

股票代號：8421



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

一〇三年度

年 報

中華民國一〇四年五月二日

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：莊世和

職稱：協理

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：62255 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：10442 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：30078 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、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....                                  | 11        |
| 四、公司治理運作情形.....                                              | 14        |
| 五、會計師公費資訊.....                                               | 28        |
| 六、更換會計師資訊.....                                               | 28        |
| 七、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.....   | 28        |
| 八、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.....   | 29        |
| 九、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.....     | 31        |
| 十、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..... | 32        |
| 肆、募資情形.....                                                  | 33        |
| 一、資本及股份.....                                                 | 33        |
| 二、公司債辦理情形.....                                               | 38        |
| 三、特別股辦理情形.....                                               | 39        |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                            | 39        |
| 五、員工認股權證辦理情形.....                                            | 40        |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                    | 40        |
| 七、資金運用計畫執行情形.....                                            | 40        |
| 伍、營運概況.....                                                  | 41        |
| 一、業務內容.....                                                  | 41        |
| 二、市場及產銷概況.....                                               | 48        |
| 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.....           | 55        |
| 四、環保支出資訊.....                                                | 55        |
| 五、勞資關係.....                                                  | 56        |
| 六、重要契約.....                                                  | 57        |
| 陸、財務概況.....                                                  | 58        |
| 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.....                        | 58        |
| 二、最近五年度財務分析.....                                             | 66        |

|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....                                        | 72 |
| 四、最近年度財務報表.....                                                  | 73 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                                     | 73 |
| 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.....        | 73 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                       | 74 |
| 一、財務狀況.....                                                      | 74 |
| 二、財務績效.....                                                      | 75 |
| 三、現金流量.....                                                      | 76 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                        | 76 |
| 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.....                       | 77 |
| 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.....                                 | 78 |
| 七、其他重要事項.....                                                    | 79 |
| 捌、特別記載事項.....                                                    | 80 |
| 一、關係企業相關資料.....                                                  | 80 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....                                   | 84 |
| 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.....                              | 84 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                                | 84 |
| 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..... | 84 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一〇三年全球景氣優於一〇二年，但去年國際經濟情勢表現分歧，其中美國仍未改其領頭態勢，相較之下，其他國際主要國家或地區經濟成長表現就相對疲弱，旭源在此趨勢中全年營收略為成長。總結旭源一〇三年合併營收達新台幣 9.77 億元，較一〇二年有 2.4% 之小幅成長。但因一〇三年受到產品銷貨組合改變、嘉義廠及轉投資公司巴西 XYPD 之投資效益仍未呈現之影響，總計一〇三年稅後損失 108,298 仟元，每股稅後損失為 2.81 元。

一〇三年旭源持續維持創新之理念，在機械產品上有創新研發，推出薄型(輕量化)膜料套標機、特殊切膜設計瓶蓋套標機及膜料快速接料箱外；也持續開發膜料自動接料機及旋風式電熱爐等新款機器，在機器產品之開發上頗具成果。標籤印刷方面，導入打樣機設備進而降低生產成本，且獲得客戶之認可。積層袋業務方面，生產機具及產品線日趨完備，訂單持續成長中。

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，已成功切入國際前三大食品生產設備廠的整廠輸出供應鏈，設備行銷全世界。在標籤產品上，海外市場競爭日趨激烈，國內市場一〇三年又受食安事件及手搖杯飲料市場持續盛行影響下，營收衰退，旭源今年除了持續深耕海外市場外，國內市場也將走出食安事件影響，營收必能改善。在積層袋業務上，經旭源努力開發，已持續出貨予國內大型食品廠商，業績大幅成長，亦獲得客戶之好評，將以累計之製造經驗及品質，於一〇四年將更積極推廣海外積層袋業務市場，以提昇公司整提營收。

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(輕量化)收縮膜，後續成長可期；子公司巴西 XYPD 自一〇二年三月底量產後，已持續交貨給當地之飲料及乳製品等國際大廠，營收持續成長；子公司印度 XYP India 仍持續積極開發印度、非洲、及飲料整線設備商等客戶；子公司日本 XYPJ 持續在封閉的日本市場中開發客戶，也已有銷售實績；轉投資公司泰國 XYPB 因受泰國政經環境表現不佳影響及產品銷貨組合改變，導致一〇三年呈虧損狀態；轉投資公司美國 Sleeve Seal 延續在機器之銷售之成果，也開始銷售標籤；子公司印尼 PT XUYUAN 也持續接獲訂單，預計於一〇四年第三季開始生產及銷售標籤。

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。

展望一〇四年，隨著嘉義廠積層袋生產機具之日趨完備，生產技術日趨成熟，積層袋業務將是旭源一〇四年成長的主要動力。加上旭源對全球市場的布建的調整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穩定成長。

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"><li>• 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。</li><li>• 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。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 94  | <ul style="list-style-type: none"><li>• 1 月新竹廠正式量產銷售全自動套標籤機。</li><li>• 2 月新竹廠通過 CE 安全規範認證。</li><li>• 3 月嘉義廠購置二台自動化凹版印刷機（十色及八色）。</li><li>• 5 月現金增資 23,000 仟元，實收資本額新臺幣 43,000 仟元。</li><li>• 9 月現金增資 15,000 仟元，實收資本額新臺幣 58,000 仟元。</li><li>• 推出 XYL-250、XYL-450 等套標機型。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 95  | <ul style="list-style-type: none"><li>• 11 月嘉義廠榮獲 ISO9001 國際標準品質保證合格認證。</li><li>• 推出 XYL-800 及 XYLC-400 等套標機型。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 96  | <ul style="list-style-type: none"><li>• 5 月現金增資 7,000 仟元，實收資本額新臺幣 65,000 仟元。</li><li>• 7 月嘉義廠購置第三台自動化凹版印刷機（九色）。</li><li>• 8 月現金增資 15,000 仟元，實收資本額新臺幣 80,000 仟元。</li><li>• 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。</li><li>• 11 月與玉山銀行簽訂新臺幣 2.3 億聯合授信合約。</li><li>• 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。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 97  | <ul style="list-style-type: none"><li>• 4 月現金增資 10,000 仟元，實收資本額新臺幣 110,000 仟元。</li><li>• 6 月現金增資 15,000 仟元，實收資本額新臺幣 125,000 仟元。</li><li>• 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。</li><li>• 推出 XYC-600 瓶蓋機、XYH-250 臥式機及 XYM-400 貼標機等機型。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 98  | <ul style="list-style-type: none"><li>• 1 月取得 XYPB (ASIA) CO., LTD.47% 股權。</li><li>• 8 月取得鴻源包裝科技股份有限公司 100% 股權。</li><li>• 9 月現金增資 49,000 仟元，實收資本額新臺幣 174,000 仟元。</li><li>• 10 月推出 XYL-1200 套標機等機型。</li><li>• 12 月取得 Xu Yuan Packaging Technology CO.,LTD.100% 股權。</li><li>• 推出環保收縮膜吹膜系統。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 99  | <ul style="list-style-type: none"><li>• 1 月現金增資 16,000 仟元，實收資本額新臺幣 190,000 仟元。</li><li>• 5 月新竹廠購置第一台德製自動化銅版雕刻機。</li><li>• 5 月取得 Dase-Seal Packaging Technology CO.,LTD.100% 股權</li><li>• 6 月盈餘轉增資 17,100 仟元，實收資本額新臺幣 207,100 仟元。</li><li>• 6 月推出 XYM-600 貼標機。</li><li>• 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。</li><li>• 7 月現金增資 16,000 仟元，實收資本額新臺幣 232,980 仟元。</li><li>• 8 月現金增資 30,000 仟元，實收資本額新臺幣 262,980 仟元。</li><li>• 8 月嘉義廠購置第四台自動化凹版印刷機（十色）。</li><li>• 9 月經行政院金融監督管理委員會核准股票公開發行。</li><li>• 9 月投資 Sleeve Seal,LLC. 股權</li><li>• 10 月登錄興櫃。</li><li>• 12 月新竹廠購置第二台德製自動化銅版雕刻機。</li><li>• 12 月與玉山銀行簽訂新臺幣 6.3 億聯合授信合約。</li></ul> |

