24.5%
果蔬汁	99	96	33.9%	33.7%	-3.0%
咖啡飲料	14	18	4.8%	6.3%	28.6%
運動飲料	10	6	3.4%	2.1%	-40.0%
機能飲料	4	4	1.4%	1.4%	0.0%
包裝水	16	12	5.5%	4.2%	-25.0%
傳統飲料	5	11	1.7%	3.9%	120.0%
其他飲料	13	21	4.5%	7.4%	61.5%
總計	292	285	100.0%	100.0%	-2.4%

資料來源：財團法人食品工業發展研究所調查研究統計。

表2 2010年台灣液態乳及豆米漿新品推出數量

中分類	小分類	2009年 新品數 (支)	2010年 新品數 (支)	2009年 新品數佔 比	2010年 新品數佔 比	新品數 成長率
冷藏乳		8	25	58.1%	58.1%	212.5%
保久乳		0	1	2.3%	2.3%	--
發酵乳	稀釋發酵乳	4	4	9.3%	9.3%	0.0%
	濃稠發酵乳	6	13	30.2%	30.2%	116.7%
	發酵乳小計	10	17	39.5%	39.5%	70.0%
液態乳合計		18	43	100.0%	100.0%	138.9%
穀物奶	豆漿/豆奶	15	6	45.5%	18.8%	-60.0%
	米漿/米奶	8	3	24.2%	9.4%	-62.5%
	穀奶	10	23	30.3%	71.9%	130.0%
穀物奶合計		33	32	100.0%	100.0%	-3.0%

資料來源：財團法人食品工業發展研究所調查研究統計。

C.套標籤機設計將更加注重靈活性

傳統上進行標籤套印轉換時多需停機操作，為使生產快速，未來將採朝向更少的轉換零件，或是無工具轉換，以簡化轉換操作並縮短停機時間，甚至不停機即可進行轉換。此外，客製化的設計也是其主要趨勢，除操作更加靈活外，強調可兼容各種形狀複雜獨特的容器、各種樣式的薄膜以及不同的生產線速度，以滿足客戶不同的需求。

D.環保問題逐漸深化與普及

由於PVC有可塑劑的成份，對身體有致癌風險，燃燒PVC後會產生戴奧辛污染，故取代PVC材質一直是目前全世界之發展趨勢。而PVC是熱收縮標籤主要應用原料，具有成本優勢且係使用於容器外，如採用食品級原料應用上安全無虞，惟隨著全球環保意識抬頭，容器瓶身多為環保材質，為方便回收處理，傳統的PVC熱收縮膜將逐漸被環保材料所取代，而PET及OPS是近年來迅速發展的新型膜料，也是目前全球公認最好的環保型標籤，其中PET與PVC特性接近為最佳替代材料，而OPS具有平整性佳、容易著色、損耗率低、解析度佳及良好的光澤度和透明度等優勢，可改善PVC熱收縮膜只能窄幅印刷的問題，並可滿足寬幅高速印刷的要求，成為主要趨勢之一。

(4)競爭利基

A.堅實的研發團隊及一貫化生產

本公司研發團隊結合機構設計及自動控制設計人才，自行研發出各種不同性能特性之套標籤機，技術具有相當自主性；製程方面由於子公司握有薄膜源頭之製粒技術，因此能掌握材料加工特性，結合本身印刷及後段加工，成為一貫化生產模式，將可完全掌控產品品質、提高生產效率、降低生產成本，使產品具競爭優勢。

B.專業製版技術與印刷品質保證

本公司擁有專業美工繪圖製作群及製版技術，提供前段印刷之各種需求，並透過電子版或雷射版之設計，於製作過程中考量最佳化參數組合；此外，本公司累積近二十年凹版印刷經驗及技術，並採用全自動調色及自動化檢測設備，加上不斷致力於提高產品品質與售後服務，使本公司產品品質穩定，呈現高品質印刷成品。

C.通過廠商與食品安全系統認證

本公司藉由通過國際大廠認證進而帶動地區型廠商下單，輔以大陸及泰國(負責東協行銷)轉投資企業多個營業據點，加上套標籤機配合標籤交叉行銷，相互帶動訂單成長；目前已取得國際大廠達能cGMP食品級廠認證，而達能集團其鮮乳製品及瓶裝水更為全球領導廠商，與達能集團合作將有助於拓展國內外業務。

D.掌握吹膜材料製造之關鍵技術

由於目前環保收縮膜材料係掌握於日本或韓國廠商，基於成本壓力及落實原料國產化考量，本公司除透過子公司以原先PVC膜料技術為基礎，致力於研發環保材料的吹膜技術，透過原料及配方比例改善，與生產設備技術整合，目前已逐漸掌握關鍵技術，可望領先進入市場且並降低關鍵原料之取得成本，提高產品競爭力。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)全球飲料市場持續成長

著眼於全球龐大飲料市場，隨著全球軟性飲料銷售持續成長，國

際大廠全球佈局擴廠，本公司轉投資事業含蓋泰國、美國、日本及大陸等地，負責銷售或生產相關產品，主要銷貨客戶群有東協、北美、中南美、日本及大陸地區，針對未來市場競爭已先一步建立優勢。

(B)熱收縮膜印刷標籤商機可期

熱收縮膜印刷標籤主要應用於飲料、食品、化工類藥品及乳品等食品或飲料之外包裝上。由於其塑膠材質具有耐衝擊、抗油性、抗濕性、耐水浸、耐水溫等特性，比一般的紙製印刷標籤在應用範圍上更為廣泛，可增加包裝產品的價值感。因此熱收縮膜印刷標籤在民生工業的包裝材料上扮演極為重要的角色，而隨著台灣經濟的發展，國民所得的提高，消費者對於產品的包裝選擇品味也愈來愈強烈，而飲料、食品及一般用品的業者，面對市場激烈的競爭，對於產品包裝材料的設計及要求也愈來愈高，熱收縮膜印刷標籤已成為不可或缺的包材之一。

(C)產業垂直整合可提供差異化及高附加價值產品

本公司透過子公司進行垂直整合，掌握薄膜源頭的製粒技術，為國內少數由原料、製版印刷到套貼標設備一貫化作業廠商，成為本公司之核心競爭力；由於皆為自行開發之技術，可依客戶需求提供差異化服務，滿足設計與功能之各項需求，並可全程有效掌控成本、速度與效率，提供客戶高附加價值產品。

B.不利因素及因應對策

(A) 94年3月起我國環保署宣佈逐步禁用PVC材質，且增加PVC瓶回收處理費；97年起更將PVC收縮標籤回收處理費率提高至100%，業者在成本考量下開始改用環保材質。

因應對策：

- a. 本公司致力於PET及OPS材質標籤印刷技術之開發，以積極提升產品品質符合環保要求。
- b. 由於部分國家垃圾處理方式仍以掩埋為主，政策上並未限用PVC材質包裝，故持續與終端客戶及代理商維持長期良好合作關係，並開拓巴西及印度等新興市場，藉以擴大營運規模。

(B) 主要交易仰賴進出口比重較高，匯率波動影響收益。

因應對策：

- a. 因應匯率變動，視匯率高低適時買賣外幣，以規避匯差風險。
- b. 朝向與銀行敲定遠期外匯匯率，以固定匯率確保收益。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

產品項目	產品用途
套/貼標籤設備	飲料、食品、乳品、藥品、化妝品及吹瓶廠之生產線套標需求，可應用於各種瓶蓋、瓶身、及全套標等產品。
熱收縮膜印刷標籤	包含PVC、PET、OPS、PE、PP、OPP等包裝素材及熱收縮膜印刷標籤，可廣泛應用於飲料、食品等外包裝。

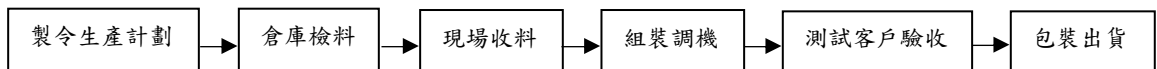
透明膜料及膠粒	PVC 透明熱收縮膜及 PVC 熱收縮膠粒。
---------	------------------------

(2) 主要產品之製造過程

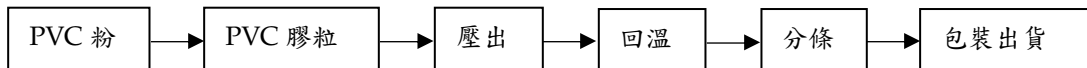
熱收縮膜印刷標籤：



套/貼標籤設備類：



透明膜料及膠粒：



3. 主要原料之供應狀況

本公司之主要原料為膜料及油墨、溶劑等；由於食品加工產品所要求之品質及完美度皆較以往所生產之產品為高，因此對膜料品質之要求上皆較以往高出甚多，不論是空白膜原料之純度或是空白膜膜性皆會影響離型、油墨印刷及客戶端成型之良率，目前 PVC/PET/OPS 空白膜均有兩家以上之供應廠商，並正常持續供貨，未來亦將積極與供應商持續研發測試膜性更佳之空白膜。

4.最近二年度任一年度中曾佔進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額及比率，並說明其增減變動原因

(1)最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比率，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	101 年度				102 年度				103 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	遠東	91,703	20.04%	無	遠東	155,128	24.22%	無	遠東	33,130	21.52%	無
2	大洋	79,463	17.36%	無	大洋	111,005	17.33%	無	大洋	24,337	15.81%	無
	其他	203,596	44.49%		其他	374,237	58.45%		其他	96,449	62.67%	
	進貨淨額	457,627	100.00%		進貨淨額	640,370	100.00%		進貨淨額	153,916	100.00%	

增減變動說明：

為分散進貨集中風險，本公司之主要原料均會向兩家以上之供應商採購，故供應商之進貨情形變動不大，其進貨排名之異動主係本公司依產品別所需適當調整進貨量所致。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比率，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	101 年度				102 年度				103 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	XYPB	170,763	16.97%	關係企業	XYPB	108,377	11.36%	關係企業	XYPB	25,176	11.82%	關係企業
	其他	835,227	83.03%		其他	845,997	88.64%		其他	187,737	88.18%	
	銷貨淨額	1,005,990	100.00%		銷貨淨額	954,374	100.00%		銷貨淨額	212,913	100.00%	

增減變動說明：

本公司主要銷售對象多以國內外知名廠商為主，對主要客戶之銷售均維持長期合作之關係，其銷貨金額及比重變化，主係隨飲料市場銷售變化、銷貨客戶之營運模式調整暨產能配置等因素而有所變化，尚無重大異常之情形。

5.最近二年度生產量值

單位：套/貼標籤設備：台；熱收縮膜印刷標籤：仟片；膜料及膠粒：公尺/公斤；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	102 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
套/貼標籤設備		註 3	118	153,012	註 3	173	214,378
熱收縮膜印刷標籤		2,000,000	1,820,763	676,015	2,000,000	1,738,627	607,124
透明膜料及膠粒		135,000	125,625	174,576	115,000	107,656	145,480

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：除少數之加工機器及電腦設備外，係投入人力組裝，故不適用計算設備之產能利用率。

6.最近二年度銷售量值

單位：套/貼標籤設備：套；熱收縮膜印刷標籤：仟片；膜料及膠粒：公尺/公斤；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	102 年度				101 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
套/貼標籤設備		3	5,290	98	137,190	2	1,900	128	228,452
熱收縮膜印刷標籤		433,064	237,552	1,242,038	433,862	396,983	209,557	1,146,367	397,536
透明膜料及膠粒		9,341	14,237	31,753	65,354	67,946	13,712	35,858	95,762
製版/零件/其它		12,487	7,664	53,234	53,225	23,081	13,057	73,088	46,014
合計		454,895	264,743	1,327,123	689,631	488,012	238,226	1,255,441	767,764

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		101 年度	102 年度	截至 103 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	直接人員	169	196	222
	間接人員	139	138	142
	合計	308	334	364
平均年歲		34.1	34.3	34.3
平均服務年資		2.9	3.1	3.1
學 歷 分 布 比 率	博士	0%	0%	0%
	碩士	4%	5%	5%
	大專	45%	46%	42%
	高中	42%	41%	45%
	高中以下	9%	8%	8%

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額：本公司無因污染環境所受損失（包括賠償）、處分金額。
- (二) 未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

本公司除依勞動相關法令規定為依據辦理外，另提供員工免費團體意外保險，並依法成立職工福利委員會，統籌規劃員工之各項福利措施與運作，以提升員工福利。

(1) 福利補助：結婚禮金、生育補助、住院慰問及喪葬慰問。

(2) 文康活動：年終尾牙、旅遊活動、社團活動。

(3) 其他補助：三節禮金。

2. 員工入股分紅制度

藉由員工認股及分紅獎勵，增強並凝聚員工向心力，以期與公司共同努力與成長。

3. 訓練暨進修

人力資源將為企業競爭優勢的關鍵因素，故本公司為強化人力資源及企業競爭力，除強化員工完整之訓練及提供進修管道，協助在職員工不斷成長、精進外，更進一步提升員工專業能力與企業之核心競爭力，以達成永續經營之目標，建立完整之教育訓練體系使成為本公司內部核心競爭力。

A. 內部訓練：新進員工教育訓練、部門內部教育訓練、環境安全訓練。

B. 外部訓練：各部門主管及員工依工作需求，申請派員參加外部機構舉辦之課程與訓練。

4. 退休制度與實施情形

本公司依「勞工退休金條例」之規定，每月均會提撥員工每月薪資百分之六作為員工退休金，符合相關法令之規定。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
Joint Venture Agreement	XYP B (ASIA) CO., LTD	98.01.01~	合資契約	—
Technical Assistance Agreement	XYP B (ASIA) CO., LTD	98.01.01~	標籤印刷	—
Technical Assistance Agreement	XYP B (ASIA) CO., LTD	100.04.18~	膜料	—
Operating Agreement Of Sleeve Seal, LLC	G.C. Evans Sales & Manufacturing Co., Inc., Daseseal Packaging Technology LTDA.	99.08.27~	營運合約	—
房屋租賃契約	鴻源包裝科技股份有限公司	101.05.01~103.04.30	房屋租賃契約	—
代理銷售契約	Daseseal Packaging Technology LTDA.	99.05.01~109.05.01	代理銷售契約	—
產學合作合約書暨計畫書	明新科技大學	101.01.01~101.12.31	產學合作	—
產學合作合約書暨計畫書	中華大學	102.04.01~102.09.30	產學合作	—
融資契約	玉山商業銀行	102.12.23~107.12.23	聯合貸款契約	註

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

- (一)流動比率(流動資產／流動負債扣除本授信一年內到期金額)應維持在 100%(含)以上；
- (二)負債比率(負債扣除現金及約當現金)／有形淨值 2013 年、2014 年、2015 年(含)以後各維持 200%、175%、150%(含)以下；
- (三)利息保障倍數 [(本期淨利 + 所得稅 + 利息費用 + 折舊 + 攤銷) / 利息費用] 應維持在三倍(含)以上；
- (四)最低有形淨值(淨值 - 無形資產 - 遞延費用)應維持在新台幣六億元(含)以上。

若未符合上列規定，該聯貸案之利率須加碼 0.125%，本公司應於會計年度結束後九個月內調整之，若上述財務比率調整後符合約定，依約即不視為違約情事。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表—採用國際會計準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)(註2)					當年度截至103年03月31日財務資料(註2)
		98年	99年	100年	101年	102年	
流動資產		—	—	—	645,721	724,365	747,870
不動產、廠房及設備		—	—	—	805,503	892,465	913,753
無形資產		—	—	—	5,164	5,860	5,872
其他資產		—	—	—	148,863	213,807	242,214
資產總額		—	—	—	1,605,251	1,836,497	1,909,709
流動負債	分配前	—	—	—	429,990	643,517	544,686
	分配後	—	—	—	460,487	(註3)	—
非流動負債		—	—	—	562,498	631,767	798,575
負債總額	分配前	—	—	—	992,488	1,275,284	1,343,261
	分配後	—	—	—	1,022,985	(註3)	—
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	612,763	536,595	543,876
股本		—	—	—	381,212	385,024	385,024
資本公積		—	—	—	180,739	180,739	185,783
保留盈餘	分配前	—	—	—	52,804	(18,301)	(21,670)
	分配後	—	—	—	18,495	(註3)	—
其他權益		—	—	—	(1,992)	(10,867)	(5,261)
庫藏股票		—	—	—	0	0	0
非控制權益		—	—	—	0	24,618	22,572
權益總額	分配前	—	—	—	612,763	561,213	566,448
	分配後	—	—	—	578,454	(註3)	—

註1：98~100年度並未有依國際財務報導準則編制之財務資料。

註2：101及102年度財務資料經會計師查核簽證，103年第一季財務資料經會計師核閱。

註3：102年度虧損撥補案俟股東常會決議後定案。

2.簡明綜合損益表－採用國際會計準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)(註2)					當年度截至 103 年 03 月 31 日財 務 資 料 (註 2)
		98年	99年	100年	101年	102年	
營 業 收 入		—	—	—	1,005,990	954,374	212,913
營 業 毛 利		—	—	—	232,577	188,408	32,935
營 業 損 益		—	—	—	46,028	(33,755)	(8,746)
營業外收入及支出		—	—	—	(18,117)	(10,804)	2,504
稅 前 淨 利		—	—	—	27,911	(44,559)	(6,242)
繼續營業單位本期 淨 利		—	—	—	23,906	(54,237)	(7,064)
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		—	—	—	23,906	(54,237)	(7,064)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		—	—	—	(1,992)	(13,239)	7,255
本期綜合損益總額		—	—	—	21,914	(67,476)	191
淨利歸屬於母公司 業 主		—	—	—	23,906	(36,796)	(3,369)
淨利歸屬於非控制 權 益		—	—	—	—	(17,441)	(3,695)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主		—	—	—	21,914	(45,671)	2,237
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益		—	—	—	—	(21,805)	(2,046)
每 股 盈 餘		—	—	—	0.75	(0.96)	(0.09)

註 1：98~100 年度並未有依國際財務報導準則編制之財務資料。

註 2：101 及 102 年度財務資料經會計師查核簽證，103 年第一季財務資料經會計師核閱。

3.簡明資產負債表－採用國際會計準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)(註2)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		—	—	—	508,869	612,672
不動產、廠房及設備		—	—	—	777,373	775,542
無形資產		—	—	—	4,873	4,578
其他資產		—	—	—	213,454	241,484
資產總額		—	—	—	1,504,569	1,634,276
流動負債	分配前	—	—	—	381,582	557,039
	分配後	—	—	—	412,079	(註3)
非流動負債		—	—	—	510,224	540,642
負債總額	分配前	—	—	—	891,806	1,097,681
	分配後	—	—	—	922,303	(註3)
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	612,763	536,595
股本		—	—	—	381,212	385,024
資本公積		—	—	—	180,739	180,739
保留盈餘	分配前	—	—	—	52,804	(18,301)
	分配後	—	—	—	18,495	(註3)
其他權益		—	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	—	—	—	612,763	536,595
	分配後	—	—	—	578,454	(註3)

註1：98~100年度並未有依國際財務報導準則編制之財務資料。

註2：101及102年度財務資料經會計師查核簽證。

註3：102年度虧損撥補案俟股東常會決議後定案。

4.簡明綜合損益表－採用國際會計準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)(註2)				
	98年	99年	100年	101年	102年
營業收入	—	—	—	903,412	864,675
營業毛利	—	—	—	207,001	141,915
營業損益	—	—	—	33,599	(15,513)
營業外收入及支出	—	—	—	(6,950)	(13,700)
稅前淨利	—	—	—	26,649	(29,213)
繼續營業單位本期淨利	—	—	—	23,906	(36,796)
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	—	—	—	23,906	(36,796)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	—	—	—	(1,992)	(8,875)
本期綜合損益總額	—	—	—	21,914	(45,671)
淨利歸屬於母公司業主	—	—	—	23,906	(36,796)
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	—	—	—	23,906	(36,796)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	—	—	—	0.75	(0.96)

註1：98~100年度並未有依國際財務報導準則編制之財務資料。

註2：101及102年度財務資料經會計師查核簽證。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		304,103	451,185	595,892	651,289	—
基金及投資		56,647	80,604	110,510	110,913	—
固定資產		319,689	409,916	699,595	826,437	—
無形資產		1,899	10,922	10,922	10,922	—
其他資產		11,328	10,037	11,400	12,324	—
資產總額		693,666	965,664	1,428,319	1,611,885	—
流動負債	分配前	259,512	385,654	357,939	428,318	—
	分配後	259,512	417,212	370,808	458,815	—
長期負債		224,690	151,957	635,361	562,498	—
其他負債		—	—	4,572	6,634	—
負債總額	分配前	484,202	537,611	997,872	997,450	—
	分配後	484,202	569,169	1,010,741	1,027,947	—
股本		190,000	262,980	285,983	381,212	—
資本公積		—	87,177	88,410	180,739	—
保留盈餘	分配前	19,282	78,061	56,557	54,979	—
	分配後	254	25,465	30,819	20,670	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		182	(165)	(503)	(2,495)	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	209,464	428,053	430,447	614,435	—
	分配後	209,464	396,495	417,578	583,938	—

註1：98及101年度財務資料經會計師查核簽證；102年度未有依我國財務會計準則編制之財務資料。

2.簡明綜合損益表-我國財務會計準則(合併財報)

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		98年	99年	100年	101年	102年
營業收入		561,294	850,116	880,636	1,001,325	—
營業毛利		160,769	255,726	190,516	233,624	—
營業損益		29,890	92,439	17,870	37,662	—
營業外收入及利益		12,690	19,938	32,347	17,288	—
營業外費用及損失		9,454	21,556	16,000	26,785	—
繼續營業部門稅前損益		33,126	90,821	34,217	28,165	—
繼續營業部門損益		28,752	75,879	31,092	24,160	—
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數		—	—	—	—	—
本期損益		28,752	75,879	31,092	24,160	—
每股盈餘(元)		1.84	3.02	1.04	0.76	—

註1:98及101年度財務資料經會計師查核簽證;102年度未有依我國財務會計準則編製之財務資料。

3.簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		256,608	394,084	488,779	514,904	—
基金及投資		101,370	131,584	173,274	199,380	—
固定資產(註2)		302,224	384,685	668,925	791,877	—
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		10,706	9,232	10,443	11,700	—
資產總額		670,908	919,585	1,341,421	1,517,861	—
流動負債	分配前	239,948	339,066	323,831	379,968	—
	分配後	239,948	370,624	336,700	410,465	—
長期負債		221,496	150,429	580,000	510,224	—
其他負債		—	2,037	7,143	13,234	—
負債總額	分配前	461,444	491,532	910,974	903,426	—
	分配後	461,444	523,090	923,843	933,923	—
股本		190,000	262,980	285,983	381,212	—
資本公積		—	87,177	88,410	180,739	—
保留盈餘	分配前	19,282	78,061	56,557	54,979	—
	分配後	254	25,465	30,819	20,670	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		182	(165)	(503)	(2,495)	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	209,464	428,053	430,447	614,435	—
	分配後	209,464	396,495	404,709	580,126	—

註1：98及101年度財務資料經會計師查核簽證；102年度未有依我國財務會計準則編製之財務資料。

4.簡明綜合損益表-我國財務會計準則(個體財報)