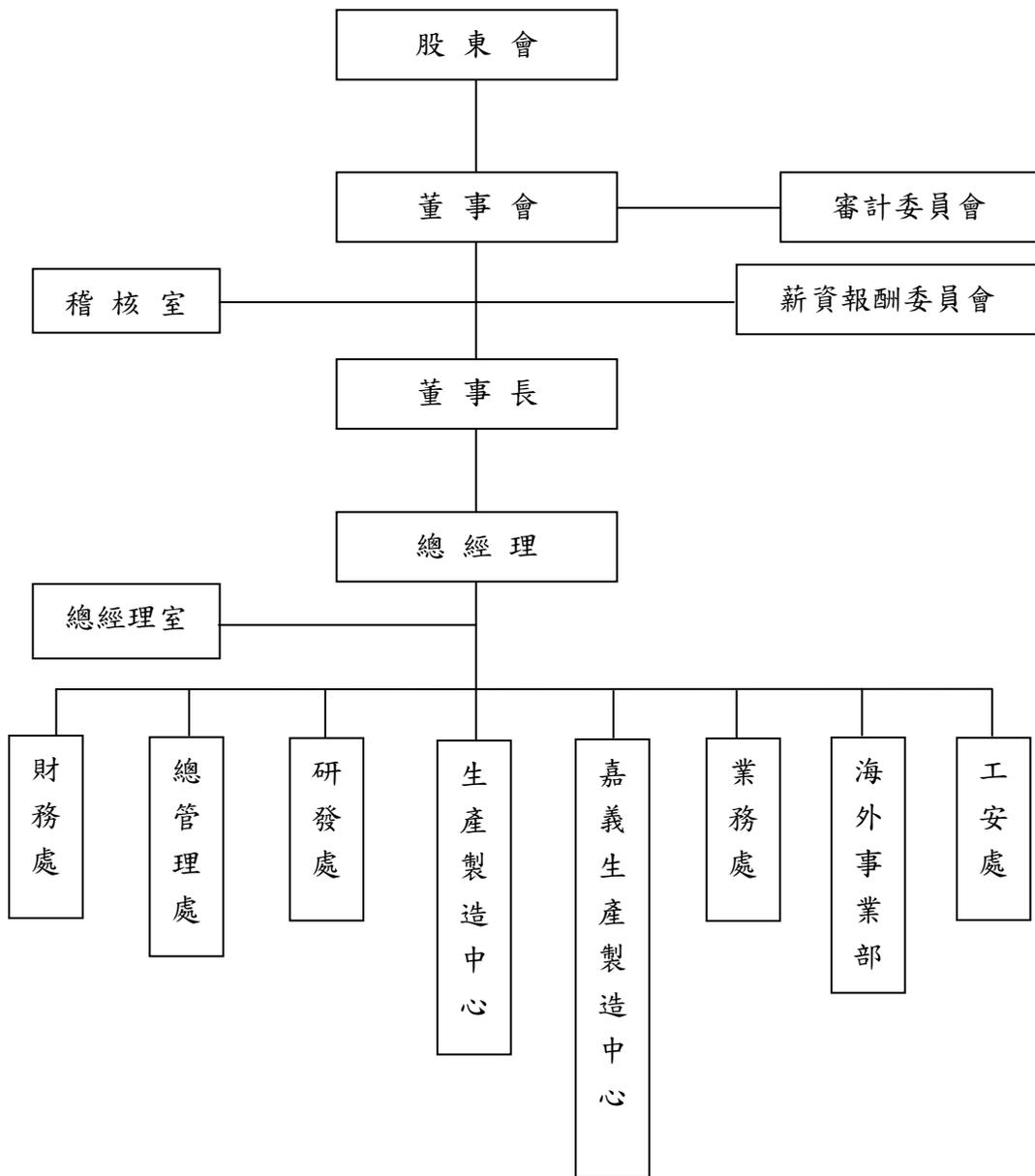
| 年 度 | 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 推出印刷後段分條、合掌、覆檢、及切片機。</li> <li>• 1月成立日本子公司。</li> <li>• 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。</li> <li>• 6月新竹廠榮獲 ISO9001 國際標準品質保證合格認證。</li> <li>• 7月新竹廠購置自動調油墨系統。</li> <li>• 10月新竹廠購置第二台自動化凹版印刷機（十色）。</li> <li>• 推出 XYL-450SJ 及 XYL-150B 新型套標機。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 101 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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）。</li> <li>• 7月盈餘轉增資 12,869 仟元，實收資本額新臺幣 298,853 仟元。</li> <li>• 9月現金增資 40,000 仟元，實收資本額新臺幣 338,853 仟元。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 10月推出 XYMR-150 旋轉式貼標機。</li> <li>• 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）。</li> </ul> |
| 102 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 1月成立印度子公司。</li> <li>• 2月成立巴西子公司。</li> <li>• 8月盈餘轉增資 3,812 仟元，實收資本額新臺幣 385,024 仟元。</li> <li>• 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。</li> <li>• 10月與玉山銀行簽訂新臺幣 10 億聯合授信合約。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 103 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 3月發行國內第一次有擔保轉換公司債新臺幣 150,000 仟元。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 5月通過 SEDEX 成員道德經營審查 (Sedex Members Ethical Trade Audits, SMETA)，確保其經營符合相關社會責任道德標準的要求。</li> <li>• 6月參加澳洲 Foodpro 食品包裝展，展出套標籤機、熱收縮膜印刷標籤及積層袋產品。</li> <li>• 10月參加日本 Tokyo Pack 國際包裝展，展出套標籤機、熱收縮膜印刷標籤及積層袋產品。</li> <li>• 10月參加杜拜 GULFOOD 食品加工工業展，展出套標籤機、熱收縮膜印刷標籤及積層袋產品。</li> </ul>                                                                                                                                                  |
| 104 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 3月成立印尼子公司</li> <li>• 3月參加澳洲 Auspack Plus 包裝展，展出套標籤機、熱收縮膜印刷標籤及積層袋產品。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

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；<br>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、採購、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。<br>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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事：

1. 董事資料

104年05月02日；單位：股

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名  | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份   |        | 現在持有股數    |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |        | 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        | 持股比率   | 股數        | 持股比率   | 股數             | 持股比率   | 股數         | 持股比率 |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 職稱                      | 姓名  | 關係 |
| 董事長 | 中華民國   | 黃南源 | 102.11.22 | 3年 | 95.06.27 | 3,276,141 | 8.51%  | 3,153,141 | 8.19%  | 5,136,053      | 13.34% | —          | —    | 中華大學科技管理學系學士<br>沛鑫塑膠(股)公司總經理室副總經理 | 本公司總經理<br>鴻源包裝科技(股)公司董事長<br>鴻旭包裝機械(上海)有限公司董事長<br>旭耀投資有限公司董事長<br>Dase-Seal Packaging Technology Co., Ltd. 董事長<br>Sleeve Seal, LLC. 董事<br>XYP JAPAN CO., LTD. 董事長<br>XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited 董事長<br>XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. 董事長<br>PT. XUYUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA 董事長 | 董事                      | 莊雅萍 | 妻  |
|     |        |     |           |    |          |           |        |           |        |                |        |            |      |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 董事                      | 莊世和 | 妻舅 |
|     |        |     |           |    |          |           |        |           |        |                |        |            |      |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 業務處處長                   | 胡文龍 | 連襟 |
| 董事  | 中華民國   | 莊雅萍 | 102.11.22 | 3年 | 93.10.26 | 4,204,966 | 10.92% | 4,082,966 | 10.60% | 4,206,228      | 10.92% | —          | —    | 中華大學科技管理學系學士<br>沛鑫塑膠(股)公司總經理室經理   | 本公司副總經理<br>鴻源包裝科技(股)公司董事<br>旭鴻投資有限公司董事長<br>XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. 董事<br>Sleeve Seal, LLC. 董事<br>XYP JAPAN CO., LTD. 董事<br>XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited 董事<br>PT. XUYUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA 董事                                                                          | 董事長                     | 黃南源 | 夫  |
|     |        |     |           |    |          |           |        |           |        |                |        |            |      |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 董事                      | 莊世和 | 兄  |
|     |        |     |           |    |          |           |        |           |        |                |        |            |      |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 業務處處長                   | 胡文龍 | 妹婿 |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名                      | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份   |        | 現在持有股數    |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 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 | 中華民國   | 旭耀投資有限公司                | 102.11.22 | 3年 | 102.11.22 | 8,310,439 | 21.58% | 8,310,439 | 21.58% | -              | -     | -          | -                                            | -                                                                                             | -                                                                                       | 無                       | 無   | 無  |       |
|      | 中華民國   | 代表人：范啟綱<br>104.01.30 辭任 |           |    |           | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | -                                            | -                                                                                             | 美國卓克索大學財務管理碩士<br>政治大學資訊管理學系學士<br>勤茂資通(股)公司財務長<br>香港微卓科技有限公司財務長                          | -                       | 無   | 無  | 無     |
|      | 中華民國   | 代表人：楊素鏞<br>104.05.13 新任 |           |    |           | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | -                                            | -                                                                                             | 台中商專國際貿易科畢業<br>佳茂精工(股)公司財會經理<br>翔勝企業(股)公司財會經理<br>坤輝科技(股)公司財務處經理                         | -                       | 無   | 無  | 無     |
| 法人董事 | 中華民國   | 源巢投資(股)公司               | 102.11.22 | 3年 | 99.11.25  | 63,859    | 0.17%  | 63,859    | 0.17%  | -              | -     | -          | -                                            | -                                                                                             | -                                                                                       | 無                       | 無   | 無  |       |
|      | 中華民國   | 代表人：何榮樹                 |           |    |           | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | -                                            | 台灣大學商學研究所碩士<br>源創產業投資顧問(股)公司總經理<br>德安資產管理顧問(股)公司、德宏管理顧問(股)公司副總經理<br>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)公司董事<br>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<br>久裕興業科技股份有限公司法人代表董事 | 無                       | 無   | 無  |       |
| 法人董事 | 中華民國   | 富譽投資有限公司                | 102.11.22 | 3年 | 102.11.22 | 574,578   | 1.49%  | 574,578   | 1.49%  | -              | -     | -          | -                                            | 澳洲雪梨科技大學工業工程碩士<br>聯勝光電(股)工安部經理<br>國聯光電(股)公司廠務課長                                               | 本公司總經理室協理<br>XYPD DO BRASIL<br>EMBALAGENS LTDA. 董事<br>富譽投資有限公司董事長                       | 副總經理                    | 莊雅萍 | 妹  |       |
|      | 中華民國   | 代表人：莊世和                 |           |    |           | 541,178   | 1.41%  | 541,178   | 1.41%  | 16,317         | 0.04% | -          | -                                            |                                                                                               |                                                                                         | 董事長                     | 黃南源 | 妹婿 | 業務處處長 |
| 董事   | 中華民國   | 莊雯秋                     | 102.11.22 | 3年 | 102.11.22 | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | 中原大學會計碩士<br>會計師高考及格                          | 眾智聯合會計師事務所會計師                                                                                 | 無                                                                                       | 無                       | 無   |    |       |
| 獨立董事 | 中華民國   | 吳金男                     | 102.11.22 | 3年 | 99.11.25  | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | 省立嘉義工業職業學校初級部電工科畢業<br>統一企業(股)公司工程部建廠小組專案經理退休 | -                                                                                             | 無                                                                                       | 無                       | 無   |    |       |
| 獨立董事 | 中華民國   | 楊榮清                     | 102.11.22 | 3年 | 99.11.25  | -         | -      | -         | -      | 44,533         | 0.12% | -          | 南亞技術學院機械工程系學士<br>慶眾汽車工業(股)公司品保工程師            | 前鼎光電(股)公司品質工程部副理                                                                              | 無                                                                                       | 無                       | 無   |    |       |
| 獨立董事 | 中華民國   | 張玉珠                     | 102.11.22 | 3年 | 102.11.22 | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | 台中技術學院應用商學系畢業<br>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

104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：

104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 | 58.25% |
|                | 何榮樹        | 10.25% |

## 4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

104年04月30日

| 姓名                                    | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                |                                                                  |                                             | 符合獨立性情形（註） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|---------------------------------------|----|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------------------|
|                                       |    | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所須<br>相關科系之公<br>私立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其他<br>與公司業務所需<br>之國家考試及格<br>領有證書之專門<br>職業及技術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>須之工作<br>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<br>(代表人：楊素媛)<br>104.05.13 新任 |    | -                                                      | -                                                                | ✓                                           | -          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                            |
| 源巢投資(股)公司<br>(代表人：何榮樹)                |    | -                                                      | -                                                                | ✓                                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                            |
| 富譽投資有限公司<br>(代表人：莊世和)                 |    | -                                                      | -                                                                | ✓                                           | -          | - | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | - | ✓ | -  | -                                            |
| 莊雯秋                                   |    | -                                                      | ✓                                                                | ✓                                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                            |
| 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

104年05月02日；單位：股

| 職稱   | 國籍   | 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        | 持股比率   | 股數           | 持股比率   | 股數         | 持股比率 |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 股數              | 持股比率 | 職稱 |
| 總經理  | 中華民國 | 黃南源 | 93.10.27. | 3,153,141 | 8.19%  | 5,136,053    | 13.34% | —          | —    | 中華大學科技管理學系學士<br>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<br>鴻旭包裝機械(上海)有限公司董事長<br>旭耀投資有限公司董事長<br>Dase-Seal Packaging Technology Co., Ltd.董事長<br>Sleeve Seal,LLC.董事<br>XYP JAPAN CO.,LTD.董事長<br>XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited 董事長<br>XYPD DO BRASIL<br>EMBALAGENS LTDA.董事長<br>PT. XUYUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA 董事長 | 副總經理            | 莊雅萍  | 妻  |
|      |      |     |           |           |        |              |        |            |      |                                   | 業務處處長                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 胡文龍             | 連襟   |    |
|      |      |     |           |           |        |              |        |            |      |                                   | 總經理室協理                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 莊世和             | 妻舅   |    |
| 副總經理 | 中華民國 | 莊雅萍 | 93.10.27. | 4,082,966 | 10.60% | 4,206,228    | 10.92% | —          | —    | 中華大學科技管理學系學士<br>沛鑫塑膠(股)公司總經理室經理   | 鴻源包裝科技(股)公司董事<br>旭鴻投資有限公司董事長<br>XYPD DO BRASIL<br>EMBALAGENS LTDA.董事<br>Sleeve Seal,LLC.董事<br>XYP JAPAN CO.,LTD.董事<br>XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited 董事<br>PT. XUYUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA 董事                                                                          | 總經理             | 黃南源  | 夫  |
|      |      |     |           |           |        |              |        |            |      |                                   | 總經理室協理                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 莊世和             | 兄    |    |
|      |      |     |           |           |        |              |        |            |      |                                   | 業務處處長                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 胡文龍             | 妹婿   |    |

| 職稱         | 國籍   | 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      | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |                                                                     |                                                     | 職稱              | 姓名  | 關係 |
| 財務長        | 中華民國 | 楊素媛 | 104.03.20. | —       | —     | —            | —     | —          | —    | 台中商專國際貿易科畢業<br>佳茂精工(股)公司財會經理<br>翔勝企業(股)公司財會經理<br>坤輝科技(股)公司財務處經理     | —                                                   | 無               | 無   | 無  |
| 業務處處長      | 中華民國 | 胡文龍 | 98.05.11.  | 117,714 | 0.31% | 428,793      | 1.11% | —          | —    | 健行工商專科學校機械科畢業<br>洋基通運(股)公司運務部主任<br>勤益國際紡織(股)公司儲運部課長<br>得利速有限公司營運部經理 | —                                                   | 總經理             | 黃南源 | 連襟 |
|            |      |     |            |         |       |              |       |            |      |                                                                     |                                                     | 副總經理            | 莊雅萍 | 姨子 |
|            |      |     |            |         |       |              |       |            |      |                                                                     |                                                     | 總經理室協理          | 莊世和 | 妻舅 |
| 研發處特助      | 中華民國 | 戴豪  | 93.10.27.  | 98,317  | 0.26% | —            | —     | —          | —    | 明新科技大學機械科畢業<br>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  |
| 嘉義生產製造中心協理 | 中華民國 | 鄭瑞淑 | 93.10.27.  | 48,169  | 0.13% | —            | —     | —          | —    | 僑光商專國貿科畢業<br>沛鑫塑膠(股)公司南部廠副理                                         | —                                                   | 無               | 無   | 無  |
| 總經理室協理     | 中華民國 | 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<br>聯勝光電(股)工安部經理<br>國聯光電(股)公司廠務課長                     | XYPD DO BRASIL<br>EMBALAGENS LTDA.董事<br>富譽投資有限公司董事長 | 副總經理            | 莊雅萍 | 妹  |
|            |      |     |            |         |       |              |       |            |      |                                                                     |                                                     | 總經理             | 黃南源 | 妹婿 |
|            |      |     |            |         |       |              |       |            |      |                                                                     |                                                     | 業務處處長           | 胡文龍 | 妹婿 |
| 總經理室特助     | 中華民國 | 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       | 中華民國 | 楊叔燕 | 100.12.28. | —       | —     | —            | —     | —          | —    | 萬能科技大學企業管理系學士<br>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、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（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