單位:新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	98年	99年	100年	101年	102年
營業收入	501,401	706,338	750,968	898,747	—
營業毛利	148,995	232,384	165,278	207,606	—
營業損益	22,560	82,432	6,523	26,314	—
營業外收入及利益	18,509	24,950	37,488	22,471	—
營業外費用及損失	8,916	17,037	11,958	21,882	—
繼續營業部門稅前損益	32,153	90,345	32,053	26,903	—
繼續營業部門損益	28,752	75,879	31,092	24,160	—
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	28,752	75,879	31,092	24,160	—
每股盈餘(元)	2.01	3.02	1.09	0.76	—

註1:98及101年度財務資料經會計師查核簽證;102年度未有依我國財務會計準則編制之財務資料。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林鴻鵬	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林鴻鵬	修正式無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林鴻鵬	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林鴻鵬	修正式無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林鴻鵬	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 國際財務報導準則(合併財報)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至103年03月31日財務資料(註2)	
		98年	99年	100年	101年	102年		
財務結構	負債占資產比率(%)	—	—	—	61.83	69.44	70.34	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	—	—	—	145.90	130.91	146.92	
償債能力	流動比率(%)	—	—	—	150.17	112.56	137.30	
	速動比率(%)	—	—	—	111.91	63.79	76.63	
	利息保障倍數(%)	—	—	—	2.75	(0.17)	0.64	
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	4.62	3.99	3.29	
	平均收現日數	—	—	—	79.00	91.47	110.94	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	4.89	3.77	2.51	
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	6.95	6.05	4.92	
	平均銷貨日數	—	—	—	74.64	96.81	145.42	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	—	1.25	1.07	0.93	
	總資產週轉率(次)	—	—	—	0.63	0.52	0.45	
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	—	2.45	(1.02)	0.55	
	股東權益報酬率(%)	—	—	—	4.59	(6.40)	(2.90)	
	占實收資本比率	營業利益(%)	—	—	—	12.07	(8.77)	(9.09)
		稅前純益(%)	—	—	—	7.32	(7.04)	(2.65)
	純益率(%)	—	—	—	2.38	(3.86)	(1.58)	
	每股盈餘(元)	—	—	—	0.75	(0.96)	(0.09)	
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	—	15.65	(37.58)	(13.60)	
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	15.62	(14.63)	(34.63)	
	現金再投資比率(%)	—	—	—	4.27	(20.61)	(5.00)	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	9.30	(11.76)	(11.59)	
	財務槓桿度	—	—	—	1.53	0.59	0.55	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 流動比率及速動比率下降：102年短期借款較101年增加所致。
2. 利息保障倍數下降：102年稅前淨損所致。
3. 存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升：102年存貨較101年增加所致。
4. 資產報酬率、股東權益報酬率、純益率及每股盈餘下降：102年稅後淨損所致。
5. 營業利益及稅前純益占實收資本比率下降：102年營業淨損及稅前淨損所致。
6. 現金流量比率各項比例下降：102年營業活動產生淨現金流出增加所致。
7. 營運槓桿度及財務槓桿度下降：102年營業淨損所致。

註1：民國101至102年度財務資料經會計師查核簽證，103年3月31日度財務資料業經會計師核閱。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

2.國際財務報導準則(個體財報)

年 度(註 1)		最近五年度財務分析					
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	—	—	—	59.27	67.17	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	—	—	—	144.46	138.90	
償債能力	流動比率(%)	—	—	—	133.36	109.99	
	速動比率(%)	—	—	—	95.01	80.44	
	利息保障倍數(%)	—	—	—	2.93	(0.93)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	5.24	3.92	
	平均收現日數	—	—	—	69.66	93.11	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	5.15	5.68	
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	7.71	6.90	
	平均銷貨日數	—	—	—	70.87	64.26	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	—	1.16	1.11	
	總資產週轉率(次)	—	—	—	0.60	0.53	
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	—	2.49	(1.54)	
	股東權益報酬率(%)	—	—	—	4.59	(8.02)	
	占實收資本比率	營業利益(%)	—	—	—	8.81	(4.03)
		稅前純益(%)	—	—	—	6.99	(7.59)
	純益率(%)	—	—	—	2.65	(4.26)	
	每股盈餘(元)	—	—	—	0.75	(0.96)	
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	—	13.15	(11.86)	
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	27.84	22.17	
	現金再投資比率(%)	—	—	—	3.08	(8.06)	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	25.75	(20.58)	
	財務槓桿度	—	—	—	1.70	0.51	

註 1：民國 101 至 102 年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

3.我國財務會計準則(合併財報)

年 度(註 1)		最近五年度財務分析					
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	69.80	55.67	69.86	61.88	不適用	
	長期資金占固定資產比率(%)	135.81	141.49	152.35	142.41		
償債能力	流動比率(%)	117.18	117.77	166.48	152.06		
	速動比率(%)	73.28	74.91	103.78	112.09		
	利息保障倍數(%)	5.28	12.87	3.78	2.76		
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.06	6.66	4.48	4.28		
	平均收現日數	72	54	81	85		
	存貨週轉率(次)	4.57	4.40	3.70	4.89		
	應付款項週轉率(次)	5.40	6.26	5.73	6.95		
	平均銷貨日數	79	83	99	74		
	固定資產週轉率(次)	1.68	2.33	1.59	1.31		
	總資產週轉率(次)	0.89	1.02	0.74	0.66		
獲利能力	資產報酬率(%)	8.83	12.49	5.59	5.27		
	股東權益報酬率(%)	17.69	23.80	7.24	4.62		
	占實收資本比率	營業利益(%)	5.33	10.87	2.03		3.76
		稅前純益(%)	17.43	34.54	11.96		7.39
	純益率(%)	5.12	8.93	3.53	2.41		
每股盈餘(元)	1.84	3.02	1.09	0.76			
現金流量	現金流量比率(%)	32.85	8.61	(15.44)	11.98		
	現金流量允當比率(%)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	20.23		
	現金再投資比率(%)	16.85	14.50	(2.79)	2.00		
槓桿度	營運槓桿度	1.37	6.78	88.10	25.75		
	財務槓桿度	1.35	1.09	3.32	1.74		

註 1：98~101 年度經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：各分析項目計算公式如下。

註 3：本公司係於 98 年始編合併財務報表，因無數據故無法計算該比率。

4.我國財務會計準則(個體財報)

年 度(註 1)		最近五年度財務分析					
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
分析項目(註 2)							
財務結構	負債占資產比率(%)	68.78	53.45	67.91	59.52	不適用	
	長期資金占固定資產比率(%)	123.88	150.38	151.06	142.02		
償債能力	流動比率(%)	106.94	116.23	150.94	135.51		
	速動比率(%)	73.53	76.93	102.02	100.19		
	利息保障倍數(%)	5.18	13.67	3.99	2.96		
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.37	5.47	4.39	5.22		
	平均收現日數	83.52	66.73	83.14	69.92		
	存貨週轉率(次)	4.30	4.15	3.60	5.15		
	應付款項週轉率(次)	5.40	5.44	4.61	5.59		
	平均銷貨日數	84.88	87.95	101.39	70.87		
	固定資產週轉率(次)	1.68	1.84	1.12	1.13		
	總資產週轉率(次)	0.75	0.77	0.56	0.59		
獲利能力	資產報酬率(%)	1.40	10.29	3.54	2.49		
	股東權益報酬率(%)	4.42	23.80	7.24	4.62		
	占實收資本比率	營業利益(%)	11.87	31.35	2.38		6.90
		稅前純益(%)	16.92	34.35	11.21		7.06
	純益率(%)	5.73	10.75	4.14	2.69		
	每股盈餘(元)	1.84	3.02	1.09	0.76		
現金流量	現金流量比率(%)	37.02	16.17	0.24	9.93		
	現金流量允當比率(%)	1.88	25.21	13.55	20.23		
	現金再投資比率(%)	16.85	14.50	(2.79)	2.00		
槓桿度	營運槓桿度	1.37	6.78	88.10	25.75		
	財務槓桿度	1.52	1.09	(1.55)	2.10		

註 1：98~101 年度經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：各分析項目計算公式如下。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

旭源包裝科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇二年度之營業報告書、財務報表(含個體及合併)及虧損撥補案等，其中財務報表(含個體及合併)業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所黃裕峰會計師及林鴻鵬會計師查核完竣，並出具查核報告。

經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條規定報告，敬請 鑒核。

此致

旭源包裝科技股份有限公司一〇三年股東會

審計委員會召集人：



中華民國一〇三年三月二十五日

- 四、最近年度財務報表：請參閱第 89 頁至第 155 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 156 頁至第 229 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		變動金額	變動%
	101 年度	102 年度		
流 動 資 產	645,721	724,365	78,644	12.18
不動產、廠房及設備	805,503	892,465	86,962	10.80
無 形 資 產	5,164	5,860	696	13.48
其 他 資 產	148,863	213,807	64,944	43.63
資 產 總 額	1,605,251	1,836,497	231,246	14.41
流 動 負 債	429,990	643,517	213,527	49.66
非 流 動 負 債	562,498	631,767	69,269	12.31
負 債 總 額	992,488	1,275,284	282,796	28.49
歸屬於母公司業主之權益	612,763	536,595	(76,168)	(12.43)
股 本	381,212	385,024	3,812	1.00
資 本 公 積	180,739	180,739	0	0.00
保 留 盈 餘	52,804	(18,301)	(71,105)	(134.66)
其 他 權 益	(1,992)	(10,867)	(8,875)	445.53
庫 藏 股 票	0	0	0	0
非 控 制 權 益	0	24,618	24,618	—
權 益 總 額	612,763	561,213	(51,550)	(8.41)

註：102年度及101年度財務資料係經會計師查核簽證。

增減比例變動達 20%之分析說明：

1. 其他資產增加：主係 102 年預付設備款及受限制資產增加所致。
2. 流動負債及負債總額增加：主係 102 年短期借款增加所致。
3. 保留盈餘減少：主係 102 年稅後淨損所致。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	102 年度	變動金額	變動%
營 業 收 入	1,005,990	954,374	(51,616)	(5.13)
營 業 毛 利	232,577	188,408	(44,169)	(18.99)
營 業 損 益	46,028	(33,755)	(79,783)	(173.34)
營業外收入及支出	(18,117)	(10,804)	7,313	(40.37)
稅 前 淨 利	27,911	(44,559)	(72,470)	(259.65)
繼續營業單位本期淨利	23,906	(54,237)	(78,143)	(326.88)
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	23,906	(54,237)	(78,143)	(326.88)
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(1,992)	(13,239)	(11,247)	564.61
本期綜合損益總額	21,914	(67,476)	(89,390)	(407.91)
淨利歸屬於母公司業主	23,906	(36,796)	(60,702)	(253.92)
淨利歸屬於非控制權益	—	(17,441)	(17,441)	—
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	21,914	(45,671)	(67,585)	(308.41)
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	—	(21,805)	(21,805)	—
每 股 盈 餘	0.75	(0.96)	(1.71)	(228.00)

註：102 年度及 101 年度財務資料係經會計師查核簽證。
增減比例變動達 20%之分析說明：

- 營業損益、稅前淨利、本期淨利、淨利歸屬於母公司業主及每股盈餘減少：主係 102 年產品銷售組合改變，毛利降低及子公司 XYPD 102 年投入營運，初期營運尚未達生產規模化，當年度虧損，導致 102 年度本公司虧損。
- 營業外收入及支出增加：主係 102 年匯兌利益增加所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本集團依據產業環境及市場外來供需狀況，並考量研發計劃、業務發展、目前接單情形及生產基地產能等相關資訊做為評估依據，預估 103 年度除持續拓展海外市場業務外，亦致力新產品積層袋，將有助於提升獲利。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
249,592	(241,857)	(101,012)	148,580	—	—

1.102 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主係為因應業績成長，本期存貨增加，致全年營業活動淨現金流出。

(2)投資活動：主係購置固定資產產生之現金流出。

(3)融資活動：主係銀行借款產生之現金流入。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：

最近年度現金流量之流動性尚無不足之情形。

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流入(出)量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
148,580	75,836	1,702	150,282	—	—

103 年度現金流量變動情形分析：

1.營業活動：主係營業活動產生淨流入。

2.投資活動：主係長期投資及購置固定資產，故投資活動為現金流出。

3.融資活動：主係發行公司債產生之現金流入。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

本公司於 102 年重大資本支出共計 31,823 仟元，主係購置機器設備，在產能擴充下，對財務業務將有提升之效果。

(二)預計可能產生效益

本公司在未來拓展營運規模後，將可提升未來營收規模，以及改善公司財務結構，對於本公司之營運應有正面助益。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1.最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	轉投資政策	102 年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
XYP B (ASIA) CO., LTD.	拓展海外市場	1,385	自泰國水災恢復，回復正常營運水準	—
鴻源包裝科技股份有限公司	上下游整合	11,119	垂直整合效應浮現	—
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO.,LTD	投資控股	(1,826)	轉投資鴻旭(上海)定位於設備售後服務據點及中國商情收集據點，短期不易有明顯獲利	加強客服，降低成本
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD	拓展海外市場	206	主要是旭源與中南美洲終端客戶的通路	—
SLEEVE SEAL, LLC	拓展海外市場	1,880	透過美國合作股東既有通路展開銷售，營運效果呈現	—
XYP JAPAN CO., LTD.	拓展海外市場	(6,722)	仍於市場調查及產品推廣階段，目前仍處虧損狀態	持續開發新客戶
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD.	拓展海外市場	(1,279)	於印度、中亞及非洲進行業務推展及客服服務，為成本中心，其開發之客戶皆全數轉介向母公司旭源下單，故仍有虧損。	持續積極開發印度、非洲、及飲料整線設備商等客戶
XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	拓展海外市場	(18,152)	102 年 4 月始正式量產，營運初期仍處於虧損狀態。	持續出貨予當地之飲料及乳製品等國際大廠，且持續開發新客戶

2. 未來一年投資計畫：

本公司因應營運成長及搭配客戶需求，未來擬於印尼增購生產設備擴充，預計於 103 年第 4 季完成第一條印刷線的建置及量產，預估月產能約 150 萬公尺；104 年前完成第二條印刷線的建置及量產，屆時預估月產能約 360 萬公尺。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動影響

本公司與多家金融機構往來，借款利率多為 1.37%~10.80%。102 年度與 101 年度之利息費用佔營收分別為 2.42%及 1.58%，比重不大，故利率變動對本公司損益之影響有限。本公司隨時評估市場利率變化情形，並與金融機構建立密切良好往來關係，適時爭取最適利率並以短中長期融資額度搭配使用，以降低利息支出。

(2) 匯率變動影響

本公司之主要收入及部份支出係以外幣計價，故部份資產及負債具有自然避險之效果，本公司 102 年度及 101 年度之兌換損益淨額佔營業收入淨額分別為 0.48%及(1.01%)，對公司損益影響有限。為避免匯率大幅波動對公司造成影響，本公司亦會視匯率市場狀況及未來可能之走勢，適時將資產幣別轉換，以規避匯率風險。

(3) 通貨膨脹影響

隨著石油價格調漲，原物料價格確有升高之跡象，致有成本上升之壓力。本公司與供應商及客戶保持密切且良好的互動關係，並隨時注意市場價格之變動，必要時調整銷貨價格；此外亦不斷朝上下游垂直整合努力，以降低經營及製造成本，以降低通貨膨脹對原物料價格上漲產生之衝擊。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司財務操作穩健保守，並未從事高風險及高槓桿投資，且從事衍生性商品交易時，亦以規避營運之風險為目標，避險策略係以規避業務經營所產生之風險。從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係依公司制定之控制制度管理並定期評估，亦依據主管機關及本公司相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司目前研發重點為開發新種套(貼)標籤機，預計 103 年度投入研發費用金額將維持與 102 年度(新台幣 9,956 仟元)相當之水準，未來隨著營業規模之擴大，將可逐步提高年度研發費用，以提升產品競爭力，穩固本公司之市場地位。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策更動及法律變革，以充分了掌握外在資訊。本公司近期末受國內外重要政策及法律變動而影響財務業務之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來因地球溫室效應影響，全球各地溫度屢創新高，再加上環保及健康題材持續發燒，致使飲料市場不斷推陳出新，銷售數量持續攀升，而杯裝飲料市場持續成長，侵蝕著瓶裝飲料市場，連帶影響國內標籤市場。故本公司積極開發國外市場，外銷金額逐年上升，因此對本公司之財務與業務並未產生重大影響力。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，恪守相關法令規定，並與同業保持良性競爭。積極強化內部管理，提升員工素質，針對各部門績效設置獎勵辦法，致力維持企業優良形象。最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為持續提高競爭優勢，於進行可行性及效益評估後，經董事會通過增設嘉義新廠廠房及機器設備，以支應市場所需。嘉義新廠將可滿足客戶訂單之需求，不僅在產值與銷值方面將可大幅提昇，亦有助毛利率及營業淨利率之提升。

可能風險為市場供過於求，本公司除將視市場變化，分批擴增生產線外，並積極開拓新客戶，亦進行良率的提升及成本的降低，以期將產能擴充效益發揮到極致，並建立長久之競爭優勢。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要進貨項目在設備部分包含焊接零件、配電盤、軸棒、齒輪、軸承等五金件，印刷收縮膜部分包含膜料、油墨及溶劑等。印刷膜料主要係向國內上市公司採購，品質交期皆屬穩定，且另本公司均保持二家以上之供應商往來，故應可避免產生進貨來源過度集中之風險。本公司基於採購彈性之考量，並未與供應商簽訂長期供貨合約，亦無重大限制條款之情事。與供應商雖無簽訂供貨合約，但一向保持良好業務往來關係，自有進貨交易以來，尚無發生料源短缺或供貨不及之情形，本公司之原料供應情形尚稱穩定。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司102年及101年之前十大銷售客戶銷售金額占總營收淨額分別為53.53%及51.03%，第一大銷售客戶占總銷售額之比重分別為13.52%及16.97%，最近二個會計年度對單一客戶銷貨比重最高為19.77%，對個別公司銷貨亦無超過二成。本公司憑藉其自行研發之創新技術、客製化之設計能力、協助客戶開發相關產品以縮短產品時程、迅速且彈性之交期、穩定的產品品質等深獲客戶肯定，因此本公司與其主要客戶皆維持長期且良好之合作關係；另外，本公司亦積極開拓海外市場及相關產品，以降低單一領域、單一產品之風險。綜上所述，應無銷貨集中風險之虞。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

截至103年4月20日止，本公司無董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情事發生。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事發生。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1.本公司 98 年度與離職員工蔡○發及魏○宏（被告）因妨害電腦使用而衍生之法律糾紛：關於本公司與離職員工蔡○發及魏○宏因妨害電腦使用事件，業經台灣新竹地方法院簡易庭 99 年 7 月 30 日偵查終結，檢察官聲請簡易判決（案號：99 年度偵字第 5579 號）。

對該公司財務之影響：

(1)刑事部分：新竹地方法院竹北簡易庭已於 100 年 4 月 29 日作成蔡、魏二人有罪判決(案號：台灣新竹地方法院 99 年度竹北簡字第 433 號)。故對本公司財務業務並無重大影響。

(2)民事部分：新竹地方法院竹北簡易庭於100年4月29日裁定移送該法院民事庭審理，新竹地方法院民事庭於101年4月30日作成「原告之訴及假執行之聲請均駁回。」(案號：100年度重訴字第182號)。本公司於101年5月23日提起上訴(案號：101年度重上字第448號)，台灣高等法院業於102年1月16日判決駁回公司上訴，公司未再提出上訴，本案確定在案，本公司即無獲得任何損害賠償，亦無須給付被告任何款項。

2.本公司及本公司負責人三月初收到告訴人為台灣薄膜工業股份有限公司、吉偉企業股份有限公司之台中地方法院檢察署刑事傳票(案號案由：雲股103年度他字案第1470號背信等案件)，現業已委託律師進行法律訴訟。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

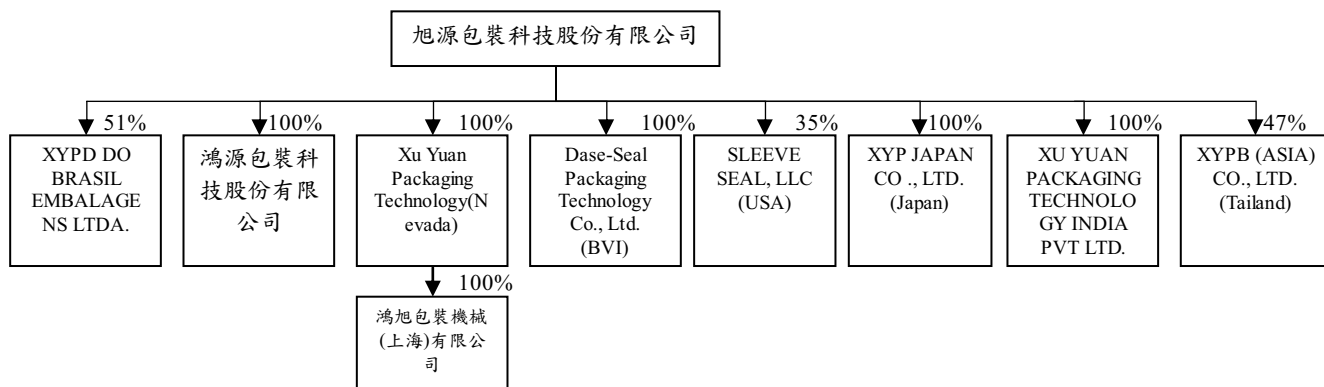
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位：仟元；103年03月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
鴻源包裝科技股份有限公司	94/01	新竹縣湖口鄉中華路 122-18 號	新台幣 43,998	塑膠製品及相關機械、模具製造與批發等相關業務
Xu Yuan Packaging Technology	94/01	Plaza Vegas, 3305, West Spring Nountain Rd., #48 Las Vegas, Nevada, 89102, USA	USD 700	海外控股公司
Dase-Seal Packaging Technology Co. Ltd.	94/01	2 nd Floor, Ellen L, Skelton Building, Fishers Lane, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 320	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務
SLEEVE SEAL, LLC	99/09	3300 South Woodrow Street Little Rock, AR USA 72204	USD 600	製造與銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務
XYP JAPAN CO., LTD.	100/01	日本東京都町田市相原町 1129 番地	JPY 57,000	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務
XYPB (ASIA) CO., LTD.	95/01	Rojana Industrial Park, Phase 2, No.689 Moo 4, T.Uthai, A.Uthai, Phra Nakhon Si Ayutthaya Thailand	THB 200,000	熱收縮膜、管套袋等塑膠包裝材料製造零售等業務
鴻旭包裝機械(上海)有限公司	96/05	200436 中國上海市閘北區共和新路 3388 號永鼎大廈 705 室	USD 700	包裝機械設備及其零部件、研磨機、鉅床的組裝，銷售自產產品，並提供相關的技術諮詢和技術服務
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD.	102/01	Gala no 11, building 2, sector 3, millennium business park, mahape, navi Mumbai, India, 400701	INR 218	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務
XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	102/02	RUA ITAIPU, 150 CONCHAS, SAO PAULO, BRASIL, 18570-000	BRL 6,785	製造與銷售彩色收縮標籤業務

3.推定有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形

企業名稱	往來分工情形	關係企業定位及業務政策
鴻源包裝科技股份有限公司	產業垂直整合	集團定位：為本公司掌握原料來源，降低生產成本並投入環保材料研發及生產。 業務政策：提供本公司與轉投資公司，品質、數量穩定之生產原料。
Xu Yuan Packaging Technology	投資控股	控股公司
Dase-Seal Packaging Technology Co. Ltd.	業務行銷	集團定位：為本公司主要海外業務推展、銷售與收款之第三地海外控股公司。 業務政策：為本公司配合主要代理商，進行三角貿易之中間橋樑。
SLEEVE SEAL, LLC	業務行銷	集團定位：為本公司配合美國當地合資策略伙伴所設立之行銷據點。 業務政策：與美國當地廠商合作進行北美洲地區之業務推展與銷售。
XYP JAPAN CO., LTD.	業務行銷	集團定位：為本公司日本地區之業務推展、銷售，並就近提供售後服務。 業務政策：負責日本地區套(貼)標籤設備之銷售業務及交易幣別為日幣之訂單。
XYPB (ASIA) CO., LTD.	生產行銷基地	集團定位：為本公司在東協國家之生產及行銷據點，提供泰國合資策略伙伴完善服務。 業務政策：爭取泰國合資策略伙伴往來深度，並基於關稅優惠拓展東協國家業務。
鴻旭包裝機械(上海)有限公司	業務行銷	集團定位：為本公司大陸地區之業務推展、銷售，並就近提供售後服務。 業務政策：除為大陸地區之客服基地外，並積極尋求業務合作機會。
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD.	業務行銷	集團定位：為本公司印度及鄰近國家、中東及非洲等地區之業務推展、銷售，並就近提供售後服務。 業務政策：開發上述地區之客戶，再轉介客戶向母公司旭源下單。
XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	生產行銷基地	集團定位：為本公司在巴西之生產及行銷彩色收縮標籤據點。 業務政策：於當地設廠就近服務，將可縮短交期，並節省關稅及運費等，在成本及品質優勢下，以提高當地銷售量。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股；%；103年03月31日

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份		備註
			股數	持股比例	
鴻源包裝科技股份有限公司	董事長兼 總經理	黃南源	4,399,808	100%	旭源包裝科 技股份有限 公司代表人
	董事	莊雅萍			
	董事	范啟綱			
	董事	黃慶松			
	董事	張崑成			
	監察人	戴豪			
Xu Yuan Packaging Technology	董事	黃南源	700,000	100%	同上
Dase-Seal Packaging Technology Co. Ltd.	董事	黃南源	320,000	100%	同上
SLEEVE SEAL, LLC	董事	黃南源	350	35%	旭源包裝科 技股份有限 公司代表人
	董事	范啟綱			
	董事兼 總經理	Mark McNamer	500	50%	GC Evans 公 司代表人
	董事	David McNamer			
	董事	Jason Jones			
	董事	Ramiro Berrios	150	15%	Dase Seal 公 司代表人
XYP JAPAN CO., LTD.	董事	黃南源	5,700	100%	旭源包裝科 技股份有限 公司代表人
	董事	范啟綱			
XYPB (ASIA) CO., LTD.	董事	黃南源	9,400,000	47%	旭源包裝科 技股份有限 公司代表人
	董事	莊雅萍			
	董事	Rojrit Debhakam	10,200,000	51%	Boonrawd Brewery Co., Ltd.公司代表 人
	董事	Sant Bhirombhakdi			
	董事	Sudhabodi Sattabusya			
	董事	Weerachai Sakornwongwatana			
	董事	Montri Chariyakul	390,000	1.95%	—
鴻旭包裝機械(上海)有限公 司	法定代表 人	黃南源	USD700,000	100%	旭源包裝科 技股份有限 公司代表人
XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	董事長	黃南源	3,460,452	51%	旭源包裝科 技股份有限 公司代表人
	董事	莊雅萍			
	董事	范啟綱			
	董事	Ramiro Berrios	1,832,004	27%	Dase Seal 公 司代表人
	董事兼 總經理	Patricia Anzai Ferrari	1,492,744	22%	HRP 公司代 表人
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD.	董事長	黃南源	21,805	100%	旭源包裝科 技股份有限 公司代表人
	董事	范啟綱			

6.關係企業營業概況

103年03月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股 盈餘 (元) (稅後)
鴻源包裝科技股份有限公司	43,998	206,376	144,649	61,727	51,118	908	3,537	—
Xu Yuan Packaging Technology	22,393	5,475	46	5,429	0	(680)	(758)	—
Dase-Seal Packaging Technology Co. Ltd.	10,045	1,011	0	1,011	0	0	0	—
SLEEVE SEAL, LLC	18,282	72,682	37,156	35,526	25,531	3,590	3,438	—
XYP JAPAN CO., LTD.	19,451	2,273	775	1,498	203	793	773	—
XYPB (ASIA) CO., LTD.	188,840	416,948	199,901	217,047	80,449	2,541	791	—
鴻旭包裝機械(上海)有限公司	24,696	5,850	56	5,794	0	(680)	(758)	—
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD.	4,255	1,826	166	1,660	0	0	(915)	—
XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	94,738	332,509	286,444	46,065	26,806	(2,231)	(7,540)	—

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：本公司上櫃承諾事項

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
1.承諾於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	尚未參與公司治理制度評量
2.承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「該公司不得放棄對 XYP B(ASIA) CO., LTD.、鴻源包裝科技(股)公司、XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.、DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.、SLEEVE SEAL, LLC 及 XYP JAPAN CO., LTD. 未來各年度之增資；XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.不得放棄對鴻旭包裝機械(上海)有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人證券櫃臺買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經旭源包裝科技股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理程序爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報 貴中心備查。	1.本公司於 101 年 12 月 25 日業經董事會決議通過增訂「取得或處分資產作業程序」之相關條文，並於當日發布重大訊息，且於 101 年 12 月 26 日發文（發文字號：旭管字第 1011226001 號）函報 貴中心備查。 2. 本公司於 102 年 6 月 21 日業經股東常會決議通過增訂「取得或處分資產作業程序」之相關條文，並於當日發布重大訊息，且於 102 年 6 月 24 日發文（發文字號：旭管字第 1020624001 號）函報 貴中心備查。
3.承諾 貴中心於必要時得要求本公司委託經貴中心指定之會計師或機構，依 貴中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交貴中心，且由本公司負擔相關費用。	已承諾該事項，爾後將依承諾執行。
4.承諾於本屆董事會任期屆滿(102 年 11 月 24 日)改選時，成立審計委員會。	本公司於 102 年 11 月 22 日股東臨時會通過修改公司章程設置審計委員會，並於 102 年 12 月 5 日董事會通過訂定「審計委員會組織規程」及設置審計委員會。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

旭源包裝科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國 102 及 101 年度

地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路122之18號

電話：(03)5982727

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		
四、會計師查核報告	4~5		-
五、合併資產負債表	6		-
六、合併綜合損益表	7~8		-
七、合併權益變動表	9		-
八、合併現金流量表	10~11		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~28		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28~29		五
(六) 重要會計項目之說明	30~54		六~二四
(七) 關係人交易	54~55		二五
(八) 質抵押之資產	55		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	56		二七
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	56~57		二八
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	57~58		二九
2. 轉投資事業相關資訊	57~58		二九
3. 大陸投資資訊	58~59		二九
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	59		二九
(十二) 部門資訊	60~61		三十
(十三) 首次採用國際財務報導準則	61~67		三一

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：旭源包裝科技股份有限公司



負責人：黃南源



中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

會計師查核報告

旭源包裝科技股份有限公司 公鑒：

旭源包裝科技股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。列入上開財務報表中，民國 102 及 101 年度採用權益法之投資中，XYPB (ASIA) CO., LTD. 之財務報表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，有關投資 XYPB (ASIA) CO., LTD. 之採用權益法之投資及其採用權益法認列之關聯企業損益之份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 102 年及 101 年 12 月 31 日對 XYPB (ASIA) CO., LTD. 採用權益法之投資金額分別為新台幣 94,034 仟元及 95,897 仟元，分別佔資產總額之 5% 及 6%，民國 102 及 101 年度對 XYPB (ASIA) CO., LTD. 之投資（損）益分別為新台幣 1,385 仟元及 (716) 仟元，皆佔合併稅前（損）益之 (3)%。

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，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作與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與其他會計師之查核報告，第一段所述合併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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旭源包裝科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

旭源包裝科技股份有限公司業已編製民國 102 及旭源包裝科技股份有限公司年度之個體財務報告，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 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 林 鴻 鵬

林鴻鵬



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日



旭源色科有限公司及子公司
各研發產品價值

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日暨 101 年 1 月 1 日

代碼	資產	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 148,580	8	\$ 249,592	16	\$ 161,301	11
1170	應收票據及帳款 - 淨額 (附註四、五及七)	202,466	11	160,210	10	152,431	11
1180	應收關係人款項 (附註二五)	49,872	3	65,336	4	57,739	4
1210	其他應收關係人款 (附註九及二五)	4,960	-	4,983	-	-	-
130X	存貨 (附註四、五及八)	273,801	15	131,318	8	182,565	13
1470	其他流動資產 (附註六、十二及二六)	44,686	2	34,282	2	35,479	2
11XX	流動資產總計	<u>724,365</u>	<u>39</u>	<u>645,721</u>	<u>40</u>	<u>589,515</u>	<u>41</u>
1550	非流動資產						
1600	採用權益法之投資 (附註四及九)	104,561	6	104,279	7	105,938	7
1805	不動產、廠房及設備 (附註四、五及十)	892,465	49	805,503	50	520,073	37
1821	商譽 (附註四)	10,922	1	10,922	1	10,922	1
1840	無形資產 (附註四及十一)	5,860	-	5,164	-	5,333	-
1915	遞延所得稅資產 (附註四及五)	7,646	-	7,768	1	7,613	1
1920	預付款項 - 非流動	43,993	2	20,997	1	179,865	13
1980	存出保證金	11,324	1	4,897	-	4,488	-
15XX	其他資產 (附註六及二六)	35,361	2	-	-	-	-
	非流動資產合計	<u>1,112,132</u>	<u>61</u>	<u>959,530</u>	<u>60</u>	<u>834,232</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計	<u>\$1,836,497</u>	<u>100</u>	<u>\$1,605,251</u>	<u>100</u>	<u>\$1,423,747</u>	<u>100</u>
	負債及權益總計						
	流動負債						
	短期借款 (附註十三)	\$ 330,178	18	\$ 149,462	9	\$ 126,778	9
	應付票據	91,198	5	65,705	4	84,308	6
	應付帳款	64,014	3	31,538	2	39,319	3
	當期所得稅負債 (附註二一)	2,111	-	1,036	-	937	-
	一年內到期之長期借款 (附註十四)	49,337	3	103,140	7	8,250	-
	應付費用及其他流動負債 (附註十六)	106,679	6	79,109	5	99,641	7
	流動負債總計	<u>643,517</u>	<u>35</u>	<u>429,990</u>	<u>27</u>	<u>359,233</u>	<u>25</u>
	非流動負債						
	長期借款 (附註十四)	631,767	34	562,498	35	635,361	45
	遞延所得稅負債 (附註四)	-	-	-	-	124	-
	非流動負債總計	<u>631,767</u>	<u>34</u>	<u>562,498</u>	<u>35</u>	<u>635,485</u>	<u>45</u>
	負債總計	<u>1,275,284</u>	<u>69</u>	<u>992,488</u>	<u>62</u>	<u>994,718</u>	<u>70</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四、十七及十八)						
	普通股股本	385,024	21	381,212	24	285,983	20
	資本公積	180,739	10	180,739	11	88,410	6
	保留盈餘	15,041	1	12,625	1	9,516	1
	法定盈餘公積	2,495	-	503	-	-	-
	特別盈餘公積	(35,837)	(2)	39,676	2	45,120	3
	(待彌補虧損) 未分配盈餘	(18,301)	(1)	52,804	3	54,636	4
	保留盈餘總計	<u>(18,301)</u>	<u>(1)</u>	<u>104,807</u>	<u>7</u>	<u>111,972</u>	<u>8</u>
	其他權益						
	國外營運機構財務報表換算之兌換	(10,867)	(1)	(1,992)	-	-	-
	差額	536,595	29	612,763	38	429,029	30
	合計	<u>536,595</u>	<u>29</u>	<u>612,763</u>	<u>38</u>	<u>429,029</u>	<u>30</u>
	非控制權益	24,618	2	-	-	-	-
	權益總計	<u>561,213</u>	<u>31</u>	<u>612,763</u>	<u>38</u>	<u>429,029</u>	<u>30</u>
	負債及權益總計	<u>\$1,836,497</u>	<u>100</u>	<u>\$1,605,251</u>	<u>100</u>	<u>\$1,423,747</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 25 日查核報告)



董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：范啟興

旭源包裝科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 12 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註十九)	\$ 954,374	100	\$ 1,005,990	100
5000	營業成本 (附註八)	<u>763,156</u>	<u>80</u>	<u>767,835</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	191,218	20	238,155	24
5910	與關聯企業之未實現利益	<u>2,810</u>	<u>-</u>	<u>5,578</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>188,408</u>	<u>20</u>	<u>232,577</u>	<u>23</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	100,382	11	100,967	10
6200	管理費用	111,825	12	71,212	7
6300	研究發展費用	<u>9,956</u>	<u>1</u>	<u>14,370</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>222,163</u>	<u>24</u>	<u>186,549</u>	<u>18</u>
6900	營業淨 (損) 益	(<u>33,755</u>)	(<u>4</u>)	<u>46,028</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失 (附註二十)	6,759	1	(4,745)	-
7070	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額 (附註 九)	3,265	-	1,988	-
7010	其他收入 (附註二十)	2,693	-	610	-
7510	財務成本	(<u>23,521</u>)	(<u>2</u>)	(<u>15,970</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>10,804</u>)	(<u>1</u>)	(<u>18,117</u>)	(<u>2</u>)
7900	稅前淨 (損) 益	(44,559)	(5)	27,911	3
7950	所得稅費用 (附註二一)	<u>9,678</u>	<u>1</u>	<u>4,005</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨 (損) 益	(<u>54,237</u>)	(<u>6</u>)	<u>23,906</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	102年度			101年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益					
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額					
	(\$	13,239)	(1)	(\$	1,992)	-
8300	其他綜合損益合計					
	(13,239)	(1)	(1,992)	-
8500	本年度綜合損益總額					
	(\$	67,476)	(7)	\$	21,914	2
	本年度淨(損)利歸屬於：					
8610	本公司業主					
	(\$	36,796)	(4)	\$	23,906	2
8620	非控制權益					
	(17,441)	(2)	-	-	-
8600						
	(\$	54,237)	(6)	\$	23,906	2
	本年度綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	(\$	45,671)	(5)	\$	21,914	2
8720	非控制權益					
	(21,805)	(2)	-	-	-
8700						
	(\$	67,476)	(7)	\$	21,914	2
	每股(虧損)盈餘(附註二二)					
9750	基本每股(虧損)盈餘					
	(\$	0.96)		\$	0.75	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘					
	(\$	0.96)		\$	0.74	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：范啟綱





旭源包膜科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 102 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：除另予附註者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之權益	權益										
		普通股		留存盈餘		其他權益項目		非控制權益		總額		
		股數(仟股)	金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計	金額	總額		
A1		28,598	\$ 285,983	\$ 88,410	\$ 9,516	\$ -	\$ 45,120	\$ -	\$ -	\$ 429,029	\$ -	\$ 429,029
B1	盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	3,109	-	(3,109)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	503	(503)	-	-	-	-	-
B9	普通股現金股利-每股0.45元 普通股股票股利-每股0.45元	1,287	12,869	-	-	-	(12,869)	-	-	(12,869)	-	(12,869)
D1	101年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	-	23,906	-	-	23,906	-	23,906
D3	101年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,992)	-	(1,992)	-	(1,992)
D5	101年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	23,906	(1,992)	-	21,914	-	21,914
E1	現金增資	8,236	82,360	91,832	-	-	-	-	-	174,192	-	174,192
N1	股份基礎給付交易	-	-	497	-	-	-	-	-	497	-	497
Z1	101年12月31日餘額	38,121	381,212	180,739	12,625	503	39,676	(1,992)	-	612,763	-	612,763
B1	盈餘指撥及分配：	-	-	-	2,416	-	(2,416)	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	1,992	(1,992)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利-每股0.80元 普通股股票股利-每股0.10元	381	3,812	-	-	-	(3,812)	-	-	(30,497)	-	(30,497)
D1	102年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	-	(36,796)	-	(17,441)	(36,796)	(17,441)	(54,237)
D3	102年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(8,875)	(4,364)	(8,875)	(4,364)	(13,239)
D5	102年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(36,796)	(8,875)	(21,805)	(45,671)	(21,805)	(67,476)
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	46,423	-	46,423	46,423
Z1	102年12月31日餘額	38,502	\$ 385,024	\$ 180,739	\$ 15,041	\$ 2,495	\$ 35,837	\$ (10,867)	\$ 24,618	\$ 536,595	\$ 24,618	\$ 561,213

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 25 日查核報告)



董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：范啟綱

旭源包裝科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）益	(\$ 44,559)	\$ 27,911
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	58,898	50,179
A20200	攤銷費用	2,508	1,677
A20300	呆帳費用提列（迴轉）數	4,037	(3,955)
A20900	財務成本	23,521	15,970
A21200	利息收入	(2,353)	(300)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	497
A22500	處分不動產、廠房及設備損 （益）	1,551	(412)
A23200	採用權益法認列之關聯企業淨 益之份額	(3,265)	(1,988)
A23900	與關聯企業之未實現利益	2,810	5,578
A24100	外幣兌換淨損	40	727
A30000	與營業活動相關之資產／負債 變動數		
A31130	應收票據及帳款增加	(46,458)	(4,721)
A31140	應收關係人款項減少（增 加）	15,464	(7,597)
A31180	其他應收關係人款項減少 （增加）	23	(4,983)
A31200	存貨（增加）減少	(171,221)	30,109
A31240	其他流動資產（增加）減 少	(49,713)	2,436
A31250	其他資產增加	(35,361)	-
A32130	應付票據增加（減少）	25,493	(17,802)
A32150	應付帳款增加（減少）	32,566	(7,611)
A32230	其他流動負債減少	(51,275)	(10,767)
A33000	營運產生之淨現金流（出）入	(237,294)	74,948
A33500	支付之所得稅	(4,563)	(7,662)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(241,857)	67,286

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B07500	收取之利息	\$ 2,353	\$ 308
B02700	取得不動產、廠房及設備	(8,827)	(11,376)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	890
B04500	取得無形資產	(3,204)	(1,508)
B07100	預付款項—非流動增加	(22,996)	(156,638)
B03800	存出保證金增加	(6,427)	(409)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(39,101)	(168,733)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	180,751	22,684
C01600	舉借長期借款	15,466	22,027
C04500	發放現金股利	(30,497)	(12,869)
C04600	現金增資	-	174,192
C05600	支付之利息	(23,096)	(15,914)
C05800	非控制權益增加	46,423	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	189,047	190,120
DDDD	匯率變動對現金之影響	(9,101)	(382)
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	(101,012)	88,291
E00100	年初現金及約當現金餘額	249,592	161,301
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 148,580	\$ 249,592

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：范啟綱



旭源包裝科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

旭源包裝科技股份有限公司（以下簡稱旭源公司）於 93 年 10 月 26 日核准設立，主要業務為熱收縮膜、管套袋等塑膠包裝材料製造零售、機械設備製造、模具製造零售、其他化學製品批發、產品設計及國際貿易等業務。

旭源公司股票自 101 年 11 月 23 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以旭源公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 25 日經提報董事會決議並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

旭源公司及其子公司（以下合稱本公司）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新發布／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新發布／修正／修訂準則及解釋生效日。

	IASB 發佈之生效日 (註 1)
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新發布／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工給付」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「地表礦藏於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發佈
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發佈
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定給付計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發佈但尚未生效之新發布／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

本公司認為除下列說明外，首次適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

(1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

(2) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此

外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

6. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

7. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對本公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告。

本公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。本公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對本公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三一。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外（參閱下列會計政策之說明），本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（本公司之豁免選擇參閱附註三一），本公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；與現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含旭源公司及由旭源公司所控制個體（即子公司）之財務報告。控制係指母公司有主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
旭源公司	鴻源公司	塑膠製品及相關機械、模具製造與批發	100%	100%	100%
	XU YUAN 公司	一般投資業務	100%	100%	100%
	DASE-SEAL 公司	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	100%	100%	100%
	XYP JAPAN 公司	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	100%	100%	100%
	XYP India 公司	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	100%	100%	-
	XYPD 公司	製造與銷售彩色收縮標籤業務	51%	51%	-
XU YUAN 公司	上海鴻旭公司	其他塑膠製品製造	100%	100%	100%

鴻源公司、XU YUAN 公司、DASE-SEAL 公司、XYP JAPAN 公司、XYP India 公司、XYPD 公司及上海鴻旭公司非屬重要子公司，其中 XYP JAPAN 公司、XYP India 公司及上海鴻旭公司財務報告未經會計師查核。尚不致產生重大影響。

(五) 外 幣

旭源公司之功能性貨幣為新台幣，編製本公司之各個體財務報告時，以個體功能性貨幣（個體營運所處主要經濟環境之貨幣）以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。於每一資產負債表日，外幣貨幣性項目以收盤匯率換算。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率換算，所產生兌換之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動列於其他綜合損益表，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。除匯率於當期劇烈波動者以交易

當日匯率換算外，其餘收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。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。存貨成本之計算係採用加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，此針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司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採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(九) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係依據 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」以推延方式處理。

2. 除 列

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款主要包括現金及應收款項，係按有效利息法計算之攤銷後成本減除減損損失後衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含客戶出現財務困難；或客戶很有可能倒閉或進行財務重整；或客戶發生延遲付款情形；或客戶債權發生展延還本付息情事；或客戶之最終客戶發生顯著財務困難；或客戶因財務困難或其他因素而使其金融資產無法在活絡市場中繼續交易。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列一金融資產整體時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 退職後福利

屬確定提撥退休福利計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之數額認列為當年度費用。

(十七) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之員工認股權對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦

於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

(一) 估計不確定性之主要來源

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

1. 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 7,646 仟元、7,768 仟元及 7,613 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產

生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

2. 應收票據及帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

4. 有形資產及無形資產減損評估

本公司 102 及 101 年度並未針對有形資產及無形資產認列任何減損損失。

5. 商譽減損評估

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

本公司 102 及 101 年未針對商譽認列任何減損損失。

6. 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(八)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

六、現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
活期存款	\$ 135,333	\$ 201,089	\$ 72,972
外幣存款	47,060	47,353	83,967
零用金及庫存現金	671	2,079	5,340
支票存款	523	172	126
約當現金			
原始到期日在3個月內 之銀行定期存款	<u>2,355</u>	<u>-</u>	<u>354</u>
	185,942	250,693	162,759
受限制資產(帳列其他流動 資產)	(2,001)	(1,101)	(1,458)
受限制資產(帳列其他資產)	(<u>35,361</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 148,580</u>	<u>\$ 249,592</u>	<u>\$ 161,301</u>