| 職稱       | 姓名                              | 董事酬金    |                                                   |          |                                                   |                |                                                   |               |                                                   | A、B、C及D<br>等四項總額占<br>稅後純益之比例 |                                                   | 兼任員工領取相關酬金        |                                                   |              |                                                   |             |   |                   |   |                         |                                                   | A、B、C、D、<br>E、F及G等七<br>項總額占稅後<br>純益之比例 |                                                   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |                         |                                                   |        |        |        |     |
|----------|---------------------------------|---------|---------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------|-------------|---|-------------------|---|-------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|--------|--------|--------|-----|
|          |                                 | 報酬(A)   |                                                   | 退職退休金(B) |                                                   | 盈餘分配之酬<br>勞(C) |                                                   | 業務執行費用<br>(D) |                                                   |                              |                                                   | 薪資、獎金<br>及特支費等(E) |                                                   | 退職退休金<br>(F) |                                                   | 盈餘分配員工紅利(G) |   |                   |   | 員工認股權<br>憑證得認購<br>股數(H) |                                                   |                                        |                                                   |                                        | 取得限制員<br>工權利新股<br>股數(I) |                                                   |        |        |        |     |
|          |                                 | 本公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註8) | 本公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註8) | 本公<br>司        | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註8) | 本公<br>司       | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註8) | 本公<br>司                      | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註8) | 本公<br>司           | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註8) | 本公<br>司      | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註8) | 本公司         |   | 財務報告內所<br>有公司(註8) |   | 本公<br>司                 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註8) | 本公<br>司                                | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註8) |                                        | 本公<br>司                 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註8) |        |        |        |     |
| 董事長      | 黃南源                             | 0       | 0                                                 | 0        | 0                                                 | 0              | 0                                                 | 24            | 56                                                | (0.02)                       | (0.05)                                            | 2,315             | 3,003                                             | 0            | 0                                                 | 0           | 0 | 0                 | 0 | 0                       | 0                                                 | 0                                      | 0                                                 | 0                                      | 0                       | 0                                                 | 0      | (2.16) | (2.82) | 667 |
| 董事       | 莊雅萍                             | 0       | 0                                                 | 0        | 0                                                 | 0              | 0                                                 | 30            | 62                                                | (0.03)                       | (0.06)                                            | 1,590             | 1,590                                             | 0            | 0                                                 | 0           | 0 | 0                 | 0 | 0                       | 0                                                 | 0                                      | 0                                                 | 0                                      | 0                       | 0                                                 | (1.50) | (1.53) | 0      |     |
| 董事       | 旭耀投資<br>有限公司<br>代表人：范<br>啟綱(註1) | 0       | 0                                                 | 0        | 0                                                 | 0              | 0                                                 | 30            | 62                                                | (0.03)                       | (0.06)                                            | 1,590             | 1,590                                             | 95           | 95                                                | 0           | 0 | 0                 | 0 | 0                       | 0                                                 | 0                                      | 0                                                 | 0                                      | 0                       | 0                                                 | (1.58) | (1.61) | 0      |     |
| 董事       | 源巢投資<br>(股)公司<br>代表人：何<br>榮楨    | 0       | 0                                                 | 0        | 0                                                 | 0              | 0                                                 | 30            | 30                                                | (0.03)                       | (0.03)                                            | 0                 | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0           | 0 | 0                 | 0 | 0                       | 0                                                 | 0                                      | 0                                                 | 0                                      | 0                       | 0                                                 | (0.03) | (0.03) | 0      |     |
| 董事       | 旭耀投資<br>有限公司<br>代表人：莊<br>世和     | 0       | 0                                                 | 0        | 0                                                 | 0              | 0                                                 | 24            | 24                                                | (0.02)                       | (0.02)                                            | 1,253             | 1,253                                             | 70           | 70                                                | 0           | 0 | 0                 | 0 | 0                       | 0                                                 | 0                                      | 0                                                 | 0                                      | 0                       | 0                                                 | (1.24) | (1.24) | 0      |     |
| 董事       | 莊雯秋                             | 0       | 0                                                 | 0        | 0                                                 | 0              | 0                                                 | 30            | 30                                                | (0.03)                       | (0.03)                                            | 0                 | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0           | 0 | 0                 | 0 | 0                       | 0                                                 | 0                                      | 0                                                 | 0                                      | 0                       | 0                                                 | (0.03) | (0.03) | 0      |     |
| 獨立<br>董事 | 吳金男                             | 0       | 0                                                 | 0        | 0                                                 | 0              | 0                                                 | 61            | 61                                                | (0.06)                       | (0.06)                                            | 0                 | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0           | 0 | 0                 | 0 | 0                       | 0                                                 | 0                                      | 0                                                 | 0                                      | 0                       | 0                                                 | (0.06) | (0.06) | 0      |     |
| 獨立<br>董事 | 楊榮清                             | 0       | 0                                                 | 0        | 0                                                 | 0              | 0                                                 | 81            | 81                                                | (0.07)                       | (0.07)                                            | 0                 | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0           | 0 | 0                 | 0 | 0                       | 0                                                 | 0                                      | 0                                                 | 0                                      | 0                       | 0                                                 | (0.07) | (0.07) | 0      |     |
| 獨立<br>董事 | 張玉珠                             | 0       | 0                                                 | 0        | 0                                                 | 0              | 0                                                 | 55            | 55                                                | (0.05)                       | (0.05)                                            | 0                 | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0           | 0 | 0                 | 0 | 0                       | 0                                                 | 0                                      | 0                                                 | 0                                      | 0                       | 0                                                 | (0.05) | (0.05) | 0      |     |

註1：旭耀投資有限公司代表人范啟綱於104.01.30辭任

## 2.總經理及副總經理之酬金

### (1)總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名          | 薪資(A)   |                   | 退職退休金<br>(註2) |                   | 獎金及特支費<br>等(C) |                   | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |            |               |            | A、B、C及D<br>等四項總額占稅<br>後純益之比例<br>(%) |                   | 取得員工認股<br>權憑證數額 |                   | 取得限制員工<br>權利析股股數 |                   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|------|-------------|---------|-------------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|---------------|------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------|
|      |             | 本公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司        | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司            |            | 財務報告內所有<br>公司 |            | 本公<br>司                             | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司         | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司          | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                        |
|      |             |         |                   |               |                   |                |                   | 現金紅<br>利金額     | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額    | 股票紅<br>利金額 |                                     |                   |                 |                   |                  |                   |                                        |
| 總經理  | 黃南源         | 2,221   | 2,674             | 0             | 0                 | 95             | 329               | 0              | 0          | 0             | 0          | (2.14)                              | (2.77)            | 0               | 0                 | 0                | 0                 | 667                                    |
| 副總經理 | 莊雅萍         | 1,495   | 1,495             | 0             | 0                 | 95             | 95                | 0              | 0          | 0             | 0          | (1.47)                              | (1.47)            | 0               | 0                 | 0                | 0                 | 0                                      |
| 副總經理 | 范啟綱<br>(註1) | 1,495   | 1,495             | 95            | 95                | 95             | 95                | 0              | 0          | 0             | 0          | (1.56)                              | (1.56)            | 0               | 0                 | 0                | 0                 | 0                                      |