銀行存款包括自取得日起 3 個月內高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0%~0.45%	0%~0.17%	0%~0.6%

七、應收票據及帳款淨額

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收票據—因營業而發生	\$ 22,222	\$ 21,221	\$ 14,902
應收帳款	192,312	147,015	156,132
備抵呆帳	(<u>12,068</u>)	(<u>8,026</u>)	(<u>18,603</u>)
應收帳款淨額	<u>180,244</u>	<u>138,989</u>	<u>137,529</u>
	<u>\$ 202,466</u>	<u>\$ 160,210</u>	<u>\$ 152,431</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為即期至月結 120 天，應收帳款不計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日皆為 0 元。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

個 別 評 估 群 組 評 估 合 計

	減 損 損 失	減 損 損 失	
101年1月1日餘額	\$ 11,114	\$ 7,489	\$ 18,603
減：本年度實際沖銷	(6,610)	-	(6,610)
減：本年度迴轉呆帳費用	(1,285)	(2,670)	(3,955)
外幣換算差額	-	(12)	(12)
101年12月31日餘額	<u>\$ 3,219</u>	<u>\$ 4,807</u>	<u>\$ 8,026</u>
102年1月1日餘額	\$ 3,219	\$ 4,807	\$ 8,026
加：本年度提列呆帳費用	3,272	765	4,037
外幣換算差額	-	5	5
102年12月31日餘額	<u>\$ 6,491</u>	<u>\$ 5,577</u>	<u>\$ 12,068</u>

截至 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，備抵呆帳金額其中包括因客戶現金流緊縮而進行風險控管之個別已減損應收帳款，其金額分別為 6,491 仟元、3,219 仟元及 11,114 仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

(二) 應收票據

本公司之應收票據未有逾期情事，經評估未有可回收性不確定之情事，故無需提列備抵呆帳。

八、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
商 品	\$ 6	\$ 2,146	\$ 2,625
製 成 品	43,024	43,578	56,337
在製品及半成品	62,808	49,450	50,167
原 料	<u>167,963</u>	<u>36,144</u>	<u>73,436</u>
	<u>\$ 273,801</u>	<u>\$ 131,318</u>	<u>\$ 182,565</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 763,156 仟元及 767,835 仟元。102 及 101 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 1,211 仟元與存貨跌價及呆滯損失迴轉利益 4,159 仟元。102 年度存貨跌價及呆滯損失主要係提列呆滯存貨損失所致。101 年度存貨跌價回升利益係因處分呆滯存貨所致。

九、採用權益法之投資

本公司採權益法之投資關聯企業：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
非上市(櫃)公司			
XYPB (ASIA) CO., LTD.	\$ 94,034	\$ 95,897	\$ 99,755
SLEEVE SEAL, LLC	<u>10,527</u>	<u>8,382</u>	<u>6,183</u>
	<u>\$ 104,561</u>	<u>\$ 104,279</u>	<u>\$ 105,938</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
XYPB (ASIA) CO., LTD.	47%	47%	47%
SLEEVE SEAL, LLC	35%	35%	35%

本公司 102 及 101 年度採用權益法認列之關聯企業損益份額及其他綜合損益份額除 SLEEVE SEAL, LLC 外，係按同期間經會計師查核之財務報表計算，惟本公司認為 SLEEVE SEAL, LLC 之財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響，其採用權益法認列之關聯企業損益份額明細如下：

公 司 名 稱	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
XYPB (ASIA) CO., LTD.	\$ 1,385	(\$ 716)
SLEEVE SEAL, LLC	<u>1,880</u>	<u>2,704</u>
	<u>\$ 3,265</u>	<u>\$ 1,988</u>

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
總資產	<u>\$ 453,259</u>	<u>\$ 451,091</u>	<u>\$ 413,764</u>
總負債	<u>\$ 334,226</u>	<u>\$ 222,810</u>	<u>\$ 175,898</u>

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
本年度營業收入	<u>\$400,363</u>	<u>\$260,540</u>
本年度淨(損)益	<u>\$ 8,319</u>	<u>\$ 6,205</u>
本年度其他綜合損益	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十、不動產、廠房及設備

		101 年度					
項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	換 算 調 整 數	年 底 餘 額	
成 本							
土 地	\$ 282,905	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 282,905	
房屋及建築物	110,795	2,905	-	259,788	-	373,488	
機器設備	196,724	5,659	(1,039)	44,743	(20)	246,067	
生財器具	3,644	733	-	316	(23)	4,670	
運輸設備	2,205	965	(418)	-	(7)	2,745	
租賃改良	14,259	97	(6,836)	-	-	7,520	
其他設備	16,895	1,017	(200)	19,889	(8)	37,593	
合 計	627,427	\$ 11,376	(\$ 8,493)	\$ 324,736	(\$ 58)	954,988	
累計折舊							
房屋及建築物	15,070	\$ 11,831	\$ -	\$ -	\$ -	26,901	
機器設備	70,089	32,556	(623)	-	(8)	102,014	
生財器具	2,196	628	-	-	(18)	2,806	
運輸設備	1,058	352	(360)	-	(4)	1,046	
租賃改良	10,695	956	(5,895)	-	-	5,756	
其他設備	7,270	3,856	(161)	-	(3)	10,962	
合 計	106,378	\$ 50,179	(\$ 7,039)	\$ -	(\$ 33)	149,485	
累計減損							
租賃改良	976	\$ -	(\$ 976)	\$ -	\$ -	-	
淨 額	\$ 520,073					\$ 805,503	

		102 年度					
項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	換 算 調 整 數	年 底 餘 額	
成 本							
土 地	\$ 282,905	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 282,905	
房屋及建築物	373,488	65,203	(1,600)	17,271	-	454,362	
機器設備	246,067	12,692	(260)	42,494	42	301,035	
生財器具	4,670	1,784	(77)	146	29	6,552	
運輸設備	2,745	1,672	-	-	(22)	4,395	
租賃改良	7,520	1,429	-	-	-	8,949	
其他設備	37,593	4,467	(21)	255	14	42,308	
合 計	954,988	\$ 87,247	(\$ 1,958)	\$ 60,166	\$ 63	1,100,506	
累計折舊							
房屋及建築物	26,901	\$ 17,574	(\$ 174)	\$ -	\$ -	44,301	
機器設備	102,014	33,858	(135)	-	19	135,756	
生財器具	2,806	684	(77)	-	37	3,450	
運輸設備	1,046	641	-	-	-	1,687	
租賃改良	5,756	361	-	-	-	6,117	
其他設備	10,962	5,780	(21)	-	9	16,730	
合 計	149,485	\$ 58,898	(\$ 407)	\$ -	\$ 65	208,041	
淨 額	\$ 805,503					\$ 892,465	

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
廠房主建物	16至31年
機電動力設備及工程	3至11年
機器設備	6至9年
生財器具	3至9年
運輸設備	6年
租賃改良	4至11年
其他設備	2至8年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十一、無形資產

	101 年度			
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	年底餘額
成 本				
電腦軟體	\$ 8,830	\$ 1,508	\$ -	\$ 10,338
其 他	56,036	-	-	56,036
	<u>64,866</u>	<u>\$ 1,508</u>	<u>\$ -</u>	<u>66,374</u>
累計攤銷及減損				
電腦軟體	3,944	\$ 1,521	\$ -	5,465
其 他	55,589	156	-	55,745
	<u>59,533</u>	<u>\$ 1,677</u>	<u>\$ -</u>	<u>61,210</u>
淨 額	<u>\$ 5,333</u>			<u>\$ 5,164</u>
	102 年度			
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	年底餘額
成 本				
電腦軟體	\$ 10,338	\$ 3,204	\$ -	\$ 13,542
其 他	56,036	-	-	56,036
	<u>66,374</u>	<u>\$ 3,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>69,578</u>
累計攤銷及減損				
電腦軟體	5,465	\$ 2,383	\$ -	7,848
其 他	55,745	125	-	55,870
	<u>61,210</u>	<u>\$ 2,508</u>	<u>\$ -</u>	<u>63,718</u>
淨 額	<u>\$ 5,164</u>			<u>\$ 5,860</u>

上述電腦軟體及其他係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	3 至 6 年
其 他	3 年

十二、其他流動資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預付貨款	\$ 11,816	\$ 17,917	\$ 9,810
留抵稅額	5,146	1,673	8,910
代付款	2,693	2,581	1,586
應收退稅款	2,426	6,327	5,053
受限制資產	2,001	1,101	1,458
其 他	20,604	4,683	8,662
	<u>\$ 44,686</u>	<u>\$ 34,282</u>	<u>\$ 35,479</u>

十三、短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>無擔保借款</u>			
—信用借款	<u>\$ 330,178</u>	<u>\$ 149,462</u>	<u>\$ 126,778</u>

銀行週轉性借款之利率於 102 及 101 年度分別為 1.37%~2.58%及 1.39%~3.17%。

十四、長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>擔保借款</u> (附註二六)			
玉山銀行等 8 家銀行甲項聯 貸案(十二)	\$ 230,000	\$ -	\$ -
玉山銀行等 8 家銀行乙項聯 貸案(一)	-	250,000	250,000
玉山銀行等 8 家銀行甲項聯 貸案(二)	-	200,000	200,000
小 計	<u>230,000</u>	<u>450,000</u>	<u>450,000</u>
<u>無擔保借款</u>			
玉山銀行等 8 家銀行丙項聯 貸案(十三)	290,000	-	-
玉山銀行等 8 家銀行丙項聯 貸案(三)	-	180,000	180,000

(接次頁)

(承前頁)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
玉山銀行等 8 家銀行丁項聯			
貸案(十四)	\$ 50,000	\$ -	\$ -
銀行借款(四)	41,347	-	-
銀行借款(五)	20,224	30,000	-
銀行借款(六)	1,997	5,638	8,651
銀行借款(七)	-	-	3,432
銀行借款(八)	-	-	1,528
銀行借款(九)	16,666	-	-
銀行借款(十)	8,750	-	-
銀行借款(十一)	<u>22,120</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>681,104</u>	<u>215,638</u>	<u>193,611</u>
一年內到期部分	(<u>49,337</u>)	(<u>103,140</u>)	(<u>8,250</u>)
長期借款	<u>\$ 631,767</u>	<u>\$ 562,498</u>	<u>\$ 635,361</u>

- (一) 玉山銀行等 8 家銀行乙項聯貸案係以本公司自有土地、建築物及部分機器設備抵押擔保(參閱附註二六)，自 102 年 1 月起，每季為 1 期，共分 13 期，已於 102 年 12 月提前還清，年利率浮動，截至 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，有效年利率分別為 1.99%~2.09%及 1.91%~1.99%。
- (二) 玉山銀行等 8 家銀行甲項聯貸案係以本公司自有土地、建築物及部分機器設備抵押擔保(參閱附註二六)，自 102 年 1 月起，每季為 1 期，共分 13 期，已於 102 年 12 月提前還清，年利率浮動，截至 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，有效年利率分別為 1.99%~2.09%及 1.91%~1.99%。
- (三) 玉山銀行等 8 家銀行丙項聯貸案，自 100 年 2 月起，每次借款期間為 180 天，可循環動用，已於 102 年 12 月提前還清，年利率浮動，截至 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，有效年利率分別為 2.41%~2.52%及 2.23%~2.41%。
- (四) 自 102 年 2 月起，按月償還，至 104 年 12 月底前還清，年利率浮動，截至 102 年 12 月 31 日止，有效年利率為 10.80%。
- (五) 自 101 年 12 月起，按月償還，至 104 年 12 月底前還清，年利率浮動，截至 102 年 12 月 31 日及 101 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 2.25%。

- (六) 自 100 年 6 月起，按月償還，至 103 年 7 月底前還清，年利率浮動，截至 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，有效年利率皆為 2.23%。
- (七) 自 98 年 8 月起，按月償還，至 101 年 4 月底前還清，年利率浮動，截至 101 年 1 月 1 日止，有效年利率為 2.67%。
- (八) 自 98 年 11 月起，按月償還，至 101 年 11 月底前還清，年利率為浮動，截至 101 年 1 月 1 日止，有效年利率為 3.02%。
- (九) 自 102 年 8 月起，按月償還，至 104 年 8 月底前還清，年利率為浮動，截至 102 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.57%。
- (十) 自 102 年 9 月起，按月償還，至 104 年 9 月底前還清，年利率為浮動，截至 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.38%。
- (十一) 自 102 年 3 月起，按季償還，至 105 年 3 月底前還清，年利率浮動，截至 102 年 12 月 31 日止，有效年利率為 5.28%。
- (十二) 玉山銀行等 8 家銀行甲項聯貸案係以本公司自有土地、建築物及部分機器設備抵押擔保（參閱附註二六），自 104 年 12 月起，每季為 1 期，共分 13 期，年利率浮動，截至 102 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.15%。
- (十三) 玉山銀行等 8 家銀行丙項聯貸案，自 102 年 12 月起至 107 年 12 月底前到期一次還清，每次借款期間為 180 天，可循環動用，年利率浮動，截至 102 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.57%。
- (十四) 玉山銀行等 8 家銀行丁項聯貸案，自 102 年 12 月起至 107 年 12 月底前到期一次還清，每次借款期間為 180 天，可循環動用，年利率浮動，截至 102 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.57%。

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

- (一) 流動比率（流動資產／流動負債扣除本授信一年內到期金額）應維持在 100%（含）以上；
- (二) 負債比率〔（負債扣除現金及約當現金）／有形淨值〕2013 年、2014 年、2015 年（含）以後各維持 200%、175%、150%（含）以下。
- (三) 利息保障倍數〔（本期淨利＋所得稅＋利息費用＋折舊＋攤銷）／利息費用〕應維持在三倍（含）以上；
- (四) 最低有形淨值（淨值－無形資產－遞延費用）應維持在新台幣六億元（含）以上，該無形資產包括但不限於遞延項目。

若未符合上列規定，該聯貸案之利率須加碼 0.125%，旭源公司應於會計年度結束後九個月內調整，若上述財務比率調整後符合約定，依約即不視為違約情事。惟調整期間內，未動用之授信額度即暫停動用至財務比率符合規定，惟丙項授信及丁項授信之循環動用不在此限。

旭源公司因 102 年 12 月底之負債比率違反玉山銀行聯貸案規定，旭源公司及鴻源公司於調整期間加碼 0.125%，旭源公司持續改善財務比率中。

十五、退職後福利計畫

旭源公司及鴻源公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫。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。

本公司確定提撥計畫之退休金費用係列入下列各項目：

	102年度	101年度
營業成本	\$ 5,642	\$ 5,248
推銷費用	662	566
管理費用	1,432	1,346
研發費用	322	300
合 計	<u>\$ 8,058</u>	<u>\$ 7,460</u>

十六、應付費用及其他流動負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預收款項	\$ 30,041	\$ 37,654	\$ 33,471
應付薪資及獎金	23,451	14,870	22,155
應付設備款	18,550	8,827	18,648
應付員工紅利及董監酬勞	960	3,554	2,705
其他	33,677	14,204	22,662
	<u>\$ 106,679</u>	<u>\$ 79,109</u>	<u>\$ 99,641</u>

十七、權益

(一) 普通股股本

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>65,000</u>	<u>45,000</u>	<u>45,000</u>
額定股本	<u>\$ 650,000</u>	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 450,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>38,502</u>	<u>38,121</u>	<u>28,598</u>
已發行股本	<u>\$ 385,024</u>	<u>\$ 381,212</u>	<u>\$ 285,983</u>

(二) 資本公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
股票發行溢價	\$ 180,242	\$ 180,242	\$ 88,410
員工認股權	<u>497</u>	<u>497</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 180,739</u>	<u>\$ 180,739</u>	<u>\$ 88,410</u>

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)部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依據旭源公司章程規定，旭源公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，依下列比例分派：

1. 員工紅利不低於百分之四；
2. 董監事酬勞不高於百分之四；
3. 其餘加計以前年度累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

本公司 102 年度為累積虧損，故無估列應付員工紅利及董監事酬勞。101 年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額如下：

	101 年度	
	估 列 金 額	估 列 比 例 %
應付員工紅利	\$ 800	4
應付董監事酬勞	<u>780</u>	4
	<u>\$ 1,580</u>	

前述員工紅利及董監事酬勞係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）並扣除法定盈餘公積及調整特別盈餘公積後之餘額按上述比例計算。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公允價值決定，101 及 100 年度股票公允價值分別為股東會決議日前一日之收盤價（考量除權息之影響後）及最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

旭源公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定就其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，旭源公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

旭源公司分配未分配盈餘時，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。

旭源公司分別於 102 年 6 月 21 日及 101 年 5 月 28 日舉行股東常會，分別決議 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 2,416	\$ 3,109		
特別盈餘公積	1,992	503		
股東股票紅利	3,812	12,869	\$ 0.1	\$ 0.45
股東現金紅利	30,497	12,869	0.8	0.45
	<u>\$ 38,717</u>	<u>\$ 29,350</u>		

旭源公司於 102 年 6 月 21 日及 101 年 5 月 28 日之股東會，分別決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞，分別列示說明如下：

	101 年度		100 年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 800	\$ -	\$ 1,133	\$ -
董監事酬勞	780	-	1,086	-
	<u>\$ 1,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,219</u>	<u>\$ -</u>

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按旭源公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考旭源公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101 年度		100 年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 800	\$ 780	\$ 1,133	\$ 1,086
各年度財務報表認列金額	(800)	(780)	(1,133)	(1,106)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 20)</u>

旭源公司股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100 年度財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年度之損益。

旭源公司 102 年 6 月 21 日股東會決議盈餘分配之股東紅利 3,812 仟元增資發行新股。此項增資案經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效並經董事會決議，增資基準日訂為 102 年 8 月 4 日。

旭源公司董事會於 101 年 6 月 27 日，決議通過辦理現金增資發行新股 4,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股 21 元溢價發行。此項現金增資案經金融監督管理委員會證券期貨局於 101 年 7 月 20 日核准申報生效，並經董事會決議，以 101 年 8 月 28 日為增資基準日，旭源公司業已完成上述新股發行。

旭源公司董事會於 101 年 10 月 8 日，決議通過辦理現金增資發行新股 4,236 仟股，每股面額 10 元，預計以每股 23 元溢價發行，此項現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 101 年 10 月 22 日核准申報生效。後經彙總詢價圈購結果，以每股 22 元溢價發行，101 年 11 月 22 日為增資基準日，旭源公司業已完成上述新股發行。

旭源公司董事會於 102 年 12 月 5 日決議發行國內第一次有擔保可轉換公司債面額 150,000 仟元，票面利率為 0%，發行期間 3 年，前述發行國內第一次有擔保可轉換公司債業於 103 年 2 月 5 日經金融監督管理委員會申報生效。該國內第一次有擔保可轉換公司債已於 103 年 3 月 18 日完成發行。

旭源公司 102 年度虧損撥補案，已於 103 年 3 月 25 日召開之董事會擬議通過，有關董事會通過擬議虧損撥補案、員工分紅及董監酬勞，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

有關 102 年度之虧損撥補案尚待預計於 103 年 6 月 19 日召開之股東會決議。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成淨減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動如下：

	102年度	101年度
年初餘額	(\$ 1,992)	\$ -
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(8,875)	(1,992)
年底餘額	<u>(\$ 10,867)</u>	<u>(\$ 1,992)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為旭源公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(六) 非控制權益

	102年度	101年度
年初餘額	\$ -	\$ -
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨損	(17,441)	-
本年度其他綜合損益	(4,364)	-
取得子公司部分權益	46,423	-
年底餘額	<u>\$ 24,618</u>	<u>\$ -</u>

十八、股份基礎給付

旭源公司董事會於101年6月27日，決議通過辦理現金增資發行新股4,000仟股。此項現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於101年7月20日核准申報生效，並經董事會決議以101年8月28日為增資基準日。

上述現金增資發行新股保留部分作為員工認購。現金增資員工認股權計畫之資料彙總如下：

101年度	101年現金增資認股權計畫	
	股數（仟股）	加權平均 行使價格（元／股）
年初流通在外	-	\$ -
本年度發行	400	21
本年度執行	(400)	21
年底流通在外	<u>-</u>	-
本期給與之認股權公平價值（元／股）	<u>\$ 0.66</u>	

旭源公司於 101 年度給與之現金增資員工認股權使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股票市價（元／股）	\$ 20.94
行使價格（元／股）	\$ 21
預期波動率	33.51%
預期存續期間	0.041 年
預期股利率	-
無風險利率	0.33%

給與日股票市價係以收益法評估。

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

旭源公司董事會於 101 年 10 月 8 日，決議通過辦理現金增資發行新股 4,236 仟股。此項現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 101 年 10 月 22 日核准申報生效，並以 101 年 11 月 22 日為增資基準日。

上述現金增資發行新股保留部分作為員工認購。現金增資員工認股權計畫之資料彙總如下：

101 年度	101 年現金增資認股權計畫	
	股數（仟股）	加權平均行使價格（元／股）
年初流通在外	-	\$ -
本年度發行	424	22
本年度執行	(<u>424</u>)	22
年底流通在外	<u>-</u>	-
本期給與之認股權公平價值（元／股）	<u>\$ 0.55</u>	

旭源公司於 101 年度給與之現金增資員工認股權使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股票市價（元／股）	\$ 20.88
行使價格（元／股）	\$ 22
預期波動率	31.65%
預期存續期間	0.136 年
預期股利率	-
無風險利率	0.33%

給與日股票市價係以收益法評估。

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

旭源公司 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因現金增資認列之酬勞成本為 497 仟元。

十九、營業收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
商品銷售收入	\$ 947,135	\$ 1,001,325
權利金收入	<u>7,239</u>	<u>4,665</u>
	<u>\$ 954,374</u>	<u>\$ 1,005,990</u>

二十、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入—銀行存款	\$ 2,353	\$ 300
租金收入	<u>340</u>	<u>310</u>
	<u>\$ 2,693</u>	<u>\$ 610</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換淨益(損)	\$ 4,618	(\$ 10,176)
處分不動產、廠房及設備		
(損)益	1,551	412
其他	<u>590</u>	<u>5,019</u>
	<u>\$ 6,759</u>	<u>(\$ 4,745)</u>

(三) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 53,353	\$ 43,984
營業費用	<u>5,545</u>	<u>6,195</u>
	<u>\$ 58,898</u>	<u>\$ 50,179</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年度	101年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 211	\$ 685
推銷費用	6	37
管理費用	2,288	939
研發費用	3	16
	<u>\$ 2,508</u>	<u>\$ 1,677</u>

(四) 員工福利費用

	102年度	101年度
短期員工福利	\$179,529	\$169,775
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計畫	8,058	7,460
其他員工福利	24,916	23,154
員工福利費用合計	<u>\$212,503</u>	<u>\$200,389</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$152,176	\$145,457
營業費用	60,327	54,932
	<u>\$212,503</u>	<u>\$200,389</u>

(五) 外幣兌換淨益(損)

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	\$ 11,459	\$ 4,559
外幣兌換損失總額	(6,841)	(14,735)
淨損益	<u>\$ 4,618</u>	<u>(\$ 10,176)</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用組成如下：

	102年度	101年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 3,865	\$ 4,514
以前年度所得稅調整	5,691	(230)
	9,556	
遞延所得稅		
當年度產生者	122	(279)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,678</u>	<u>\$ 4,005</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
繼續營業單位稅前淨(損)益	(<u>\$ 44,559</u>)	<u>\$ 27,911</u>
稅前淨(損)益按法定稅率計算之所得稅費用	(\$ 7,575)	\$ 4,745
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時不可減除之費損	(1,890)	1,614
暫時性差異	4,139	(2,908)
免稅所得	(298)	(731)
未分配盈餘加徵	-	224
未認列之虧損扣抵	<u>2,640</u>	<u>43</u>
當年度所得稅	(2,984)	2,987
遞延所得稅		
暫時性差異	122	(279)
於其他轄區營運之子公司不同稅率之影響數	4,889	1,527
以前年度所得稅調整	5,691	(230)
其他	<u>1,960</u>	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,678</u>	<u>\$ 4,005</u>

(二) 淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
遞延所得稅資產			
暫時性差異	<u>\$ 7,646</u>	<u>\$ 7,768</u>	<u>\$ 7,613</u>
遞延所得稅負債			
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
86年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
87年度以後未分配盈餘	(<u>30,799</u>)	<u>39,676</u>	<u>45,120</u>
	<u>(\$ 30,799)</u>	<u>\$ 39,676</u>	<u>\$ 45,120</u>
可扣抵稅額帳戶餘額－			
旭源公司	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 2,991</u>	<u>\$ 4,945</u>

旭源公司 102 年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 14.22%。

依所得稅法規定，旭源公司分配屬於 87 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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 旭源公司銷售印刷及資料儲存產品之所得，免稅期間如下：

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

(五) 旭源公司截至 100 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐機關核定。惟旭源公司對於 100 年度之部分核定內容尚有疑慮，目前正在申請復查，旭源公司已估列相關之所得稅。

二二、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	102年度	101年度
基本每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.96)</u>	<u>\$ 0.75</u>
稀釋每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.96)</u>	<u>\$ 0.74</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）益

	102年度	101年度
歸屬於本公司業主之淨（損）益	<u>(\$ 36,796)</u>	<u>\$ 23,906</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之（損失）盈餘	<u>(\$ 36,796)</u>	<u>\$ 23,906</u>

股 數	單位：仟股	
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	38,502	32,087
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	-	73
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>38,502</u>	<u>32,160</u>

若旭源公司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，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。計算每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價及（考慮除權除息之影響後）及最近一期經會計師查核之財務報告淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。102年度無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股純損。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：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。

此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收關係人帳款、其他應收關係人款項及應付帳款。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款			
現金及約當現金	\$ 148,580	\$ 249,592	\$ 161,301
應收票據及帳款－ 淨額	202,466	160,210	152,431
應收關係人款項	49,872	65,336	57,739
其他應收關係人款 項	4,960	4,983	-
存出保證金	11,324	4,897	4,488
受限制資產（含流動 及非流動）	37,362	1,101	1,458
<u>金融負債</u>			
短期借款	330,178	149,462	126,778
應付票據	91,198	65,705	84,308
應付帳款	64,014	31,538	39,319
長期借款（含一年內到期 之部分）	681,104	665,638	643,611

(三) 財務風險管理目的及政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司之現金及約當現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 11,999	\$ 9,249	\$ 9,935
日 圓	4,103	30,755	46,045
歐 元	28	10	24
人 民 幣	779	1,126	4,068
泰 銖	15	10	768
盧 比	5,198	-	-
里 爾	3,377	-	-
<u>負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	273	517	663
日 圓	2,704	21,452	13,144
人 民 幣	4	29	594
泰 銖	-	-	-
盧 比	327	-	-
里 爾	6,512	-	-

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

敏感度分析

本公司主要受到美金及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時本公司之敏感度分析。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
損 益	(\$ 17,475)	(\$ 12,679)	(\$ 20)	(\$ 156)

(2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率資產，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 3,549	\$ 2,251	\$ 5,820
具現金流量利率風險			
— 金融資產	182,393	248,442	156,939
— 金融負債	1,011,282	815,100	770,389

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 及 101 年度之稅前淨利將分別減少／增加 829 仟元及 567 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前六大客戶，截至 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 33.60%、44.21%及 43.61%，其餘應收帳款之信用集中風相對並不重大。

3. 流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其建立了適當的流動性風險管理架構，以因應本公司短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。本公司透過維持足夠的準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，來管理流動性風險。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 174,768 仟元、256,428 仟元及 196,286 仟元。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

102 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 6 個月	6 個月至 1 年	1 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	<u>\$ 261,891</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 261,891</u>

101 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 6 個月	6 個月至 1 年	1 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	<u>\$ 176,352</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 176,352</u>

101 年 1 月 1 日

	要求即付或 短於 6 個月	6 個月至 1 年	1 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	<u>\$ 223,268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 223,268</u>

二五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損，於合併時全數予以銷除，並未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易明細揭露如下。

(一) 營業交易

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>銷 貨</u>		
關聯企業	<u>\$147,794</u>	<u>\$202,603</u>
<u>權利金收入</u>		
關聯企業	<u>\$ 7,239</u>	<u>\$ 4,665</u>

報導期間結束日之流通在外餘額如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收關係人款項</u>			
關聯企業	<u>\$ 49,872</u>	<u>\$ 65,336</u>	<u>\$ 57,739</u>
<u>其他應收關係人款項</u>			
關聯企業	<u>\$ 4,960</u>	<u>\$ 4,983</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人之銷貨係按一般銷售條件辦理。收款期間則為月結 60 天。本公司將截至 102 年 12 月底、101 年 12 月底及 101 年 1 月 1 日止超過上述正常收款期限之應收帳款 1,514 仟元、3,737 仟元及 0 元自應收關係人款項轉列其他應收關係人款項，其帳齡分佈情形如下：

102 年 12 月 31 日

關係人名稱	181 至 240 天	241 至 300 天	301 天以上	總計
關聯企業	<u>\$ 884</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 1,514</u>

101 年 12 月 31 日

關係人名稱	181 至 240 天	241 至 300 天	301 天以上	總計
關聯企業	<u>\$ 3,737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,737</u>

本公司向關聯企業收取權利金收入，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

其他應收關係人款項除上述自應收關係人款項轉列者外，餘係對關係人之代墊費用及應收權利金。

(二) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	<u>\$ 12,148</u>	<u>\$ 10,106</u>
退職後福利	<u>505</u>	<u>422</u>
	<u>\$ 12,653</u>	<u>\$ 10,528</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面金額列示）已提供作為信用狀、長期借款之擔保品：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
固定資產淨額	<u>\$ 637,294</u>	<u>\$ 660,986</u>	<u>\$ 378,630</u>
活期存款（帳列其他流動資產）	2,001	1,101	1,458
活期存款（帳列其他資產）	<u>35,361</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 674,656</u>	<u>\$ 662,087</u>	<u>\$ 380,088</u>

二七、重大或有事項及未認列之合約承諾

已開立未使用之信用狀金額為美金 3 仟元及新台幣 30,315 仟元。

二八、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：

102 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

金 融 資 產	外 幣	匯 率 (註)
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 11,999	29.805
日 圓	4,103	0.2839
歐 元	28	41.09
人 民 幣	779	4.919
泰 銖	15	0.9135
盧 比	5,198	0.483
里 爾	3,377	12.653
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美 金	368	29.805
泰 銖	107,471	0.9135
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	273	29.805
日 圓	2,704	0.2839
人 民 幣	4	41.09
盧 比	327	0.483
里 爾	6,512	12.653

101 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率 (註)
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 9,249	29.040
日 圓	30,755	0.3364
歐 元	10	38.49
人 民 幣	1,126	4.66
泰 銖	10	0.9535
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美 金	305	29.040
泰 銖	107,033	0.9535

(接 次 頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣	匯 率 (註)
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 517	29.040
日 圓	21,452	0.3365
人 民 幣	29	4.66

101 年 1 月 1 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率 (註)
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 9,935	30.275
日 圓	46,045	0.391
歐 元	24	39.18
人 民 幣	4,068	4.807
泰 銖	768	0.965
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美 金	925	30.275
泰 銖	106,793	0.965

金 融 負 債	外 幣	匯 率 (註)
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	663	30.275
日 圓	13,144	0.391
人 民 幣	594	4.807

註：匯率係每單位外幣兌換新台幣之金額。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應揭露事項。編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

1. 資金貸與他人：

單位：仟元

編號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往來科目	是否為關係人	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 無 短 期 融 通 資 金 之 必 要 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品 名 稱	擔 保 品 價 值	對 個 別 對 象 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
0	本公司	XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	其他應收關係人款項	Y	\$ 42,942	\$ 42,942	\$ 42,942	-	1~2	\$134,758	-	\$ -	-	\$ -	\$ 53,660	\$ 214,638
0	本公司	XYP JAPAN Co., Ltd.	其他應收關係人款項	Y	4,178	-	-	-	1	4,178	-	-	-	-	53,660	214,638

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

2. 為他人背書保證：

單位：仟元

背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值比率	背書保證最高限額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證
	公司名稱	關係(註一)										
旭源包裝科技股份有限公司	鴻源包裝科技股份有限公司	2	\$ 536,595	\$ 175,000	\$ 150,000	\$ 102,652	\$ -	28%	\$ 536,595	Y	N	N
旭源包裝科技股份有限公司	XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	2	268,298	27,000	27,000	22,056	7,121	5%	268,298	Y	N	N

註一：1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：依本公司「背書保證作業程序」規定，對單一持股百分之百之轉投資企業背書保證之金額，以不超過本公司淨值為限；除對持股百分之百之轉投資企業背書保證外，對單一企業背書保證之金額，以不得超過本公司淨值之百分之四十為限。對持股百分之百之轉投資企業背書保證總額，以不超過本公司淨值為限；對非持股百分之百之轉投資企業背書保證之總額，以不超過本公司淨值之百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形：無。

4. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)				帳面金額
旭源包裝科技股份有限公司	XYPB (ASIA) CO., LTD.	泰國	熱收縮膜、管套袋等塑膠包材材料製造零售等業務	\$ 82,850	\$ 82,850	9,400	47	\$ 94,034	THB 3,035	\$ 1,385	註一及註三
	鴻源包裝科技股份有限公司	台灣	塑膠製品及相關機械、模具製造與批發等相關業務	24,738	24,738	3,592	100	56,628	\$ 11,049	11,119	註一及註三
	XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	美國	海外控股公司	16,000	16,000	700	100	8,093	(USD 62)	(1,826)	註一
	DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	BVI	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	8,336	8,336	320	100	10,012	USD 7	206	註一
	SLEEVE SEAL, LLC	美國	製造與銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	6,455	6,455	1	35	10,527	USD181	1,880	註二及註三
	XYP JAPAN CO., LTD.	日本	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	19,452	10,177	6	100	690	(JPY 22,038)	(6,722)	註二
	XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD.	印度	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	4,255	-	22	100	2,454	(RUPEE 2,649)	(1,279)	註二
	XYP DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	巴西	製造與銷售彩色收縮標籤業務	48,315	-	3	51	16,414	(REAL 2,813)	(18,152)	註一及註三

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報告計算。

註三：含公司間未實現損益之沖銷。

註四：上述有價證券於 102 年 12 月 31 日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

(三) 大陸投資資訊之揭露

- 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、本期損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本年度匯出或收回投資金額			本年度自積出投資金額	本公司直接或間接投資之比例	本期認列利益(註二)	期末投資帳面價值	截至年度末已匯回投資利益
				本年度自積出投資金額	匯出	匯回					
鴻旭包裝機械(上海)有限公司	包裝機械設備及其零部件、研磨機、鉅床的組裝、銷售自產產品，並提供相關的技術諮詢和技術服務	USD 700	註一	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100%	(USD 62)	USD 208	\$ -
本年度年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額				經濟部投審會核准投資金額			依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十				
-				USD 700 (註一)			\$321,957				

註一：係本公司於98年12月投資 XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.而間接取得之大陸地區被投資公司，該投資已經經濟部投資審議委員會核准。

註二：係按同期未經母公司會計師查核之財務報表計算。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註二九（四）。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來

102 年度

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註四)	交 易 往 來 情 形			
			科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總資產比率
旭源公司	鴻源公司	1	營業收入	\$ 1,743	註一	0.18%
		1	其他收入	3,000	註二	0.31%
		1	租金收入	4,800	註三	0.50%
		1	營業成本	65,264	註一	6.84%
		1	應收帳款	276	註一	0.02%
		1	其他應收款	2,566	註二	0.14%
		1	應付帳款	29,262	註一	1.59%
	DASE-SEAL 公司	1	營業收入	(5)	註一	-
	XYP JAPAN 公司	1	營業收入	475	註一	0.05%
	上海鴻旭公司	1	營業成本	1,433	註一	0.15%
		1	應收帳款	3	註一	-
		1	營業收入	230	註一	0.03%
	XYP INDIA 公司	1	應付帳款	1,389	註一	0.08%
		1	營業收入	114	註一	0.01%
1		應收帳款	115	註一	0.01%	
XYP D 公司	1	其他應收款	13	註一	-	
	1	營業收入	134,758	註一	14.12%	
	1	應收帳款	92,581	註一	5.04%	
		1	其他應收款	70,633	註一	3.85%

註一：母子公司間銷貨及進貨係按一般銷售及採購條件辦理。付款期間為月結 30 至 120 天，收款期間為月結 30 至 90 天。目前暫依子公司資金狀況收取。

註二：係依雙方議定之價格辦理，並無其他適當交易對象可資比較。

註三：係依雙方租約議定，並無其他適當交易對象可資比較。

註四：1 係代表母公司對子公司之交易。

三十、部門資訊

(一) 部門收入、營運結果及部門資產

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之資訊，故本公司彙總為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與合併財務報告相同，故 102 及 101 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 102 及 101 年度之合併綜合損益表；102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日應報導之部門資產可參照 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日之合併資產負債表。

(二) 主要產品及勞務之收入：

本公司之主要產品及勞務收入分析如下：

	102 年度	101 年度
印刷標籤	\$ 671,414	\$ 636,081
套貼標機	169,431	256,578
透明膜料	79,591	77,815
其他	26,699	30,851
權利金收入	7,239	4,665
合計	<u>\$ 954,374</u>	<u>\$ 1,005,990</u>

(三) 地區別財務資訊：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家區分及非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	102 年度	101 年度	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
台灣(本公司所在地)	\$ 264,743	\$ 238,226	\$ 802,362	\$ 798,667
泰國	108,377	175,428	-	-
其他國家	<u>581,254</u>	<u>592,336</u>	<u>67,257</u>	<u>6,836</u>
	<u>\$ 954,374</u>	<u>\$ 1,005,990</u>	<u>\$ 869,619</u>	<u>\$ 805,503</u>

非流動資產不包括採用權益法之投資、商譽、無形資產、遞延所得稅資產、預付款項－非流動、存出保證金及其他資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

客 戶 名 稱	102 年度		101 年度	
	金 額	所 佔 比 例 %	金 額	所 佔 比 例 %
客 戶 甲	\$108,377	11	\$170,763	17

三一、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

本公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，本公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對本公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

我 國 一 般 公 認 會 計 原 則	轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響	國 際 財 務 報 導 準 則	說 明		
項 目 金 額	認 列 及 衡 量 差 異 表 達 差 異	金 額 項 目			
流動資產					
現金	\$ 161,301	\$ 161,301	現金		
應收票據	14,902	14,902	應收票據及應收帳款—淨額		
應收帳款—淨額	137,529	137,529	應收票據及應收帳款—淨額		
應收關係人款項	57,739	57,739	應收關係人款項		
存貨	182,565	182,565	存貨		
遞延所得稅資產—流動	6,377	-	-	1	
受限制資產—流動	1,458	-	1,458	其他流動資產	
預付費用及其他流動資產	34,021	-	34,021	其他流動資產	
流動資產合計	595,892	(6,377)	589,515	流動資產合計	
採權益法之長期股權投資	110,510	(4,572)	105,938	採用權益法之投資	
固定資產淨額	699,595	(179,522)	520,073	不動產、廠房及設備	2 及 3
無形資產					
商譽	10,922	-	10,922	商譽	
其他	-	5,333	5,333	無形資產	3
無形資產合計	10,922	5,333	16,255		
其他資產					
存出保證金	4,488	-	4,488	存出保證金	
遞延資產—淨額	5,676	(5,676)	-	-	3
遞延所得稅資產—非流動	1,236	6,377	7,613	遞延所得稅資產	1
預付款項—非流動	-	179,865	179,865	預付款項—非流動	2
其他資產合計	11,400	180,566	191,966		
資 產 總 計	\$ 1,428,319	(\$ 4,572)	\$ 1,423,747	資產總計	

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	說明
項目	金額	認列及衡量差異	報導準則	之影響	報導準則	金額	項目	
流動負債								
短期借款	\$ 126,778	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 126,778		短期借款	
應付票據	84,308	-	-	-	84,308		應付票據	
應付帳款	39,319	-	-	-	39,319		應付帳款	
應付所得稅	937	-	-	-	937		當期所得稅負債	
應付費用及其他流動負債	98,223	1,418	-	-	99,641		應付費用及其他流動負債	4
遞延所得稅負債－流動	124	-	-	-	124		遞延所得稅負債	
一年內到期之長期借款	8,250	-	-	-	8,250		應付員工紅利及董監酬勞	
流動負債合計	357,939	1,418	-	-	359,357		流動負債合計	
長期借款	635,361	-	-	-	635,361		長期借款	
遞延貸項－聯屬公司間利益	4,572	-	(4,572)	-	-			
負債合計	997,872	1,418	(4,572)	-	994,718		負債合計	
股本								
普通股股本	285,983	-	-	-	285,983		普通股股本	
資本公積								
股票溢價	88,410	-	-	-	88,410		股票溢價	
保留盈餘								
法定盈餘公積	9,516	-	-	-	9,516		法定盈餘公積	
未分配盈餘	47,041	(1,921)	-	-	45,120		未分配盈餘	
保留盈餘合計	56,557	(1,921)	-	-	54,636		保留盈餘合計	
累積換算調整數	(503)	503	-	-	-		國外營運機構財務報告換算之兌換差額	5
股東權益合計	430,447	(1,418)	-	-	429,029		業主權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 1,428,319	\$ 1,418	(\$ 4,572)	-	\$ 1,423,747		負債及權益總計	

2. 101年12月31日合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	說明
項目	金額	認列及衡量差異	報導準則	之影響	報導準則	金額	項目	
流動資產								
現金	\$ 249,592	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 249,592		現金	
應收票據	21,221	-	-	-	21,221		應收票據	
應收帳款－淨額	138,989	-	-	-	138,989		應收帳款	
應收關係人款項	65,336	-	-	-	65,336		應收關係人款項	
其他應收關係人款項	4,983	-	-	-	4,983		其他應收關係人款項	
存貨	131,318	-	-	-	131,318		存貨	
遞延所得稅資產－流動	5,568	-	(5,568)	-	-		-	1
受限制資產－流動	1,101	-	-	-	1,101		受限制資產－流動	
預付費用及其他流動資產	33,181	-	-	-	33,181		其他流動資產	
流動資產合計	651,289	-	(5,568)	-	645,721		流動資產合計	
投資								
採權益法之長期股權投資	110,913	-	(6,634)	-	(104,279)		採用權益法之投資	
固定資產淨額	826,437	-	(14,500)	-	811,937		不動產、廠房及設備	2及3
無形資產							無形資產	
商譽	10,922	-	-	-	10,922		商譽	
其他	-	-	5,164	-	5,164		其他	3
無形資產合計	10,922	-	5,164	-	16,086			
其他資產								
存出保證金	4,897	-	-	-	4,897		存出保證金	
遞延資產－淨額	5,227	-	(5,227)	-	-		-	3
遞延所得稅資產－非流動	2,200	-	5,568	-	7,768		遞延所得稅資產	
預付款項－非流動	-	-	14,563	-	14,563		預付款項－非流動	1
其他資產合計	12,324	-	14,904	-	27,228			
資產總計	\$ 1,611,885	\$ 1,418	(\$ 6,634)	-	\$ 1,605,251		資產總計	

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務
項	金	認列及衡量差異	表	之	金	項
目	額		達	影	額	目
			差	響		說
			異			明
流動負債						
短期借款	\$ 149,462	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 149,462	短期借款
應付票據	65,705	-	-	-	65,705	應付票據
應付帳款	31,538	-	-	-	31,538	應付帳款
應付所得稅	1,036	-	-	-	1,036	當期所得稅負債
應付費用及其他流動負債	77,437	1,672	-	-	79,109	應付費用及其他流動負債
一年內到期之長期借款	103,140	-	-	-	103,140	應付員工紅利及董監酬勞
流動負債合計	428,318	1,672	-	-	429,990	流動負債合計
長期借款	562,498	-	-	-	562,498	長期借款
遞延貸項－聯屬公司間利益	6,634	-	(6,634)	-	-	遞延貸項－聯屬公司間利益
負債合計	997,450	1,672	(6,634)	-	992,488	負債合計
股本						
普通股股本	381,212	-	-	-	381,212	普通股股本
資本公積						
股票溢價	180,739	-	-	-	180,739	股票溢價
保留盈餘						
法定盈餘公積	12,625	-	-	-	12,625	法定盈餘公積
特別盈餘公積	503	-	-	-	503	特別盈餘公積
未分配盈餘	41,851	(2,175)	-	-	39,676	未分配盈餘
保留盈餘合計	54,979	(2,175)	-	-	52,804	保留盈餘合計
累積換算調整數	(2,495)	503	-	-	(1,992)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
股東權益合計	614,435	(1,672)	-	-	612,763	業主權益合計
負債及股東權益總計	\$ 1,611,885	\$ -	(\$ 6,634)	\$ -	\$ 1,605,251	負債及權益總計

3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務
項	金	認列及衡量差異	表	之	金	項
目	額		達	影	額	目
			差	響		說
			異			明
銷貨收入淨額	\$ 1,001,325	\$ -	\$ 4,665	\$ -	\$ 1,005,990	營業收入淨額
銷貨成本	767,701	134	-	-	767,835	營業成本
銷貨毛利	233,624	(134)	4,665	-	238,155	營業毛利
聯屬公司間未實現銷貨利益	(5,578)	-	-	-	(5,578)	關聯公司間未實現利益
已實現銷貨毛利	228,046	(134)	4,665	-	232,577	已實現營業毛利
銷貨費用						
行銷費用	104,897	25	(3,955)	-	100,967	行銷費用
管理費用	71,112	100	-	-	71,212	管理費用
研究發展費用	14,375	(5)	-	-	14,370	研究發展費用
合計	190,384	120	(3,955)	-	186,549	營業利益
銷貨利益	37,662	(254)	8,620	-	46,028	營業利益
銷貨外收入及利益						
呆帳回升利益	3,955	-	(3,955)	-	-	其他利益及損失
採權益法認列之投資淨益	1,988	-	-	-	1,988	採用權益法之關聯企業及合資淨損之份額
處分固定資產利益	793	-	-	-	793	其他利益及損失
租金收入	310	-	-	-	310	其他收入
利息收入	300	-	-	-	300	其他收入
什項收入	9,942	-	(4,665)	-	5,277	其他利益及損失
合計	17,288	-	(8,620)	-	8,668	其他利益及損失
銷貨外費用及損失						
利息費用	15,970	-	-	-	15,970	財務成本
兌換淨損	10,176	-	-	-	10,176	其他利益及損失
處分固定資產損失	381	-	-	-	381	其他利益及損失
什項支出	258	-	-	-	258	其他利益及損失
合計	26,785	-	-	-	26,785	其他利益及損失
稅前利益	28,165	(254)	-	-	27,911	稅前利益
所得稅費用	(4,005)	-	-	-	(4,005)	所得稅費用
合併純益	\$ 24,160	(\$ 254)	\$ -	\$ -	23,906	本期淨利
					(1,992)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
					\$ 21,914	當期綜合損益總額