註1：104.01.30 辭任

註2：此為依法提繳之退職退休金，最近年度無實際支付退職退休金

### 3.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

104年04月30日；單位：新台幣仟元

| 職稱                              | 姓名  | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額佔稅後純<br>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<br>(104.01.30 辭任) | 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 |        |        |    |                   |
| 總經理室協理                          | 莊世和 |        |        |    |                   |

4.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

|                     | 102 年度   |          | 103 年度  |         |
|---------------------|----------|----------|---------|---------|
|                     | 本公司      | 合併報表     | 本公司     | 合併報表    |
| 董事酬金總額              | 338      | 338      | 365     | 461     |
| 董事酬金總額占稅後純益比例       | (0.92%)  | (0.92%)  | (0.34%) | (0.43%) |
| 監察人酬金總額             | 103      | 103      | —       | —       |
| 監察人酬金總額占稅後純益比例      | (0.28%)  | (0.28%)  | —       | —       |
| 總經理及副總經理酬金總額        | 5,753    | 6,269    | 5,591   | 6,278   |
| 總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | (15.63%) | (17.04%) | (5.16%) | (5.80%) |

(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。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度(103年度)，董事會開會 5(A)次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名<br>(註 1) | 實際出<br>(列)席次<br>數(B) | 委託<br>出席<br>次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備<br>註        |
|------|-------------|----------------------|----------------|---------------------------|---------------|
| 董事長  | 黃南源         | 4                    | 1              | 80%                       |               |
| 董事   | 莊雅萍         | 5                    | 0              | 100%                      |               |
| 法人董事 | 范啓綱         | 5                    | 0              | 100%                      | 旭耀投資有限公司代表人   |
| 法人董事 | 何榮樹         | 4                    | 0              | 80%                       | 源巢投資股份有限公司代表人 |
| 法人董事 | 莊世和         | 5                    | 0              | 100%                      | 富譽投資有限公司代表人   |
| 獨立董事 | 吳金男         | 5                    | 0              | 100%                      |               |
| 獨立董事 | 楊榮清         | 5                    | 0              | 100%                      |               |
| 獨立董事 | 張玉珠         | 5                    | 0              | 100%                      |               |
| 董事   | 莊雯秋         | 5                    | 0              | 100%                      |               |

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：103 年 05 月 07 日董事會討論董事、經理人競業禁止之限制案，莊雅萍董事及范啟綱董事同為本公司董事及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：

最近年度(103 年度)審計委員會開會 5次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際列席次數<br>(B) | 實際列席率<br>(%)(B/A)(註) | 備註                  |
|------|-----|---------------|----------------------|---------------------|
| 獨立董事 | 楊榮清 | 5             | 100%                 |                     |
| 獨立董事 | 吳金男 | 5             | 100%                 |                     |
| 獨立董事 | 張玉珠 | 4             | 80%                  | 103.01.15 委託楊榮清獨董出席 |

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）：  
本公司稽核室不定期提供獨立董事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，獨立董事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，若獨立董事對本公司財務、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)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(註1)         |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                                                                             | 是                | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                  |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                        | V                |   | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。                                                                                                                                                                                                                                        | 無重大差異                            |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？<br>(二)公司是否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？<br>(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？<br>(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V<br>V<br>V<br>V | V | (一)為確保股東權益，本公司由發言人及代理發言人專責妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。未來將依需求與實際將況訂定內部作業程序。<br>(二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。<br>(三)本公司與關係企業間訂有「關係人及集團企業交易作業程序」及「對子公司監控管理辦法」，且關係企業之財務、業務、會計等皆獨立運作，並受本公司控管與稽核。<br>(四)本公司訂有「誠信經營作業程序」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」等規範，適用對象涵蓋本公司董事、經理人及受僱人等，並不定期進行相關訊息更新及宣導。 | 無重大差異                            |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？<br>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？<br>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？<br>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                    | V<br>V<br>V<br>V |   | (一)本公司訂有「董事選任程序」，董事成員均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助。<br>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，也依上櫃承諾事項設置審計委員會，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，尚未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。<br>(三)公司未來將依修訂後之「公司治理實務守則」訂定董事會績效評估辦法，每年定期進行績效評估。<br>(四)本公司簽證會計師未擔任公司董事及股東，公司董事會定期審議簽證會計師之委任案，另簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。                                      | 無重大差異                            |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，                                                                                                                                         | V                |   | (一)本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資料均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股                                                                                                                                                                                                                             | 無重大差異                            |

| 項目                                                                                                                              | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                 | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |
| 並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                                                                                       |          |   | 務相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。<br>(二)本公司設有客服專責單位，以利暢通與客戶溝通之管道。<br>(三)本公司有專門之供應商窗口，以利暢通與供應商溝通之管道。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | V        |   | 本公司委任專業股代機構--第一金證券股份有限公司辦理股東會事務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 無重大差異                    |
| 六、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二)公司是否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）？                    | V<br>V   |   | (一)本公司依規定將定期及不定期資訊揭露於公開資訊觀測站外，亦同步揭露於本公司站。<br>(二)本公司已有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並設有發言人及代理發言人，落實發言人制度。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 無重大差異                    |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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）？ | V        |   | 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。<br>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。<br>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。<br>4.供應商關係：本公司與供應商一向皆能維持良好關係。<br>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。<br>6.董事進修之情形：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(詳附件一)。<br>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。<br>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 | 無重大差異                    |

| 項目                                                                            | 運作情形(註1) |   |                                                          | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                               | 是        | 否 | 摘要說明                                                     |                          |
|                                                                               |          |   | 潤。<br>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年均替全體董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。 |                          |
| 八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）(註2) | V        |   | 本公司無委託專業機構之公司治理評鑑報告，但每年自行評估公司治理遵循狀況，逐期改進。                | 無重大差異                    |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

附件一：董事進修之情形

| 職稱      | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位                 | 課程名稱                 | 進修時數 |
|---------|-----|-----------|----------------------|----------------------|------|
| 董事      | 黃南源 | 103/11/13 | 社團法人中華公司治理協會         | 營業秘密保護之攻防戰           | 3    |
| 董事      | 莊雅萍 | 103/11/13 | 社團法人中華公司治理協會         | 營業秘密保護之攻防戰           | 3    |
| 董事      | 莊雯秋 | 103/08/21 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 | 3    |
|         |     | 103/11/13 | 社團法人中華公司治理協會         | 營業秘密保護之攻防戰           | 3    |
| 獨立董事    | 吳金男 | 103/11/13 | 社團法人中華公司治理協會         | 營業秘密保護之攻防戰           | 3    |
| 獨立董事    | 楊榮清 | 103/11/13 | 社團法人中華公司治理協會         | 營業秘密保護之攻防戰           | 3    |
| 獨立董事    | 張玉珠 | 103/11/13 | 社團法人中華公司治理協會         | 營業秘密保護之攻防戰           | 3    |
| 法人董事代表人 | 何榮樹 | 103/08/18 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 | 3    |
| 法人董事代表人 | 范啟綱 | 103/11/13 | 社團法人中華公司治理協會         | 營業秘密保護之攻防戰           | 3    |
| 法人董事代表人 | 莊世和 | 103/11/13 | 社團法人中華公司治理協會         | 營業秘密保護之攻防戰           | 3    |

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

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2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|------------------------------|----|
| 召集人 | 楊榮清 | 2             | 0          | 100%                         |    |
| 委員  | 呂仁琦 | 2             | 0          | 100%                         |    |
| 委員  | 林昇聖 | 2             | 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。