4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

本公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用 IFRS 3「企業合併」。因此，於 101 年 1 月 1 日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入本公司之相關資產、負債及非控制權益仍依 100 年 12 月 31 日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於本公司過去取得之投資關聯企業。

因企業合併產生之商譽及公允價值調整

依 IAS 21「匯率變動之影響」規定，因收購國外營運機構產生之商譽及對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，應視為該國外營運機構之資產及負債。因此，商譽及公允價值調整應以國外營運機構之功能性貨幣表達，並於報導期間結束日以收盤匯率重新換算。對轉換至國際財務報導準則日以前發生之企業合併所產生的商譽及公允價值調整，合併公司選擇不追溯適用該等規定，因而，轉換至國際財務報導準則日前產生之商譽及公允價值調整係按歷史匯率以新台幣金額列報。

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用相關規定。

累積換算差異數

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

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

(1) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

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

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 5,568 仟元及 6,377 仟元。

(2) 預付設備款之分類

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款，轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將固定資產項下之預付設備款重分類至預付款項—非流動之金額分別為 14,563 仟元及 179,865 仟元。

(3) 遞延資產之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延資產帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延資產依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 63 仟元及 812 仟元；截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延資產重分類至無形資產之金額分別為 5,164 仟元及 5,333 仟元。

(4) 累積支薪假

因我國會計準則未有明文規定，本公司於報導期間結束日，對於員工未使用且可累積之支薪假給付並估列入帳；惟依 IFRSs 規定，於員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積支薪假，企業預期額外支付的金額，認列為費用。

故於 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日分別調整增加應付費用 1,672 仟元及 1,418 仟元，未分配盈餘因而分別減少 1,672 仟元及 1,418 仟元；101 年度調整增加銷貨成本 134 仟元、增加行銷費用 25 仟元、增加管理費用 100 仟元以及減少研究發展費用 5 仟元。

(5) 累積換算調整數

首次適用 IFRSs 之公司，得選擇不追溯並重新計算應有之累積換算調整數。故本公司選擇此豁免規定，將轉換至 IFRSs 日存在之累積換算調整數歸零。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因於轉換日歸零，致 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日累積換算調整數皆調整增加 503 仟元。

(6) 合併綜合損益表之調節說明

本公司轉換至 IFRSs 後，本公司依營業交易之性質將權利金相關收入重分類至營業收入項下。

本公司轉換至 IFRSs 後，本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製合併綜合損益表，將營業交易之性質將權利金相關收入重分類至營業收入項下、呆帳回升利益重分類至推銷費用並將處分固定資產利益及兌換淨損重分類至其他利益及損失項下；利息收入及租金收入重分類至其他收入項下；利息費用重分類至財務成本項下。

6. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用支付現金額。依合併財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，本公司 101 年度利息收現數 308 仟元依規定應單獨揭露。

除此之外，依轉換至合併財務報告會計準則後合併現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

旭源包裝科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 102 及 101 年度

地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路122之18號

電話：(03)5982727

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、個體資產負債表	5		-
五、個體綜合損益表	6~7		-
六、個體權益變動表	8		-
七、個體現金流量表	9~10		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~26		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26~27		五
(六) 重要會計項目之說明	28~52		六~二四
(七) 關係人交易	52~54		二五
(八) 質抵押之資產	55		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	55		二七
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	55~56		二八
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	56~57		二九
2. 轉投資事業相關資訊	56~57		二九
3. 大陸投資資訊	57~58		二九
(十二) 部門資訊	-		-
(十三) 首次採用國際財務報導準則	58~63		三十
九、重要會計項目明細表	64~74		-

會計師查核報告

旭源包裝科技股份有限公司 公鑒：

旭源包裝科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。列入上開財務報表中，民國 102 及 101 年度採用權益法之投資中，XYPB (ASIA) CO., LTD.之財務報表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，有關投資 XYPB (ASIA) CO., LTD.之採用權益法之投資及其採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 102 年及 101 年 12 月 31 日對 XYPB (ASIA) CO., LTD.採用權益法之投資金額分別為新台幣 94,034 仟元及 95,897 仟元，皆佔資產總額之 6%，民國 102 及 101 年度對 XYPB (ASIA) CO., LTD.之投資（損）益分別為新台幣 1,385 仟元及(716)仟元，分別佔稅前（損）益之(5)%及(3)%。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作與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與其他會計師之查核報告，第一段所述個體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編製，足以允當表達旭源包裝科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

旭源包裝科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 林 鴻 鵬

林鴻鵬



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日



民國 102 年及 101 年 12 月 31 日暨 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日		102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產												
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 104,205	6	\$ 180,467	12	\$ 121,057	9	\$ 284,504	17	\$ 111,393	7	\$ 91,718	7
1170	應收票據及帳款—淨額 (附註四、五及七)	172,010	10	152,760	10	143,683	11	82,139	5	61,865	4	75,448	6
1180	應收關係人款項 (附註二五)	95,912	6	20,746	1	27,352	2	19,228	3	19,228	1	22,876	2
1210	其他應收關係人款 (附註九及二五)	75,952	5	8,585	1	3,137	-	30,651	2	21,605	1	46,148	3
130X	存貨 (附註四、五及八)	140,045	9	113,404	8	155,162	12	1,243	-	-	-	-	-
1470	其他流動資產 (附註六、十二及二六)	24,548	1	32,907	2	32,011	2	24,998	2	99,776	7	3,432	-
11XX	流動資產總計	612,672	37	508,869	34	482,402	36	557,039	34	381,582	25	325,188	24
	非流動資產												
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	198,852	12	186,892	12	166,070	13	540,642	33	510,224	34	580,000	44
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五及十)	775,542	47	777,373	52	492,227	37	540,642	33	510,224	34	580,000	44
1821	無形資產 (附註四及十一)	4,578	-	4,873	-	4,886	-	-	-	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及五)	7,505	1	7,431	1	7,613	1	-	-	-	-	-	-
1915	預付款項—非流動	23,917	2	14,563	1	176,895	13	-	-	-	-	-	-
1920	存出保證金	11,210	1	4,568	-	4,124	-	-	-	-	-	-	-
15XX	非流動資產合計	1,021,604	63	995,700	66	851,815	64	1,097,681	67	891,806	59	905,188	68
	權益 (附註四、十七及十八)												
	普通股股本							385,024	24	381,212	25	285,983	21
	資本公積							180,739	11	180,739	12	88,410	7
	保留盈餘							15,041	1	12,625	1	9,516	1
	法定盈餘公積							2,495	-	503	-	-	-
	特別盈餘公積							(35,837)	(2)	39,676	3	45,120	3
	(待彌補虧損) 未分配盈餘							(18,301)	(1)	52,804	4	54,636	4
	保留盈餘總計							(10,867)	(1)	(1,992)	-	-	-
	其他權益												
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額												
	權益總計							536,595	33	612,763	41	429,029	32
1XXX	負債及權益總計	\$1,634,276	100	\$1,504,569	100	\$1,334,217	100	\$1,634,276	100	\$1,504,569	100	\$1,334,217	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 25 日查核報告)



董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：范啟綱

旭源包裝科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註十九)	\$ 864,675	100	\$ 903,412	100
5000	營業成本 (附註八)	<u>720,362</u>	<u>84</u>	<u>691,246</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	144,313	16	212,166	24
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	(<u>2,398</u>)	-	(<u>5,165</u>)	(<u>1</u>)
5950	已實現營業毛利	<u>141,915</u>	<u>16</u>	<u>207,001</u>	<u>23</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	95,913	11	99,137	11
6200	管理費用	52,456	6	61,248	7
6300	研究發展費用	<u>9,059</u>	<u>1</u>	<u>13,017</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>157,428</u>	<u>18</u>	<u>173,402</u>	<u>19</u>
6900	營業淨 (損) 益	(<u>15,513</u>)	(<u>2</u>)	<u>33,599</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失 (附註二十)	10,028	1	(2,215)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註九)	(13,389)	(1)	3,682	-
7010	其他收入 (附註二十)	5,332	1	5,342	1
7510	財務成本	(<u>15,671</u>)	(<u>2</u>)	(<u>13,759</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>13,700</u>)	(<u>1</u>)	(<u>6,950</u>)	(<u>1</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)益	(\$ 29,213)	(3)	\$ 26,649	3
7950	所得稅費用(附註二一)	(7,583)	(1)	(2,743)	(1)
8200	本年度淨(損)益	(36,796)	(4)	23,906	2
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(8,875)	(1)	(1,992)	-
8300	其他綜合損益合計	(8,875)	(1)	(1,992)	-
8500	本年度綜合(損)益總額	(\$ 45,671)	(5)	\$ 21,914	2
	每股(虧損)盈餘(附註二 二)				
9750	基本每股(虧損)盈餘	(\$ 0.96)		\$ 0.75	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	(\$ 0.96)		\$ 0.74	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年3月25日查核報告)

董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：范啟綱





旭原包裝科技股份有限公司
備置盈餘變動表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予附註者外，係新台幣千元

代碼	普通股股數(仟股)	發行金額	資本公積	保留盈餘		未分配盈餘(待彌補虧損)	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合計	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積				
A1	28,598	\$ 285,983	\$ 88,410	\$ 9,516	\$ -	\$ 45,120	\$ -	\$ 429,029	\$ 429,029
B1	-	-	-	3,109	-	(3,109)	-	-	-
B3	-	-	-	-	503	(503)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(12,869)	-	(12,869)	(12,869)
B9	1,287	12,869	-	-	-	(12,869)	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	23,906	-	23,906	23,906
D3	-	-	-	-	-	-	(1,992)	(1,992)	(1,992)
D5	-	-	-	-	-	23,906	(1,992)	21,914	21,914
E1	8,236	82,360	91,832	-	-	-	-	174,192	174,192
N1	-	-	497	-	-	-	-	497	497
Z1	38,121	381,212	180,739	12,625	503	39,676	(1,992)	612,763	612,763
B1	-	-	-	2,416	-	(2,416)	-	-	-
B3	-	-	-	-	1,992	(1,992)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(30,497)	-	(30,497)	(30,497)
B9	381	3,812	-	-	-	(3,812)	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	(36,796)	-	(36,796)	(36,796)
D3	-	-	-	-	-	-	(8,875)	(8,875)	(8,875)
D5	-	-	-	-	-	(36,796)	(8,875)	(45,671)	(45,671)
Z1	38,502	\$ 385,024	\$ 180,739	\$ 15,041	\$ 2,495	\$ 35,837	\$ 10,867	\$ 536,595	\$ 536,595

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 25 日查核報告)



經理人：黃南源



會計主管：范啟綱



董事長：黃南源

旭源包裝科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	102 年度	101 年度
營業活動之現金流量		
A10000	(\$ 29,213)	\$ 26,649
A20000	調整項目：	
A20100	48,259	42,120
A20200	1,675	1,520
A20300	3,400	(2,877)
A20900	15,671	13,759
A21200	(192)	(232)
A21900	-	497
A22500	1,426	(172)
A23200	13,389	(3,682)
A23900	2,398	5,165
A24100	215	(170)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數	
A31130	(22,990)	(6,200)
A31140	(75,166)	6,606
A31180	(64,805)	(8,010)
A31200	(28,570)	30,570
A31240	4,441	(3,126)
A32130	20,274	(13,583)
A32150	26,470	(2,677)
A32160	9,046	(24,543)
A32230	10,712	(8,885)
A33000	(63,560)	52,729
A33500	(2,496)	(2,561)
AAAA	(66,056)	50,168

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B07500	收取之利息	\$ 192	\$ 232
B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,534)	(5,932)
B02000	預付長期投資款增加	(39,184)	(22,661)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	1,530
B04500	取得無形資產	(1,380)	(1,507)
B07100	預付款項—非流動增加	(35,784)	(155,760)
B03800	存出保證金增加	(6,642)	(444)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(93,332)	(184,542)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	173,146	19,675
C01600	(償還)舉借長期借款	(44,360)	26,568
C04500	發放現金股利	(30,497)	(12,869)
C04600	現金增資	-	174,192
C05600	支付之利息	(15,163)	(13,782)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	83,126	193,784
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(76,262)	59,410
E00100	年初現金及約當現金餘額	180,467	121,057
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 104,205	\$ 180,467

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：范啟綱



旭源包裝科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

旭源包裝科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 93 年 10 月 26 日核准設立，主要業務為熱收縮膜、管套袋等塑膠包裝材料製造零售、機械設備製造、模具製造零售、其他化學製品批發、產品設計及國際貿易等業務。

本公司股票自 101 年 11 月 23 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 103 年 3 月 25 日經提報董事會決議並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新發布／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新發布／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新發布／修正／修訂準則及解釋生效日。

	IASB 發佈之生效日 (註 1)
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新發布／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以 後結束之年度期間生 效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之 有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固 定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規 定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工給付」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「地表礦藏於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發佈
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發佈
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定給付計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之 繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發佈但尚未生效之新發布／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

本公司認為除下列說明外，首次適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

(1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

(2) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金

額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成
本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

6. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給
付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績
效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標
得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或
權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本
公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標
之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目
標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績
效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS
39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係
認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運
部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基
準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產
定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額
至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期
應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額
衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要
管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理
個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支
付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

7. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對本公司財務報表影響之說明

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其

他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；與現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

（五）存 貨

存貨包括原物料、在製品及半成品與製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

（六）採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認

資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，此針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司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採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，

即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資

產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係依據 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」以推延方式處理。

2. 除 列

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款主要包括現金及應收款項，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含客戶出現財務困難；或客戶很有可能倒閉或進行財務重整；或客戶發生延遲付款情形；或客戶債權發生展延還本付息情事；或客戶之最終客戶發生顯著財務困難；或客戶因財務困難或其他因素而使其金融資產無法在活絡市場中繼續交易。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列一金融資產整體時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十四) 退職後福利

屬確定提撥退休福利計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之數額認列為當年度費用。

(十五) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之員工認股權對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

(一) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 7,505 仟元、7,431 仟元及 7,613 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收票據及帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(四) 有形資產及無形資產之估計減損

本公司 102 及 101 年度並未針對有形資產及無形資產認列任何減損損失。

(五) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
活期存款	\$ 73,289	\$ 135,413	\$ 59,658
外幣存款	29,775	45,612	60,375
零用金及庫存現金	523	454	559
支票存款	264	89	111
約當現金			
原始到期日在 3 個月內 之銀行定期存款	<u>2,355</u>	<u>-</u>	<u>354</u>
	106,206	181,568	121,057
受限制資產（帳列其他流動 資產）	<u>(2,001)</u>	<u>(1,101)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 104,205</u>	<u>\$ 180,467</u>	<u>\$ 121,057</u>

銀行存款包括自取得日起 3 個月內高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

現金及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0%~0.45%	0%~0.17%	0%~0.6%

七、應收票據及帳款淨額

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收票據—因營業而發生	<u>\$ 17,650</u>	<u>\$ 18,329</u>	<u>\$ 14,043</u>
應收帳款	162,550	139,221	143,917
備抵呆帳	<u>(8,190)</u>	<u>(4,790)</u>	<u>(14,277)</u>
應收帳款淨額	<u>154,360</u>	<u>134,431</u>	<u>129,640</u>
	<u>\$ 172,010</u>	<u>\$ 152,760</u>	<u>\$ 143,683</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為即期至月結 120 天，應收帳款不計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日皆為 0 元。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
101年1月1日餘額	\$ 8,791	\$ 5,486	\$ 14,277
減：本年度實際沖銷	(6,610)	-	(6,610)
減：本年度迴轉呆帳費用	(1,161)	(1,716)	(2,877)
101年12月31日餘額	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 3,770</u>	<u>\$ 4,790</u>
102年1月1日餘額	\$ 1,020	\$ 3,770	\$ 4,790
加：本年度提列呆帳費用	<u>2,224</u>	<u>1,176</u>	<u>3,400</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ 3,244</u>	<u>\$ 4,946</u>	<u>\$ 8,190</u>

截至 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，備抵呆帳金額其中包括因客戶現金流緊縮而進行風險控管之個別已減損應收帳款，其金額分別為 3,244 仟元、1,020 仟元及 8,791 仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

(二) 應收票據

本公司之應收票據未有逾期情事，經評估未有可回收性不確定之情事，故無需提列備抵呆帳。

八、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
製 成 品	\$ 37,420	\$ 38,391	\$ 43,744
在製品及半成品	58,503	44,221	48,939
原 料	<u>44,122</u>	<u>30,792</u>	<u>62,479</u>
	<u>\$ 140,045</u>	<u>\$ 113,404</u>	<u>\$ 155,162</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 720,362 仟元及 691,246 仟元。102 及 101 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 578 仟元與存貨跌價及呆滯損失迴轉利益 4,897 仟元。102 年度存貨跌價及呆滯損失主要係提列呆滯存貨損失所致。101 年度存貨跌價回升利益主要係處分呆滯存貨所致。

九、採用權益法之投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資子公司	\$ 94,291	\$ 64,395	\$ 60,132
投資關聯企業	104,561	104,279	105,938
預付長期投資款	-	18,218	-
	<u>\$ 198,852</u>	<u>\$ 186,892</u>	<u>\$ 166,070</u>

(一) 投資子公司

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市(櫃)公司			
鴻源包裝科技股份有限公司	\$ 56,628	\$ 45,098	\$ 35,192
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	8,093	9,516	12,855
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	10,012	9,781	8,601
XYP JAPAN CO., LTD.	690	(2,562)	3,484
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD.	2,454	-	-
XYP DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	16,414	-	-
	<u>94,291</u>	<u>61,833</u>	<u>60,132</u>
帳列其他應收關係 人款項減項	-	2,562	-
	<u>\$ 94,291</u>	<u>\$ 64,395</u>	<u>\$ 60,132</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
鴻源包裝科技股份有限公司	100%	100%	100%
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	100%	100%	100%

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	100%	100%	100%
XYP JAPAN CO., LTD.	100%	100%	100%
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD.	100%	100%	100%
XYP DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	51%	-	-

本公司 102 及 101 年度採用權益法認列之子公司損益份額及其他綜合損益份額，除 XYP JAPAN CO., LTD. 及 XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD. 外，係按同期間經會計師查核之財務報表計算，惟本公司認為 XYP JAPAN CO., LTD. 及 XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD. 之財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響，其明細如下：

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
鴻源包裝科技股份有限公司	\$ 11,119	\$ 9,492
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	(1,826)	(2,975)
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	206	1,184
XYP JAPAN CO., LTD.	(6,722)	(6,007)
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD.	(1,279)	-
XYP DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	(<u>18,152</u>)	-
	<u>(\$ 16,654)</u>	<u>\$ 1,694</u>

(二) 投資關聯企業

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>非上市(櫃)公司</u>			
XYPB (ASIA) CO., LTD.	\$ 94,034	\$ 95,897	\$ 99,755
SLEEVE SEAL, LLC	<u>10,527</u>	<u>8,382</u>	<u>6,183</u>
	<u>\$ 104,561</u>	<u>\$ 104,279</u>	<u>\$ 105,938</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
XYPB (ASIA) CO., LTD.	47%	47%	47%
SLEEVE SEAL, LLC	35%	35%	35%

本公司 102 及 101 年度採用權益法認列之關聯企業損益份額及其他綜合損益份額除 SLEEVE SEAL, LLC 外，係按同期間經會計師查核之財務報表計算，惟本公司認為 SLEEVE SEAL, LLC 之財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響，其採用權益法認列之關聯企業損益份額明細如下：

公 司 名 稱	102年度	101年度
XYPB (ASIA) CO., LTD.	\$ 1,385	(\$ 716)
SLEEVE SEAL, LLC	<u>1,880</u>	<u>2,704</u>
	<u>\$ 3,265</u>	<u>\$ 1,988</u>

(三) 預付長期投資款

本公司於 101 年度投資印度盧比 1,281 仟元（新台幣 696 仟元）成立 XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited，截至 101 年 12 月 31 日止，因尚未完成投資設立程序，故帳列預付長期投資款項下。

本公司於 101 年度投資美金 754 仟元（新台幣 21,965 仟元）成立 XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.，截至 101 年 12 月 31 日止，因尚未完成投資設立程序，故帳列預付長期投資款項下。

十、不動產、廠房及設備

		101 年度			本 年 度	年 底 餘 額
項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類		
成 本						
土 地	\$ 282,905	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 282,905	\$ 282,905
房屋及建築物	110,795	2,905	-	259,788	373,488	373,488
機器設備	158,153	2,294	(1,039)	43,726	203,134	203,134
生財器具	2,689	733	-	316	3,738	3,738
運輸設備	1,546	-	(225)	-	1,321	1,321
租賃改良	9,384	-	(6,836)	-	2,548	2,548
其他設備	12,605	-	(200)	17,936	30,341	30,341
合 計	<u>578,077</u>	<u>\$ 5,932</u>	<u>(\$ 8,300)</u>	<u>\$ 321,766</u>	<u>897,475</u>	<u>897,475</u>
累計折舊						
房屋及建築物	15,070	\$ 11,831	\$ -	\$ -	26,901	26,901
機器設備	54,957	26,238	(623)	-	80,572	80,572
生財器具	1,627	459	-	-	2,086	2,086
運輸設備	791	208	(213)	-	786	786
租賃改良	7,750	327	(5,895)	-	2,182	2,182
其他設備	4,679	3,057	(161)	-	7,575	7,575
合 計	<u>84,874</u>	<u>\$ 42,120</u>	<u>(\$ 6,892)</u>	<u>\$ -</u>	<u>120,102</u>	<u>120,102</u>
累計減損						
租賃改良	976	\$ -	(\$ 976)	\$ -	-	-
淨 額	<u>\$ 492,227</u>				<u>\$ 777,373</u>	<u>\$ 777,373</u>

		102 年度			本 年 度	年 底 餘 額
項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類		
成 本						
土 地	\$ 282,905	\$ -	(\$ 1,600)	\$ -	\$ 282,905	\$ 282,905
房屋及建築物	373,488	7,573	-	17,271	396,732	396,732
機器設備	203,134	1,149	-	19,648	223,931	223,931
生財器具	3,738	-	(77)	146	3,807	3,807
運輸設備	1,321	-	-	-	1,321	1,321
租賃改良	2,548	-	-	-	2,548	2,548
其他設備	30,341	1,812	(21)	255	32,387	32,387
合 計	<u>897,475</u>	<u>\$ 10,534</u>	<u>(\$ 1,698)</u>	<u>\$ 37,320</u>	<u>943,631</u>	<u>943,631</u>
累計折舊						
房屋及建築物	26,901	\$ 15,674	(\$ 174)	\$ -	42,401	42,401
機器設備	80,572	27,256	-	-	107,828	107,828
生財器具	2,086	114	(77)	-	900	900
運輸設備	786	454	-	-	2,463	2,463
租賃改良	2,182	-	-	-	2,182	2,182
其他設備	7,575	4,761	(21)	-	12,315	12,315
合 計	<u>120,102</u>	<u>\$ 48,259</u>	<u>(\$ 272)</u>	<u>\$ -</u>	<u>168,089</u>	<u>168,089</u>
淨 額	<u>\$ 777,373</u>				<u>\$ 775,542</u>	<u>\$ 775,542</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
廠房主建物	16至31年
機電動力設備及工程	3至11年
機器設備	6至9年
生財器具	3至9年
運輸設備	6年
租賃改良	6年
其他設備	2至8年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十一、無形資產