(五)履行社會責任情形

| 項目                                                                                                                                                                                                                | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                   | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否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)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | V        | V | <p>(一)本公司日常營運活動均依本公司「企業社會責任實務守則」規範，落實企業社會責任之執行包括推動公司治理、嚴守法律規範、提供員工良好工作環境及合理報酬與福利、積極執行環保節能工作，並參與社會公益活動。</p> <p>(二)本公司每年均舉辦包含員工及董事內部教育訓練，提供包括：強化業務職能、各項法令遵循、工作場所衛生安全防護及勞資權益等與企業責任相關之教育訓練。</p> <p>(三)本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，而係由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(四)本公司「工作規則」及「績效考核管理辦法」訂有合理薪資報酬政策規範，並透過內部會議及教育訓練對員工宣達，其中員工權益、員工績效考核及獎懲、員工遵守法令、員工工作及品德及誠信經營執行業務等均結合社會責任相關政策；並設立「薪資報酬委員會」及「審計委員會」，完善的資訊揭露制度及內部控制制度。</p> | 無重大差異                    |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否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？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>                                                         | V        | V | <p>(一)廠內所使用電力、水資源由專責單位進行規劃、保養、維修，並藉由節能減碳相關方案實施，降低電力耗用。</p> <p>(二)本公司已依行業特性制定相關SOP，並依規範遵行；於民國101年通過職業安全衛生管理系統OHSAS18001驗證。</p> <p>(三)目前空污收集與排放透過設備使溫室氣體減量政策，而係於日常營運上透過各部門依其職務所及範疇，盡力推動履行省能源相關作業，如：垃圾分類與回收利用、室溫達指定溫度以上，始啟用空調等，響應節能減碳綠色生活。</p>                                                                                                                                                                  | 無重大差異                    |

| 項目                                                                | 運作情形(註1) |   |                                                                                                  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                   | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                         |                          |
| 三、維護社會公益                                                          |          |   |                                                                                                  |                          |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                                | V        |   | (一)本公司訂有員工工作規則及各類管理規章制度，並遵守相關勞動法規，以保障員工之合法權益，其相關管理方法與程序如<br>1.提供員工合理薪酬及獎金制度。2.辦理員工教育訓練。3.落實假勤制度。 | 無重大差異                    |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                                         | V        |   | (二)對於危害勞工權益之情事，本公司提供有效及適當之申訴機制，也提供如性騷擾申訴處理委員會申訴專線，確保申訴過程之平等、透明，申訴管道簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴均予以妥適之回應。     |                          |
| (三)公司是否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？                            | V        |   | (三)提供員工安全與健康工作環境有 1.安排員工定期健康檢查與健康教育等事項。2.為員工投保意外及醫療險。3.設有勞工安全衛生業務主管及領有勞工安全衛生管理證照人員。              |                          |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？                      | V        |   | (四)本公司經營管理活動和決策，透過定期召開會議佈達公司經營方針與營運動向，以利同仁與公司一同成長。                                               |                          |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                        | V        |   | (五)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。             |                          |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                      | V        |   | (六)本公司各流程均設有對應之窗口人員，並有專責客服單位處理客戶問題以維護其權益。                                                        |                          |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？                                  | V        |   | (七)本公司對產品與服務之行銷及標示向來注重，並遵循相關法規及國際準則規範。                                                           |                          |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                               | V        |   | (八)本公司與供應商往來均會進行評估作業，未來將宣導採購單位應加強考察供應商有無影響環境與社會之紀錄。                                              |                          |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ |          | V | (九)本公司未來將視實務狀況，評估是否加強與主要供應商簽訂包含如涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款的可行性。                    |                          |

| 項目                                                                                                                                                                           | 運作情形(註1) |   |                                 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                              | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                        |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                     | V        |   | 本公司於年報與公開說明書中揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任。 | 無重大差異                    |
| 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：<br>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。 |          |   |                                 |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。                                                                                                                                                  |          |   |                                 |                          |
| 七、公司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。                                                                                                                                        |          |   |                                 |                          |
| 註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。                                                                                                                                              |          |   |                                 |                          |
| 註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。                                                                                                                            |          |   |                                 |                          |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

| 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                | 運 作 情 形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | 是           | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>                                                 | V           |   | <p>(一)本公司訂有誠信經營之政策，董事會與管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二)本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，於守則中清楚且詳盡地訂定防範不誠信行為方案。本公司亦定期對董事、經理人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導。</p> <p>(三)本公司針對該守則第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，已訂有相關規範，本公司董事、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，均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。</p>                                                                                     | 無重大差異                |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V           |   | <p>(一)本公司於新修訂的誠信經營辦法中已訂有應評估往來對象之誠信紀錄，也要求其與往來交易對象簽訂之契約中宜明訂誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司為健全誠信經營之管理，由管理部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並由稽核室向董事會報告。</p> <p>(三)本公司董事秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，均不得加入討論及表決，且討論及表決時也予以迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四)本公司已建立有效會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核或委託會計師執行查核。</p> <p>(五)未來將要求專責單位進行不定期的宣導，並視實際情形安排內、外部之教育訓練。</p> | 無重大差異                |

| 項 目                                                                                                                                        | 運 作 情 形(註1) |   |                                                                                                                 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                            | 是           | 否 | 摘要說明                                                                                                            |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？<br>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？<br>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V           |   | 本公司已於新修訂之「誠信經營作業程序及行為指南」中要求公司宜訂定具體檢舉及獎勵制度，建立便利檢舉管道，未來將要求專責單位訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，並須確實採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。 | 無重大差異                |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                       | V           |   | (一) 本公司於公司網站及公開資訊觀測站均已放置誠信經營守則條文，但尚未揭露推動成效，未來將責由專責單位執行推動成效之資訊收集以不定期提供資訊單位進行揭露。                                  | 無重大差異                |
| 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，本公司已修訂「誠信經營作業程序及行為指南」，並指派專責單位，未來將陸續依實際狀況執行其應有之運作。                                |             |   |                                                                                                                 |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司已修訂「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意事項，以落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為。                            |             |   |                                                                                                                 |                      |
| 註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。                                                                                                            |             |   |                                                                                                                 |                      |

(七) 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：

本公司目前已訂有公司治理守則及相關規章，投資人可於公開資訊觀測站及公司網站之公司治理專區查詢。

(八) 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)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：104年03月30日

本公司民國一〇三年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇三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），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一〇四年三月三十日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，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)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。

(十一)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     | 103/01/24 | 1.通過薪資報酬委員會提議討論案。<br>2.通過本公司資金貸與他人追認案。<br>3.通過本公司為子公司背書保證案。<br>4.通過本公司內控制度修訂案。<br>5.通過「董事會議事運作管理作業」部份條文修訂案。<br>6.通過「公司治理實務守則」部份條文修訂案。<br>7.通過「誠信經營作業程序」部份條文修訂案。<br>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。<br>2.通過本公司一〇二年度決算表冊承認案。<br>3.通過本公司一〇二年度虧損撥補案。<br>4.通過擬訂定本公司一〇三年股東常會召開相關事宜。<br>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。<br>6.通過本公司一〇三年度營運預算規劃案。<br>7.通過本公司資金貸與他人追認案。<br>8.通過本公司一〇二年度內部控制制度聲明書承認案。 |
| 董事會     | 103/05/07 | 1.通過本公司一〇三年第一季財務報告承認案。<br>2.通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部份條文修訂案。<br>3.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。<br>4.通過解除本公司董事競業禁止案。<br>5.通過本公司一〇三年度股東常會召集案由修正案。<br>6.通過審核持股超過1%股東之提案。<br>7.通過本公司為子公司背書保證案。                            |
| 股東常會    | 103/06/19 | 1.通過承認一〇二年度營業報告書及決算表冊。<br>2.通過承認一〇二年度虧損撥補案。<br>3.通過「資金貸與及背書保證作業程序」部份條文修訂案。<br>4.通過解除本公司董事競業禁止之限制案。                                                                                                       |
| 董事會     | 103/08/11 | 1.通過本公司一〇三年第二季財務報告承認案。<br>2.通過本公司申請銀行額度討論案。<br>3.通過本公司為子公司背書保證案。                                                                                                                                         |
| 董事會     | 103/11/13 | 1.通過本公司一〇三年第三季財務報告承認案。<br>2.通過本公司申請銀行額度討論案。<br>3.通過本公司為子公司背書保證案。<br>4.通過本公司一〇四年度簽證會計師委任案。<br>5.通過本公司一〇四年度稽核計畫。<br>6.通過本公司內控制度修訂案。<br>7.通過本公司印尼轉投資公司董事指派案。                                                |
| 董事會     | 104/01/23 | 1.通過本公司處份轉投資公司股權案。<br>2.通過本公司申請銀行額度討論案。<br>3.通過本公司為子公司背書保證案。<br>4.通過本公司財務主管及會計主管辭任案。                                                                                                                     |