	101 年度			
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	年底餘額
<u>成本</u>				
電腦軟體	\$ 8,830	\$ 1,507	\$ -	\$ 10,337
其他	<u>55,589</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,589</u>
	<u>64,419</u>	<u>\$ 1,507</u>	<u>\$ -</u>	<u>65,926</u>
<u>累計攤銷</u>				
電腦軟體	3,944	\$ 1,520	\$ -	5,464
其他	<u>55,589</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,589</u>
	<u>59,533</u>	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>61,053</u>
淨額	<u>\$ 4,886</u>			<u>\$ 4,873</u>

	102 年度			
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	年底餘額
<u>成本</u>				
電腦軟體	\$ 10,337	\$ 1,380	\$ -	\$ 11,717
其他	<u>55,589</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,589</u>
	<u>65,926</u>	<u>\$ 1,380</u>	<u>\$ -</u>	<u>67,306</u>
<u>累計攤銷</u>				
電腦軟體	5,464	\$ 1,675	\$ -	7,139
其他	<u>55,589</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,589</u>
	<u>61,053</u>	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ -</u>	<u>62,728</u>
淨額	<u>\$ 4,873</u>			<u>\$ 4,578</u>

上述電腦軟體及其他係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	3 至 6 年
其 他	3 年

十二、其他流動資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
留抵稅額	\$ 4,854	\$ 1,673	\$ 8,910
暫付款	3,846	382	340
預付貨款	3,203	17,917	9,800
代付款	2,693	2,581	1,586
應收退稅款	2,426	6,327	5,053
受限制資產	2,001	1,101	-
其 他	5,525	2,926	6,322
	<u>\$ 24,548</u>	<u>\$ 32,907</u>	<u>\$ 32,011</u>

十三、短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>無擔保借款</u>			
—信用借款	<u>\$ 284,504</u>	<u>\$ 111,393</u>	<u>\$ 91,718</u>

銀行週轉性借款之利率於 102 及 101 年度分別為 1.37%~2.50% 及 1.39%~2.32%。

十四、長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>擔保借款 (附註二六)</u>			
玉山銀行等 8 家銀行甲項聯 貸案(六)	\$ 230,000	\$ -	\$ -
玉山銀行等 8 家銀行乙項聯 貸案(一)	-	250,000	250,000
玉山銀行等 8 家銀行甲項聯 貸案(二)	-	200,000	200,000
小 計	<u>230,000</u>	<u>450,000</u>	<u>450,000</u>
<u>無擔保借款</u>			
玉山銀行等 8 家銀行丙項聯 貸案(七)	290,000	-	-
玉山銀行等 8 家銀行丙項聯 貸案(三)	-	130,000	130,000

(接次頁)

(承前頁)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行借款(四)	\$ 20,224	\$ 30,000	\$
銀行借款(五)	-	-	3,432
銀行借款(八)	16,666	-	-
銀行借款(九)	<u>8,750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	565,640	610,000	583,432
一年內到期部分	<u>(24,998)</u>	<u>(99,776)</u>	<u>(3,432)</u>
長期借款	<u>\$ 540,642</u>	<u>\$ 510,224</u>	<u>\$ 580,000</u>

- (一) 玉山銀行等 8 家銀行乙項聯貸案係以本公司自有土地、建築物及部分機器設備抵押擔保(參閱附註二六)，自 102 年 1 月起，每季為 1 期，共分 13 期，已於 102 年 12 月提前還清，年利率浮動，截至 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，有效年利率分別為 1.99%~2.09% 及 1.91%~1.99%。
- (二) 玉山銀行等 8 家銀行甲項聯貸案係以本公司自有土地、建築物及部分機器設備抵押擔保(參閱附註二六)，自 103 年 12 月起，每季為 1 期，共分 13 期，已於 102 年 12 月提前還清，年利率浮動，截至 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，有效年利率分別為 1.99%~2.09% 及 1.91%~1.99%。
- (三) 玉山銀行等 8 家銀行丙項聯貸案，自 100 年 2 月起，每次借款期間為 180 天，可循環動用，已於 102 年 12 月提前還清，年利率浮動，截至 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，有效年利率分別為 2.41%~2.52% 及 2.23%~2.41%。
- (四) 自 101 年 12 月起，按月償還，至 104 年 12 月底前還清，年利率浮動，截至 102 年 12 月 31 日及 101 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 2.25%。
- (五) 自 98 年 8 月起，按月償還，至 101 年 4 月底前還清，年利率浮動，截至 1 月 1 日止，有效年利率為 2.67%。
- (六) 玉山銀行等 8 家銀行甲項聯貸案係以本公司自有土地、建築物及部分機器設備抵押擔保(參閱附註二六)，自 104 年 12 月起，每季為 1

期，共分 13 期，年利率浮動，截至 102 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.15%。

(七) 玉山銀行等 8 家銀行丙項聯貸案，自 102 年 12 月起，每次借款期間為 180 天，可循環動用，年利率浮動，截至 102 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.57%。

(八) 自 102 年 8 月起，按月償還，至 104 年 8 月底前還清，年利率為浮動，截至 102 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.57%。

(九) 自 102 年 9 月起，按月償還，至 104 年 9 月底前還清，年利率為浮動，截至 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.38%。

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

(一) 流動比率（流動資產／流動負債扣除本授信一年內到期金額）應維持在 100%（含）以上；

(二) 負債比率〔（負債扣除現金及約當現金）／有形淨值〕2013 年、2014 年、2015 年（含）以後各維持 200%、175%、150%（含）以下。

(三) 利息保障倍數〔（本期淨利＋所得稅＋利息費用＋折舊＋攤銷）／利息費用〕應維持在三倍（含）以上；

(四) 最低有形淨值（淨值－無形資產－遞延費用）應維持在新台幣六億元（含）以上，該無形資產包括但不限於遞延項目。

若未符合上列規定，該聯貸案之利率須加碼 0.125%，本公司應於會計年度結束後九個月內調整，若上述財務比率調整後符合約定，依約即不視為違約情事。惟調整期間內，未動用之授信額度即暫停動用至財務比率符合規定，惟丙項授信之循環動用不在此限。

本公司因 102 年 12 月底之負債比率違反玉山銀行聯貸案規定，於調整期間加碼 0.125%，本公司持續改善財務比率中。

十五、退職後福利計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫。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。

本公司確定提撥計劃之退休金費用係列入下列各項目：

	102年度	101年度
營業成本	\$ 4,931	\$ 4,545
推銷費用	662	566
管理費用	1,178	1,076
研發費用	322	300
合 計	<u>\$ 7,093</u>	<u>\$ 6,487</u>

十六、應付費用及其他流動負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預收款項	\$ 27,462	\$ 23,836	\$ 29,952
應付薪資及獎金	20,652	18,034	16,728
應付設備款	17,788	8,827	17,770
其 他	21,994	17,018	21,116
	<u>\$ 87,896</u>	<u>\$ 67,715</u>	<u>\$ 85,566</u>

十七、權 益

(一) 普通股股本

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>65,000</u>	<u>45,000</u>	<u>45,000</u>
額定股本	<u>\$ 650,000</u>	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 450,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>38,502</u>	<u>38,121</u>	<u>28,598</u>
已發行股本	<u>\$ 385,024</u>	<u>\$ 381,212</u>	<u>\$ 285,983</u>

(二) 資本公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
股票發行溢價	\$ 180,242	\$ 180,242	\$ 88,410
員工認股權	497	497	-
	<u>\$ 180,739</u>	<u>\$ 180,739</u>	<u>\$ 88,410</u>

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)部分得用以彌補虧損,亦得於公司無虧損時,用以發放現金或撥充股本,惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積,不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依據本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，依下列比例分派：

1. 員工紅利不低於百分之四；
2. 董監事酬勞不高於百分之四；
3. 其餘加計以前年度累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

本公司 102 年度為累積虧損，故無估列應付員工紅利及董監事酬勞。101 年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額如下：

	101年度	
	估 列 金 額	估 列 比 例 %
應付員工紅利	\$ 800	4
應付董監事酬勞	<u>780</u>	4
	<u>\$ 1,580</u>	

前述員工紅利及董監事酬勞係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）並扣除法定盈餘公積及調整特別盈餘公積後之餘額按上述比例計算。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公允價值決定，101 及 100 年度股票公允價值分別為股東會決議日前一日之收盤價（考量除權息之影響後）及最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定就其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司分配未分配盈餘時，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。

本公司分別於 102 年 6 月 21 日及 101 年 5 月 28 日舉行股東常會，分別決議 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 2,416	\$ 3,109		
特別盈餘公積	1,992	503		
股東股票紅利	3,812	12,869	\$ 0.1	\$ 0.45
股東現金紅利	<u>30,497</u>	<u>12,869</u>	0.8	0.45
	<u>\$ 38,717</u>	<u>\$ 29,350</u>		

本公司於 102 年 6 月 21 日及 101 年 5 月 28 日之股東會，分別決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞，分別列示說明如下：

	101 年度		100 年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 800	\$ -	\$ 1,133	\$ -
董監事酬勞	<u>780</u>	<u>-</u>	<u>1,086</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,219</u>	<u>\$ -</u>

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據個體財務報告會計準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101 年度		100 年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 800	\$ 780	\$ 1,133	\$ 1,086
各年度財務報表認列金額	(<u>800</u>)	(<u>780</u>)	(<u>1,133</u>)	(<u>1,106</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 20)</u>

本公司股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100 年度財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年度之損益。

本公司 102 年 6 月 21 日股東會決議盈餘分配之股東紅利 3,812 仟元增資發行新股。此項增資案經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效並經董事會決議，增資基準日訂為 102 年 8 月 4 日。

本公司董事會於 101 年 6 月 27 日，決議通過辦理現金增資發行新股 4,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股 21 元溢價發行。此項現金增資案經金融監督管理委員會證券期貨局於 101 年 7 月 20 日核准申報生效，並經董事會決議，以 101 年 8 月 28 日為增資基準日，本公司業已完成上述新股發行。

本公司董事會於 101 年 10 月 8 日，決議通過辦理現金增資發行新股 4,236 仟股，每股面額 10 元，預計以每股 23 元溢價發行，此項現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 101 年 10 月 22 日核准申報生效。後經彙總詢價圈購結果，以每股 22 元溢價發行，101 年 11 月 22 日為增資基準日，本公司業已完成上述新股發行。

本公司董事會於 102 年 12 月 5 日決議發行國內第一次有擔保可轉換公司債面額 150,000 仟元，票面利率為 0%，發行期間 3 年，前述發行國內第一次有擔保可轉換公司債業於 103 年 2 月 5 日經金融監督管理委員會申報生效。該國內第一次有擔保可轉換公司債已於 103 年 3 月 18 日完成發行。

本公司 102 年度虧損撥補案，已於 103 年 3 月 25 日召開之董事會擬議通過，有關董事會通過擬議虧損撥補案、員工分紅及董監酬勞，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

有關 102 年度之虧損撥補案尚待預計於 103 年 6 月 19 日召開之股東會決議。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成淨減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初餘額	(\$ 1,992)	\$ -
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(<u>8,875</u>)	(<u>1,992</u>)
年底餘額	<u>(\$ 10,867)</u>	<u>(\$ 1,992)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

十八、股份基礎給付

本公司董事會於 101 年 6 月 27 日，決議通過辦理現金增資發行新股 4,000 仟股。此項現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 101 年 7 月 20 日核准申報生效，並經董事會決議以 101 年 8 月 28 日為增資基準日。

上述現金增資發行新股保留部分作為員工認購。現金增資員工認股權計畫之資料彙總如下：

101 年度	<u>101 年現金增資認股權計畫</u>	
	<u>股數 (仟股)</u>	<u>加權平均行使價格(元/股)</u>
年初流通在外	-	\$ -
本年度發行	400	21
本年度執行	(<u>400</u>)	21
年底流通在外	<u>-</u>	-
本期給與之認股權公平價值 (元/股)	<u>\$ 0.66</u>	

本公司於 101 年度給與之現金增資員工認股權使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股票市價（元／股）	\$ 20.94
行使價格（元／股）	\$ 21
預期波動率	33.51%
預期存續期間	0.041 年
預期股利率	-
無風險利率	0.33%

給與日股票市價係以收益法評估。

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

本公司董事會於 101 年 10 月 8 日，決議通過辦理現金增資發行新股 4,236 仟股。此項現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 101 年 10 月 22 日核准申報生效，並以 101 年 11 月 22 日為增資基準日。

上述現金增資發行新股保留部分作為員工認購。現金增資員工認股權計畫之資料彙總如下：

101 年度	101 年現金增資認股權計畫	
	股數（仟股）	加權平均行使價格（元／股）
年初流通在外	-	\$ -
本年度發行	424	22
本年度執行	(<u>424</u>)	22
年底流通在外	<u>-</u>	-
本期給與之認股權公平價值（元／股）	<u>\$ 0.55</u>	

本公司於 101 年度給與之現金增資員工認股權使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股票市價（元／股）	\$ 20.88
行使價格（元／股）	\$ 22
預期波動率	31.65%
預期存續期間	0.136 年
預期股利率	-
無風險利率	0.33%

給與日股票市價係以收益法評估。

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

本公司 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因現金增資認列之酬勞成本為 497 仟元。

十九、營業收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
商品銷售收入	\$857,436	\$898,747
權利金收入	<u>7,239</u>	<u>4,665</u>
	<u>\$864,675</u>	<u>\$903,412</u>

二十、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
租金收入	\$ 5,140	\$ 5,110
利息收入—銀行存款	<u>192</u>	<u>232</u>
	<u>\$ 5,332</u>	<u>\$ 5,342</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換淨益(損)	\$ 6,150	(\$ 7,623)
處分不動產、廠房及設備 (損)益	(1,426)	172
其他	<u>5,304</u>	<u>5,236</u>
	<u>\$ 10,028</u>	(\$ 2,215)

(三) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 42,812	\$ 36,125
營業費用	<u>5,447</u>	<u>5,995</u>
	<u>\$ 48,259</u>	<u>\$ 42,120</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 86	\$ 387
推銷費用	6	37
管理費用	1,580	1,080
研發費用	<u>3</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 1,520</u>

(四) 員工福利費用

	102年度	101年度
短期員工福利	\$155,422	\$148,874
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計畫	7,093	6,487
其他員工福利	21,295	20,211
員工福利費用合計	<u>\$183,810</u>	<u>\$175,572</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$132,038	\$126,414
營業費用	51,772	49,158
	<u>\$183,810</u>	<u>\$175,572</u>

(五) 外幣兌換損益

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	\$ 9,450	\$ 4,559
外幣兌換損失總額	(3,300)	(12,182)
淨損益	<u>\$ 6,150</u>	<u>(\$ 7,623)</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用組成如下：

	102年度	101年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 1,961	\$ 2,775
以前年度所得稅調整	5,697	(214)
	7,658	2,561
遞延所得稅		
當年度產生者	(75)	182
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,583</u>	<u>\$ 2,743</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
繼續營業單位稅前淨(損)益	<u>(\$ 29,213)</u>	<u>\$ 26,649</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 4,966)	\$ 4,531
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時不可減		
除之費損	(1,890)	1,614

(接次頁)

(承前頁)

	102年度	101年度
暫時性差異	\$ 4,216	(\$ 3,206)
免稅所得	-	(431)
未分配盈餘加徵	-	224
未認列之虧損扣抵	<u>2,640</u>	<u>43</u>
當年度所得稅	-	2,775
遞延所得稅		
暫時性差異	(74)	182
以前年度所得稅調整	5,697	(214)
其他	<u>1,960</u>	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,583</u>	<u>\$ 2,743</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非流動			
暫時性差異	<u>\$ 7,505</u>	<u>\$ 7,431</u>	<u>\$ 7,613</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
87 年度以後未分配盈餘	(<u>30,799</u>)	<u>39,676</u>	<u>45,120</u>
	(<u>\$ 30,799</u>)	<u>\$ 39,676</u>	<u>\$ 45,120</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 2,991</u>	<u>\$ 4,945</u>

102 年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 14.22%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 本公司銷售印刷及資料儲存產品之所得，免稅期間如下：

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

(五) 本公司截至 100 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐機關核定。惟本公司對於 100 年度之部分核定內容尚有疑慮，目前正在申請復查，本公司已估列相關之所得稅。

二二、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	102年度	101年度
基本每股（虧損）盈餘	(\$ 0.96)	\$ 0.75
稀釋每股（虧損）盈餘	(\$ 0.96)	\$ 0.74

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）益

	102年度	101年度
本年度淨（損）益	(\$ 36,796)	\$ 23,906
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨（損）益	(\$ 36,796)	\$ 23,906

股 數

單位：仟股

	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	38,502	32,087
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	-	73
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	38,502	32,160

若本公司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，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。計算每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價及（考慮除權除息之影響後）及最近一期經會計師查核之財務報告淨值，作為發行股數之

判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。102年度無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股純損。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及應收帳款—淨額、應收關係人款項、其他應收關係人款、應付票據、應付帳款及應付關係人款項。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款			
現金及約當現金	\$ 104,205	\$ 180,467	\$ 121,057
應收票據及帳款—			
淨額	172,010	152,760	143,683
應收關係人款項	95,912	20,746	27,352
其他應收關係人款	75,952	8,585	3,137
存出保證金	11,210	4,568	4,124
受限制資產	2,001	1,101	-

(接次頁)

(承前頁)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
金融負債			
短期借款	\$ 284,504	\$ 111,393	\$ 91,718
應付票據	82,139	61,865	75,448
應付帳款	45,608	19,228	22,876
應付關係人款項	30,651	21,605	46,148
長期借款(含一年內到期 之部分)	565,640	610,000	583,432

(三) 財務風險管理目的及政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司之現金及約當現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
資 產			
貨幣性項目			
美 金	\$ 10,182	\$ 7,264	\$ 7,838
日 圓	6,544	14,495	35,312
歐 元	28	10	24
人 民 幣	28	41	54

(接次頁)

(承前頁)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
泰 銖	\$ 107486	\$ 107,043	\$ 107,561
盧 比	5,080	-	-
里 爾	2,025	-	-
負 債			
貨幣性項目			
美 金	273	429	611

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

敏感度分析

本公司主要受到美金及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時本公司之敏感度分析。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
損 益	(\$ 14,767)	(\$ 9,924)	(\$ 162)	(\$ 244)

(2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率資產，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 3,142	\$ 543	\$ 1,024
具現金流量利率風險			
—金融資產	103,064	181,025	120,033
—金融負債	850,144	721,393	675,150

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 及 101 年度之稅前淨利將分別減少／增加 747 仟元及 540 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前六大客戶，截至 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 50.26%、58.70%及 52.03%，其餘應收帳款之信用集中風相對並不重大。

3. 流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其建立了適當的流動性風險管理架構，以因應本公司短期、中期及長期之

籌資與流動性的管理需求。本公司透過維持足夠的準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，來管理流動性風險。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 115,730 仟元、197,233 仟元及 194,640 仟元。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

102 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 6 個月	6 個月至 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	<u>\$ 215,643</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,643</u>

101 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 6 個月	6 個月至 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	<u>\$ 148,808</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148,808</u>

101 年 1 月 1 日

	要求即付或 短於 6 個月	6 個月至 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	<u>\$ 183,890</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,890</u>

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
銷 貨		
關聯企業	\$ 42,531	\$119,026
子 公 司	<u>137,315</u>	<u>11,629</u>
	<u>\$179,846</u>	<u>\$130,655</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>	
<u>進 貨</u>			
子 公 司	<u>\$ 66,697</u>	<u>\$ 92,207</u>	
<u>權利金收入</u>			
關聯企業	<u>\$ 7,239</u>	<u>\$ 4,665</u>	
<u>租金收入</u>			
子 公 司	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,800</u>	
<u>其他收入</u>			
子 公 司	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>	
<u>出售固定資產</u>			
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,334</u>	
	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收關係人款項</u>			
子 公 司	\$ 92,975	\$ 11,777	\$ 3,463
關聯企業	<u>2,937</u>	<u>8,969</u>	<u>23,889</u>
	<u>\$ 95,912</u>	<u>\$ 20,746</u>	<u>\$ 27,352</u>
<u>其他應收關係人款</u>			
子 公 司	\$ 73,212	\$ 6,164	\$ 3,137
關聯企業	2,740	4,983	-
減：長期股權投資貸餘	-	(2,562)	-
	<u>\$ 75,952</u>	<u>\$ 8,585</u>	<u>\$ 3,137</u>
<u>應付關係人款項</u>			
子 公 司	<u>\$ 30,651</u>	<u>\$ 21,605</u>	<u>\$ 46,148</u>

本公司與關係人之銷貨及進貨係按一般銷售及採購條件辦理。付款期間為月結 30 至 120 天，收款期間則為月結 30 至 90 天，惟本公司為配合關係人之營運，暫依其資金狀況收付帳款。本公司依照財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函規定，將截至 102 年 12 月底、101 年 12 月底、101 年 1 月 1 日止超過上述正常收款期限之應收帳款 44,783 仟元、6,727 仟元及 690 仟元自應收關係人款項轉列其他應收關係人款項，其帳齡分佈情形如下：

102 年 12 月 31 日

關係人名稱	181 至 240 天	241 至 300 天	301 天以上	總計
關聯企業	\$ 884	\$ -	\$ 630	\$ 1,514
子公司	<u>35,699</u>	<u>7,557</u>	<u>13</u>	<u>43,269</u>
	<u>\$ 36,583</u>	<u>\$ 7,557</u>	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 44,783</u>

101 年 12 月 31 日

關係人名稱	181 至 240 天	241 至 300 天	301 天以上	總計
關聯企業	\$ 3,737	\$ -	\$ -	\$ 3,737
子公司	<u>-</u>	<u>2,990</u>	<u>-</u>	<u>2,990</u>
	<u>\$ 3,737</u>	<u>\$ 2,990</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,727</u>

101 年 1 月 1 日

關係人名稱	181 至 240 天	241 至 300 天	301 天以上	總計
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 690</u>

本公司向關聯企業收取權利金收入，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

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

本公司向關係人出售固定資產及收取其他收入，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

其他應收關係人款項，係對關係人之代墊費用、應收權利金及資金貸與，請參閱附註二九。

(二) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102 年度	101 年度
短期員工福利	\$ 12,148	\$ 10,106
退職後福利	<u>505</u>	<u>422</u>
	<u>\$ 12,653</u>	<u>\$ 10,528</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面金額列示）已提供作為信用狀、長期借款之擔保品：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
固定資產淨額	\$ 637,294	\$ 660,986	\$ 378,630
活期存款（帳列其他流動資產）	2,001	1,101	-
	<u>\$ 639,295</u>	<u>\$ 662,087</u>	<u>\$ 378,630</u>

二七、重大或有事項及未認列之合約承諾

- (一) 本公司已開立未使用之信用狀金額為美金 3 仟元及新台幣 29,633 仟元。
- (二) 截至 102 年 12 月底止，本公司為鴻源包裝科技股份有限公司背書保證之餘額為 150,000 仟元及 XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. 背書保證之餘額為 27,000 仟元。

二八、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：

102 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

金 融 資 產	外 幣	匯 率 (註)
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 9,206	29.805
日 圓	4,114	0.2839
歐 元	28	41.09
人 民 幣	28	4.919
泰 銖	15	0.9135
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美 金	976	29.805
泰 銖	107,471	0.9135
日 圓	2,430	0.2839
盧 比	5,080	0.483
里 爾	2,025	12.653
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	273	29.805

101年12月31日

金 融 資 產	外 幣	匯 率 (註)
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 6,295	29.04
日 圓	14,495	0.3364
歐 元	10	38.49
人 民 幣	41	4.66
泰 銖	10	0.9535
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美 金	969	29.04
泰 銖	107,033	0.9535

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>		
美 金	429	29.04

101年1月1日

金 融 資 產	外 幣	匯 率 (註)
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 6,913	30.275
日 圓	24,345	0.3906
歐 元	24	39.18
人 民 幣	54	4.807
泰 銖	768	0.9647
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美 金	925	30.275
泰 銖	106,793	0.965
日 圓	10,967	0.391

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>		
美 金	611	30.275

註：匯率係每單位外幣兌換新台幣之金額。

二九、附註揭露事項

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

1. 資金貸與他人：

單位：仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本期末最高餘額	期末餘額	實際支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	擔保價值	對對象貸與限額	個別資金貸與總額
0	本公司	XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	其他應收關聯人款項	Y	\$ 42,942	\$ 42,942	\$ 42,942	-	1~2	\$134,758	-	\$ -	-	\$ -	\$ 53,660	\$214,638
0	本公司	XYP JAPAN Co., Ltd.	其他應收關聯人款項	Y	4,178	-	-	-	1	4,178	-	-	-	-	53,660	214,638

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

2. 為他人背書保證：

單位：仟元

背書保證者名稱	被背書保證對象公司名稱	對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值比率	背書保證最高限額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證
旭源包裝科技股份有限公司	鴻源包裝科技股份有限公司	2	\$ 536,595	\$ 175,000	\$ 150,000	\$ -	28%	\$ 536,595	Y	N	N
旭源包裝科技股份有限公司	XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	2	268,298	27,000	22,056	7,121	5%	268,298	Y	N	N

註一：1. 有業務關係之公司。

2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：依本公司「背書保證作業程序」規定，對單一持股百分之百之轉投資企業背書保證之金額，以不超過本公司淨值為限；除對持股百分之之轉投資企業背書保證外，對單一企業背書保證之金額，以不得超過本公司淨值之百分之四十為限。對持股百分之之轉投資企業背書保證總額，以不超過本公司淨值為限；對非持股百分之之轉投資企業背書保證之總額，以不超過本公司淨值之百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形：無。

4. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本期末	上期末	股數(仟股)	比率(%)				
旭源包裝科技股份有限公司	XYPB (ASIA) CO., LTD.	泰國	熱收縮膜、管套袋等塑膠包裝材料製造零售等業務	\$ 82,850	\$ 82,850	9,400	47	\$ 94,034	THB 3,035	\$ 1,385	註一及註三
	鴻源包裝科技股份有限公司	台灣	塑膠製品及相關機械、模貝製造與批發等相關業務	24,738	24,738	3,592	100	56,628	\$ 11,049	11,119	註一及註三
	XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	美國	海外控股公司	16,000	16,000	700	100	8,093	(USD 62)	(1,826)	註一
	DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	BVI	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	8,336	8,336	320	100	10,012	USD 7	206	註一
	SLEEVE SEAL, LLC	美國	製造與銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	6,455	6,455	1	35	10,527	USD181	1,880	註二及註三
	XYP JAPAN CO., LTD.	日本	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	19,452	10,177	6	100	690	(JPY 22,038)	(6,722)	註二
	XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD.	印度	銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務	4,255	-	22	100	2,454	(RUPEE 2,649)	(1,279)	註二
	XYP DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	巴西	製造與銷售彩色收縮標籤業務	48,315	-	3	51	16,414	(REAL 2,813)	(18,152)	註一及註三

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報告計算。

註三：含公司間未實現損益之沖銷。

註四：上述有價證券於 102 年 12 月 31 日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

(三) 大陸投資資訊之揭露

- 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、本期損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年度匯出或收回投資金額			本年度年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益(註二)	期末投資帳面價值	截至年度已匯回投資金額
				本年度期初自台灣匯出投資金額	匯出	匯回					
鴻旭包裝機械(上海)有限公司	包裝機械設備及其零部件、研磨機、鉅床的組裝、銷售自產產品，並提供相關的技術諮詢和技術服務	USD 700	註一	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100%	(USD 62)	USD 208	\$ -
本年度年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額				經濟部投審會核准投資金額			依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十				
-				USD 700 (註一)			\$ 321,957				

註一：係本公司於 98 年 12 月投資 XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD. 而間接取得之大陸地區被投資公司，該投資已經經濟部投資審議委員會核准。

註二：係按同期未經母公司會計師查核之財務報表計算。

三十、首次採用國際財務報導準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明		
項目金額	認列及衡量差異	表達差異			
流動資產					
現金	\$ 121,057	\$ -	\$ 121,057	現金	
應收票據	14,043	-	14,043	應收票據及應收帳款—淨額	
應收帳款—淨額	129,640	-	129,640	應收票據及應收帳款—淨額	
應收關係人款項	27,352	-	27,352	應收關係人款項	
其他應收關係人款項	3,137	-	3,137	其他應收關係人款項	
存貨	155,162	-	155,162	存貨	
遞延所得稅資產—流動	6,377	(6,377)	-	-	
預付費用及其他流動資產	32,011	-	32,011	其他流動資產	
流動資產合計	488,779	(6,377)	482,402	流動資產合計	
採權益法之長期股權投資	173,274	(61)	166,070	採用權益法之投資	
固定資產淨額	668,925	(176,698)	492,227	不動產、廠房及設備	
無形資產				無形資產	
其他	-	-	4,886	其他	
無形資產合計	-	-	4,886	4,886	
其他資產					
存出保證金	4,124	-	4,124	存出保證金	
遞延資產—淨額	5,083	(5,083)	-	-	
遞延所得稅資產—非流動	1,236	-	6,377	遞延所得稅資產	
預付款項—非流動	-	-	176,895	預付款項—非流動	
其他資產合計	10,443	-	178,189	188,632	
資產總計	\$ 1,341,421	(\$ 61)	(\$ 7,143)	\$ 1,334,217	資產總計
流動負債					
短期借款	\$ 91,718	\$ -	\$ -	\$ 91,718	短期借款
應付票據	75,448	-	-	75,448	應付票據
應付帳款	22,876	-	-	22,876	應付帳款
應付關係人款項	46,148	-	-	46,148	應付關係人款項
應付費用及其他流動負債	84,209	1,357	-	85,566	應付費用及其他流動負債
一年內到期之長期借款	3,432	-	-	3,432	應付員工紅利及董監酬勞
流動負債合計	323,831	1,357	-	325,188	流動負債合計
長期借款	580,000	-	-	580,000	長期借款
遞延貸項—聯屬公司間利益	7,143	-	(7,143)	-	-
負債合計	910,974	1,357	(7,143)	905,188	負債合計
股本					
普通股股本	285,983	-	-	285,983	普通股股本
資本公積					
股票溢價	88,410	-	-	88,410	股票溢價

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則 項目	金額	轉換至國際財務 報導準則之影響		國際財務 報導準則 金額	說明
		認列及衡量差異	表達差異		
保留盈餘					
法定盈餘公積	\$ 9,516	\$ -	\$ -	\$ 9,516	法定盈餘公積
未分配盈餘	47,041	(1,921)	-	45,120	未分配盈餘
保留盈餘合計	56,557	(1,921)	-	54,636	保留盈餘合計
累積換算調整數	(503)	503	-	-	國外營運機構財務報告換算 之兌換差額
股東權益合計	430,447	(1,418)	-	429,029	業主權益合計
負債及股東權益總計	\$ 1,341,421	(\$ 61)	(\$ 7,143)	\$ 1,334,217	負債及權益總計

(二) 101年12月31日個體資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則 項目	金額	轉換至國際財務 報導準則之影響		國際財務 報導準則 金額	說明
		認列及衡量差異	表達差異		
流動資產					
現金	\$ 180,467	\$ -	\$ -	\$ 180,467	現金
應收票據	18,329	-	-	18,329	應收票據及應收帳款—淨額
應收帳款—淨額	134,431	-	-	134,431	應收票據及應收帳款—淨額
應收關係人款項	20,746	-	-	20,746	應收關係人款項
其他應收關係人款項	9,389	-	(804)	8,585	其他應收關係人款項
存貨	113,404	-	-	113,404	存貨
遞延所得稅資產—流動	5,231	-	(5,231)	-	-
受限制資產	1,101	-	-	1,101	其他流動資產
預付費用及其他流動資產	31,806	-	-	31,806	其他流動資產
流動資產合計	514,904	-	(6,035)	508,869	流動資產合計
採權益法之長期股權投資	176,719	(58)	(7,987)	168,674	採用權益法之投資
預付長期投資款	22,661	-	(4,443)	18,218	-
固定資產淨額	791,877	-	(14,504)	777,373	不動產、廠房及設備
無形資產	-	-	-	-	無形資產
其他	-	-	4,873	4,873	其他
無形資產合計	-	-	4,873	4,873	-
其他資產	-	-	-	-	-
存出保證金	4,568	-	-	4,568	存出保證金
遞延資產—淨額	4,932	-	(4,932)	-	-
遞延所得稅資產—非流動	2,200	-	5,231	7,431	遞延所得稅資產
預付款項—非流動	-	-	14,563	14,563	預付款項—非流動
其他資產合計	11,700	-	14,862	26,562	-
資產總計	\$ 1,517,861	(\$ 58)	(\$ 13,234)	\$ 1,504,569	資產總計
流動負債					
短期借款	\$ 111,393	\$ -	\$ -	\$ 111,393	短期借款
應付票據	61,865	-	-	61,865	應付票據
應付帳款	19,228	-	-	19,228	應付帳款
應付關係人款項	21,605	-	-	21,605	應付關係人款項
應付費用及其他流動負債	66,101	1,614	-	67,715	應付費用及其他流動負債
一年內到期之長期借款	99,776	-	-	99,776	應付員工紅利及董監酬勞
流動負債合計	379,968	1,614	-	381,582	流動負債合計
長期借款	510,224	-	-	510,224	長期借款
遞延貸項—聯屬公司間利益	13,234	-	(13,234)	-	-
負債合計	903,426	1,614	(13,234)	891,806	負債合計
股本					
普通股股本	381,212	-	-	381,212	普通股股本
資本公積					
股票溢價	180,739	-	-	180,739	股票溢價
保留盈餘					
法定盈餘公積	12,625	-	-	12,625	法定盈餘公積
特別盈餘公積	503	-	-	503	特別盈餘公積
未分配盈餘	41,851	(2,175)	-	39,676	未分配盈餘
保留盈餘合計	54,979	(2,175)	-	52,804	保留盈餘合計
累積換算調整數	(2,495)	503	-	(1,992)	國外營運機構財務報告換算 之兌換差額
股東權益合計	614,435	(1,672)	-	612,763	業主權益合計
負債及股東權益總計	\$ 1,517,861	(\$ 58)	(\$ 13,234)	\$ 1,504,569	負債及權益總計

(三) 101 年度個體綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響		金 額	國 際 財 務 報 導 準 則 項 目	說 明
		認列及衡量差異	表 達 差 異			
銷貨收入淨額	\$ 898,747	\$ -	\$ 4,665	\$ 903,412	營業收入淨額	6
銷貨成本	691,141	105	-	691,246	營業成本	4
銷貨毛利	207,606	(105)	4,665	212,166	營業毛利	
聯屬公司間未實現銷貨利益	(5,165)	-	-	(5,165)	關聯公司間未實現利益	
已實現銷貨毛利	202,441	(105)	4,665	207,001	已實現營業毛利	
銷貨費用						
行銷費用	101,989	25	(2,877)	99,137	行銷費用	4及6
管理費用	61,116	132	-	61,248	管理費用	4
研究發展費用	13,022	(5)	-	13,017	研究發展費用	4
合 計	176,127	152	(2,877)	173,402		
銷貨利益	26,314	(257)	7,542	33,599	營業利益	
銷貨外收入及利益						
呆帳回升利益	2,877	-	(2,877)	-	其他利益及損失	6
採權益法認列之投資淨 益	3,679	3	-	3,682	採用權益法之關聯企業及合 資淨損之份額	
處分固定資產利益	553	-	-	553	其他利益及損失	
租金收入	5,110	-	-	5,110	其他收入	
利息收入	232	-	-	232	其他收入	
什項收入	10,020	-	(4,665)	5,355	其他利益及損失	6
合 計	22,471	3	(7,542)	14,932		
銷貨外費用及損失						
利息費用	13,759	-	-	13,759	財務成本	
兌換淨損	7,623	-	-	7,623	其他利益及損失	
處分固定資產損失	381	-	-	381	其他利益及損失	
什項支出	119	-	-	119	其他利益及損失	
合 計	21,882	-	-	21,882		
稅前利益	26,903	(254)	-	26,649	稅前利益	
所得稅費用	(2,743)	-	-	(2,743)	所得稅費用	
純 益	\$ 24,160	(\$ 254)	\$ =	23,906	本期淨利	
				(1,992)	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	
				\$ 21,914	當期綜合損益總額	

(四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

投資子公司及關聯企業

本公司對轉換日前取得之投資子公司及關聯企業，選擇於101年1月1日個體資產負債表中，依100年12月31日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用相關規定。

累積換算差異數

本公司於轉換日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構

之損益則排除轉換日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

(五) 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

1. 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

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

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 5,231 仟元及 6,377 仟元。

2. 預付設備款之分類

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款，轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將固定資產項下之預付設備款重分類至預付款項－非流動之金額分別為 14,563 仟元及 176,895 仟元。

3. 遞延資產之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延資產帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延資產依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。截至 101

年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 59 仟元及 197 仟元；截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延資產重分類至無形資產之金額分別為 4,873 仟元及 4,886 仟元。

4. 累積支薪假

因我國會計準則未有明文規定，本公司於報導期間結束日，對於員工未使用且可累積之支薪假給付並估列入帳；惟依 IFRSs 規定，於員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積支薪假，企業預期額外支付的金額，認列為費用。

故於 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日分別調整增加應付費用 1,614 仟元及 1,357 仟元，未分配盈餘因而分別減少 1,614 仟元及 1,357 仟元；101 年度調整增加銷貨成本 105 仟元、增加行銷費用 25 仟元、增加管理費用 132 仟元以及減少研究發展費用 5 仟元。

5. 累積換算調整數

首次適用 IFRSs 之公司，得選擇不追溯並重新計算應有之累積換算調整數。故本公司選擇此豁免規定，將轉換至 IFRSs 日存在之累積換算調整數歸零。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因於轉換日歸零，致 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日累積換算調整數皆調整增加 503 仟元。

6. 個體綜合損益表之調節說明

本公司轉換至 IFRSs 後，本公司依營業交易之性質將權利金相關收入重分類至營業收入項下。

本公司轉換至 IFRSs 後，本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體綜合損益表，將營業交易之性質將權利金相關收入重分類至營業收入項下、呆帳回升利益、處分固定資產利益及兌換淨損重分類至其他利益及損失項下；利息收入及租

金收入重分類至其他收入項下；利息費用重分類至財務成本項下。

(六) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用支付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，本公司 101 年度利息收現數 232 仟元依規定應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		附註六
應收票據及帳款－淨額明細表		一
存貨明細表		二
其他流動資產明細表		附註十二
採用權益法之投資變動明細表		三
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十
無形資產變動明細表		附註十一
短期借款明細表		附註十三
應付票據明細表		四
應付帳款明細表		五
其他流動負債明細表		附註十六
長期借款明細表		六
損益項目明細表		
營業收入明細表		七
營業成本明細表		八
營業費用明細表		九
其他利益及損失明細表		附註二十「本年度淨利」附註(二)
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		十

旭源包裝科技股份有限公司
 應收票據及帳款－淨額明細表
 民國 102 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 23,376
B 公 司	14,883
C 公 司	11,638
D 公 司	9,456
其他（註一）	<u>120,847</u>
合 計	180,200
備抵呆帳	(<u>8,190</u>)
淨 額	<u>\$172,010</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

旭源包裝科技股份有限公司

存貨明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			市價 (註一)
製成品		\$ 37,420	\$ 62,644
在製品及半成品		58,503	72,027
原 料		<u>44,122</u>	<u>50,421</u>
合 計		<u>\$140,045</u>	<u>\$185,092</u>

註一：係以淨變現價值為準。

註二：存貨投保額度 140,045 仟元。

旭源包裝科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被投資公司名稱	年 初 股 數 (仟 股)	年 初 餘 金 額	本 年 度 增 加 (仟 股)	採權益法認列 之投資(損 益)(註二)	(未)已實現 利 益	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	年 末 股 數 (仟 股)	底 持 股 比 例 %	餘 金 額	股 權 淨 值 (註 二)
XYPB (ASIA) CO., LTD.	9,400	\$ 95,897	-	\$ 1,385	\$ 1,129	(\$ 4,377)	9,400	47	\$ 94,034	\$ 98,174
鴻源包裝科技股份有限公司	3,592	45,098	808	11,119	411	-	4,400	100	56,628	58,190
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	700	9,516	-	(1,826)	-	403	700	100	8,093	6,194
DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.	320	9,781	-	206	-	25	320	100	10,012	988
SLEEVE SEAL, LLC.	1	8,382	-	1,880	24	241	1	35	10,527	10,978
XYP JAPAN CO., LTD.	3	(2,562)	3	(6,722)	804	(104)	6	100	690	690
XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD.	-	696	22	(1,279)	-	(522)	22	100	2,454	2,454
XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.	-	17,522	3	(18,152)	(4,766)	(4,541)	3	51	16,414	25,623
帳列其他應收關係人款項減項		184,330	39,184	(\$ 13,389)	(\$ 2,398)	(\$ 8,875)			198,852	\$ 203,291
合計		2,562	(2,562)						-	
		\$ 186,892	\$ 36,622						\$ 198,852	

註一：本年度增加係鴻源包裝科技股份有限公司發放股票股利所致。

註二：除 SLEEVE SEAL, LLC.、XYP JAPAN CO., LTD.及 XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD.外，餘係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：XYPB (ASIA) CO., LTD.投資金額與股權淨值差異係未實現銷貨毛利 5,030 仟元及商譽 890 仟元。

註四：鴻源包裝科技股份有限公司投資金額與股權淨值差異係未實現銷貨毛利 1,562 仟元。

註五：SLEEVE SEAL, LLC.投資金額與股權淨值差異係未實現銷貨毛利 451 仟元。

註六：XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.投資金額與股權淨值差異係未實現銷貨毛利 9,209 仟元。

旭源包裝科技股份有限公司

應付票據明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
AG 公司	\$ 7,678
AD 公司	6,435
AB 公司	6,347
AH 公司	5,539
AF 公司	5,384
AC 公司	4,650
其他（註）	<u>46,106</u>
合 計	<u>\$ 82,139</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

旭源包裝科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
AE 公司	\$ 19,540
AG 公司	4,100
AB 公司	1,836
AC 公司	1,670
其他（註）	<u>18,462</u>
合 計	<u>\$ 45,608</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

旭源包裝科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣千元

債權人	摘要	期末餘額	契約期間	利率區間(%)	融資額	抵押或擔保
玉山銀行等 8 家聯貸案(甲項)	土地及建築物抵押借款	\$ 230,000	102.12~107.12	2.15	\$ 230,000	土地及建築物帳面價值 637,294 千元
玉山銀行等 8 家聯貸案(丙項)	週轉金借款	290,000	102.12~103.06	2.57	550,000	無
玉山銀行	信用借款	20,224	101.12~104.12	2.25	30,000	無
大眾銀行	信用借款	16,666	102.08~104.08	2.57	40,000	無
上海商業銀行	信用借款	8,750	102.09~104.09	2.38	30,000	無
玉山銀行等 8 家聯貸案(乙項)	抵押借款	-	-	-	170,000	-
		565,640			<u>\$ 1,050,000</u>	
	減：一年內到期部分	(24,998)				
	合計	<u>\$ 540,642</u>				

旭源包裝科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	單	位	金	額
印刷收縮膜		註		\$662,879	
套標籤機		註		205,943	
權利金				<u>7,239</u>	
合 計				876,061	
銷貨退回及折讓				<u>11,386</u>	
銷貨收入淨額				<u>\$864,675</u>	

註：因種類數量繁多，無法合併表示。

旭源包裝科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$ 30,792	
本年度進料		451,922	
轉列費用		(81,177)	
年底原料		(44,122)	
本年度耗料		357,415	
直接人工		83,162	
製造費用		<u>246,856</u>	
製造成本		687,433	
年初半成品及在製品		44,221	
本年度進貨		35,132	
轉列費用		(429)	
年底半成品及在製品		(58,503)	
製成品成本		707,854	
年初製成品		38,391	
購入製成品		15,085	
轉列費用		(3,548)	
年底製成品		(37,420)	
銷貨成本		<u>\$720,362</u>	

旭源包裝科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
佣金支出		\$ 42,506	\$ -	\$ -
進出口費用		15,820	-	-
薪資支出		16,379	21,366	5,526
勞務費		528	5,555	-
折 舊		508	4,384	555
租金支出		-	3,646	-
研 究 費		-	-	1,153
其他(註)		<u>20,172</u>	<u>17,505</u>	<u>1,825</u>
合 計		<u>\$ 95,913</u>	<u>\$ 52,456</u>	<u>\$ 9,059</u>

註：各項金額皆未超過各該科目金額之百分之五。

旭源包裝科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

	102 年度			101 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 112,151	\$ 43,271	\$ 155,422	\$ 107,725	\$ 41,149	\$ 148,874
退休金	4,931	2,162	7,093	4,545	1,942	6,487
伙食費	4,556	1,354	5,910	4,271	1,212	5,483
福利金	-	765	765	-	781	781
員工保險費	10,372	3,862	14,234	9,803	3,475	13,278
其他用人費用	28	358	386	70	599	669
小 計	<u>\$ 132,038</u>	<u>\$ 51,772</u>	<u>\$ 183,810</u>	<u>\$ 126,414</u>	<u>\$ 49,158</u>	<u>\$ 175,572</u>
折舊費用	<u>\$ 42,812</u>	<u>\$ 5,447</u>	<u>\$ 48,259</u>	<u>\$ 36,125</u>	<u>\$ 5,995</u>	<u>\$ 42,120</u>
攤銷費用	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 1,589</u>	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 1,520</u>

MEMO

旭源包裝科技股份有限公司



董事長：黃南源