| 股東會/董事會 | 日期        | 重要決議及內容摘要                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |           | 5.通過本公司發言人異動案。<br>6.通過本公司轉投資公司董事指派案<br>7.通過解除本公司經理人競業之禁止案<br>8.通過解除本公司董事競業禁止之限制案                                                                                                                                                                                                             |
| 董事會     | 104/03/30 | 1.通過本公司一〇三年營業報告書承認案。<br>2.通過本公司一〇三年度決算表冊承認案。<br>3.通過本公司一〇三年度虧損撥補案。<br>4.通過擬訂定本公司一〇四年股東常會召開相關事宜。<br>5.通過本公司一〇四年股東常會受理股東書面提案討論案。<br>6.通過本公司一〇四年度營運預算規劃案。<br>7.通過本公司財務主管及會計主管任命案。<br>8.通過本公司一〇三年度內部控制制度聲明書承認案。                                                                                  |
| 董事會     | 104/05/14 | 1.通過本公司一〇四年第一季財務報告承認案。<br>2.通過本公司擬以私募現金增資發行普通股案。<br>3.通過本公司「公司治理實務守則」部份條文修訂案。<br>4.通過本公司「誠信經營作業程序」部份條文修訂案。<br>5.通過本公司「道德行為準則」部份條文修訂案。<br>6.通過本公司「董事選任程序」部份條文修訂案。<br>7.通過本公司「股東會議事運作管理作業」部份條文修訂案。<br>8.通過本公司一〇四年度股東常會召集案由修正案。<br>9.通過審核持股超過1%股東之提案。<br>10.通過本公司申請銀行額度討論案。<br>11.通過本公司內控制度修訂案。 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事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。

(十三)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：

104年04月30日

| 職 稱  | 姓 名   | 到任日期      | 解任日期      | 辭 職 或 解 任 原 因 |
|------|-------|-----------|-----------|---------------|
| 會計主管 | 范 啓 綱 | 097/09/15 | 104/01/30 | 個人生涯規劃        |
| 財務主管 | 范 啓 綱 | 097/09/15 | 104/01/30 | 個人生涯規劃        |

五、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 | 103.01.01~103.12.31 | —  |

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             |      | —     | 370   | 370   |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  |      | 2,750 | —     | 2,750 |
| 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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名      | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |       |     | 會計師查核期間                     | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|-------|-----|-----------------------------|----|
|              |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小計  |                             |    |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃裕峰<br>林鴻鵬 | 2,750 | 0     | 0    | 0    | 370   | 370 | 103.01.01<br>~<br>103.12.31 | 註  |

註：其他非審計公費包括移轉訂價及營所稅行政救濟等公費

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

註：前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費。

六、更換會計師資訊：本公司最近兩年度並無更換會計師情形。

七、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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、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         | 103 年度        |               | 104 年度截至<br>05 月 02 日止 |               |
|-----------------------|------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|
|                       |            | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數          | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長                   | 黃南源        | (123,000)     | -             | -                      | -             |
| 董事兼副總經理               | 莊雅萍        | (123,000)     | -             | -                      | -             |
| 董事                    | 旭耀投資有限公司   | -             | -             | -                      | -             |
| 董事                    | 源巢投資股份有限公司 | -             | -             | -                      | -             |
| 董事                    | 莊雯秋        | -             | -             | -                      | -             |
| 董事                    | 富譽投資有限公司   | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事                  | 楊榮清        | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事                  | 吳金男        | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事                  | 張玉珠        | -             | -             | -                      | -             |
| 財務長兼海外事業部副總經理<br>(註1) | 范啓綱        | -             | -             | (80,711)               | -             |
| 研發處特助                 | 戴豪         | -             | -             | -                      | -             |
| 嘉義生產製造中心協理            | 鄭瑞淑        | (9,000)       | -             | (19,000)               | -             |
| 業務處處長                 | 胡文龍        | 4,000         | -             | -                      | -             |
| 總經理室特助                | 黃慶松        | -             | -             | -                      | -             |
| 生產製造中心協理              | 莊世和        | -             | -             | -                      | -             |
| 財務長(註2)               | 楊素媛        | -             | -             | -                      | -             |

註1：於104年01月30日辭任。

註2：於104年03月20日新任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得股數：

| 姓名  | 股權移轉原因 | 交易日期      | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數     | 交易價格 |
|-----|--------|-----------|-------|---------------------------------|--------|------|
| 黃南源 | 贈與     | 103.04.29 | 黃宜婷   | 子女                              | 41,000 | 不適用  |
| 黃南源 | 贈與     | 103.04.29 | 黃怡萱   | 子女                              | 41,000 | 不適用  |
| 黃南源 | 贈與     | 103.04.29 | 黃聖凱   | 子女                              | 41,000 | 不適用  |
| 莊雅萍 | 贈與     | 103.04.29 | 黃宜婷   | 子女                              | 41,000 | 不適用  |
| 莊雅萍 | 贈與     | 103.04.29 | 黃怡萱   | 子女                              | 41,000 | 不適用  |
| 莊雅萍 | 贈與     | 103.04.29 | 黃聖凱   | 子女                              | 41,000 | 不適用  |

(三)股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、持股比例超過百分之十股東之關係及所質押股數：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

104年05月02日 單位：股

| 姓名           | 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 |    | 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<br>富譽投資有限公司                    | 註1 | —  |
| 代表人：黃南源      | 3,153,141 | 8.19%  | 5,136,053    | 13.34% | —            | —    | 莊雅萍<br>莊世和                              | 註2 | —  |
| 莊雅萍          | 4,082,966 | 10.60% | 4,206,228    | 10.92% | —            | —    | 黃南源<br>莊世和                              | 註2 | —  |
| 黃南源          | 3,153,141 | 8.19%  | 5,136,053    | 13.34% | —            | —    | 莊雅萍<br>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<br>富譽投資有限公司                    | 註1 | —  |
| 代表人：莊雅萍      | 4,082,966 | 10.60% | 4,206,228    | 10.92% | —            | —    | 黃南源<br>莊世和                              | 註2 | —  |
| 魏雙全          | 1,230,000 | 3.19%  | —            | —      | —            | —    | —                                       | —  | —  |
| 玉山創業投資(股)公司  | 1,179,300 | 3.06%  | —            | —      | —            | —    | —                                       | —  | —  |
| 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%  | —            | —      | —            | —    | —                                       | —  | —  |
| 國泰創業投資(股)公司  | 631,037   | 1.64%  | —            | —      | —            | —    | —                                       | —  | —  |
| 富譽投資有限公司     | 574,578   | 1.49%  | —            | —      | —            | —    | 旭耀投資有限公司<br>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<br>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。

十、公司、公司之董事、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

104 年 04 月 30 日  
單位：仟股；%

| 轉投資事業<br>(註 1)                                       | 本公司投資 |      | 董事、經理人及直接或<br>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 |
| 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.                                  | 7     | 100% | —                       | —    | 7     | 100% |
| 鴻旭包裝機械(上海)有限公司<br>(註 2)                              | —     | —    | —                       | 100% | —     | 100% |
| XU YUAN Packaging Technology (India) Private Limited | 22    | 100% | —                       | —    | 22    | 100% |
| XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.                      | 5     | 51%  | —                       | —    | 5     | 51%  |
| PT. XU YUEN PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA           | 2,600 | 65%  | —                       | —    | 2,600 | 65%  |
| HONG SHENG HOLDING LTD. (註 3)                        | —     | —    | 100                     | 100% | 100   | 100% |
| 鴻太貿易股份有限公司 (註 4)                                     | —     | —    | 300                     | 100% | 300   | 100% |

註 1：係公司採用權益法之投資。

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

註 3：係本公司投資鴻源包裝科技股份有限公司而間接取得之被投資公司。

註 4：係本公司投資鴻源包裝科技股份有限公司而間接取得之被投資公司 HONG SHENG HOLDING 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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>3,812 仟元     | —             | 102.08.21 經授中字第10233825670 號函核准 |

## 2. 股份種類

104年04月30日

| 股份種類  | 核定股本（單位：股） |            |            | 備註     |
|-------|------------|------------|------------|--------|
|       | 流通在外股份     | 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

104年05月02日

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構 | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|----------|----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數        | —        | 1        | 13         | 1,600      | 3           | 1,617      |
| 持有股數(股)    | —        | 1,000    | 15,185,445 | 23,263,277 | 52,743      | 38,502,465 |
| 持有比率(%)    | —        | 0        | 39.44      | 60.43      | 0.13        | 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

104年05月02日

| 持股分級            |   |           | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例    |
|-----------------|---|-----------|-------|------------|---------|
| 1               | 至 | 999       | 358   | 50,302     | 0.13%   |
| 1,000           | 至 | 5,000     | 846   | 1,716,172  | 4.46%   |
| 5,001           | 至 | 10,000    | 171   | 1,321,005  | 3.43%   |
| 10,001          | 至 | 15,000    | 55    | 671,926    | 1.75%   |
| 15,001          | 至 | 20,000    | 44    | 788,528    | 2.05%   |
| 20,001          | 至 | 30,000    | 38    | 979,645    | 2.54%   |
| 30,001          | 至 | 40,000    | 15    | 546,509    | 1.42%   |
| 40,001          | 至 | 50,000    | 13    | 596,125    | 1.55%   |
| 50,001          | 至 | 100,000   | 43    | 3,114,585  | 8.09%   |
| 100,001         | 至 | 200,000   | 17    | 2,394,608  | 6.22%   |
| 200,001         | 至 | 400,000   | 4     | 1,290,610  | 3.35%   |
| 400,001         | 至 | 600,000   | 4     | 2,024,021  | 5.26%   |
| 600,001         | 至 | 800,000   | 3     | 2,123,204  | 5.51%   |
| 800,001         | 至 | 1,000,000 | 0     | 0          | 0%      |
| 1,000,001 以上(註) |   |           | 6     | 20,885,225 | 54.24%  |
| 合 計             |   |           | 1,617 | 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：  
104年05月02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           |    | 4,082,966 | 10.60 |
| 黃南源           |    | 3,153,141 | 8.19  |
| 旭鴻投資有限公司      |    | 2,929,379 | 7.61  |
| 魏雙全           |    | 1,230,000 | 3.19  |
| 玉山創業投資股份有限公司  |    | 1,179,300 | 3.06  |
| 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  |
| 國泰創業投資股份有限公司  |    | 631,037   | 1.64  |
| 富譽投資有限公司      |    | 574,578   | 1.49  |

(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 |           | 102 年度 | 103 年度  | 104 年度截至<br>03 月 31 日止 |
|-----------|-----------|--------|---------|------------------------|
| 每股市價      | 最高        | 21.20  | 20.90   | 12.80                  |
|           | 最低        | 14.20  | 11.75   | 11.90                  |
|           | 平均        | 17.65  | 17.23   | 12.36                  |
| 每股淨值      | 分配前       | 13.94  | 11.36   | 11.36                  |
|           | 分配後       | 13.94  | 註 9     | 不適用                    |
| 每股盈餘      | 加權平均股數(股) |        | 38,502  | 38,502                 |
|           | 每股盈餘      | 調整前    | (0.96)  | (2.81)                 |
|           |           | 調整後    | (0.96)  | 註 9                    |
| 每股股利      | 現金股利      |        | —       | 註 9                    |
|           | 無償配股      | 盈餘配股   | —       | 註 9                    |
|           |           | 資本公積配股 | —       | 註 9                    |
|           | 累積未付股利    |        | —       | 註 9                    |
| 投資報酬分析    | 本益比       |        | (18.39) | (6.13)                 |
|           | 本利比       |        | —       | 註 9                    |
|           | 現金股利殖利率   |        | —       | 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 9：103 年度虧損撥補案業經 104 年 3 月 30 日董事會通過，俟 104 年 6 月 30 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：

103 年度虧損撥補案業經 104 年 3 月 30 日董事會通過，俟 104 年 6 月 30 日股東常會決議後定案。

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：無預期股利政策有重大變動之情事。

(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) 員工分紅及董事酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍：

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分紅等資訊：

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

本公司103年度虧損撥補案業經104年3月30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103年度員工紅利及董監酬勞，故無差異。

本公司103年度虧損撥補案俟104年6月30日股東常會決議後定案。

- (2)擬議配發員工股票紅利金額及占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 103 年 6 月 19 日股東常會決議通過，不配發員工分紅及董事酬勞，原估列與實際分配金額並無差異。
- (九) 公司買回本公司股份情形，公司應敘明最近年度及截至年報刊印日止，公司申請買回本公司股票之目的、買回股票期間、買回之區間價格、已買回股份種類、數量及金額、已辦理銷除及轉讓之股份數量、累積持有本公司股份數量及累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率：無。

二、公司債辦理情形：

1.公司債辦理情形：

| 公 司 債 種 類<br>(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<br>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<br>及轉換辦法 |
| 未 償 還 本 金                                                      |                                                        | 新台幣 150,000,000 元整            |
| 贖 回 或 提 前<br>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<br>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<br>評等結果                                      |                                                        | 無                             |
| 附其他權利                                                          | 截至年報刊印日<br>止已轉換(交換或<br>認股)普通股、海外<br>存託憑證或其他<br>有價證券之金額 | 無                             |
|                                                                | 發行及轉換(交換<br>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<br>及轉換辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件<br>對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及<br>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                |        | 國內第一次有擔保轉換公司債              |                         |
|----------------------|--------|----------------------------|-------------------------|
| 項                    | 年<br>目 | 103 年度                     | 當年度截至<br>104 年 4 月 30 日 |
|                      |        | 轉債(註<br>換市價<br>公司) 1)      | 最高                      |
|                      | 最低     | 101.25                     | 102.50                  |
|                      | 平均     | 118.25                     | 103.16                  |
| 轉換價格                 |        | 新台幣 17.17 元                | 新台幣 17.17 元             |
| 發行(辦理)日期及發行時<br>轉換價格 |        | 103 年 3 月 18 日，新台幣 17.17 元 |                         |
| 履行轉換義務方式<br>(註 2)    |        | 以發行新股方式支付                  |                         |

註 1：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 2：交付已發行股份或發行新股。

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，應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項，屬私募特別股者，應以顯著方式標示：無。

四、海外存託憑證辦理情形，應包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證，並揭露發行日期、發行總金額、海外存託憑證持有人之權利與義務等相關事項，屬私募海外存託憑證者，應以顯著方式標示：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及對股東權益之影響，屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示：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：

104年04月30日單位：新台幣元；股

|            | 職稱<br>(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<br>(104.01.30 辭任) | 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 |         |                  |         |       |           |                |      |      |      |                |
| 員工<br>(註2) | 研發處特助                           | 戴豪  | 348,000 | 0.91%            | 348,000 | 10.10 | 3,514,800 | 0.91%          | —    | —    | —    | —              |
|            | 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<br>(104.01.30 辭任) | 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 |         |                  |         |       |           |                |      |      |      |                |

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：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

(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，前各次現金增資計畫業已完成。

## 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  | 103 年度  |        |
|----------|---------|--------|
|          | 金額      | 百分比    |
| 套/貼標籤設備  | 151,516 | 15.50  |
| 熱收縮膜印刷標籤 | 612,456 | 62.67  |
| 透明膜料及膠粒  | 187,201 | 19.15  |
| 其他       | 26,202  | 2.68   |
| 合計       | 977,375 | 100.00 |

##### 3. 公司目前之商品（服務）項目：

- A. 套/貼標籤設備：立（臥）式套標機、薄型(輕量化)膜料套標機、瓶蓋套標機、收縮爐、貼標機、合掌機、複檢機、切片機。
- B. 熱收縮膜印刷標籤：各項材料印刷（PVC、PET、OPS、OPP、PP、珠光紙）及彩藝積層袋。
- 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. 旋風式電熱爐。
- C. 膜料自動接料機。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### 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

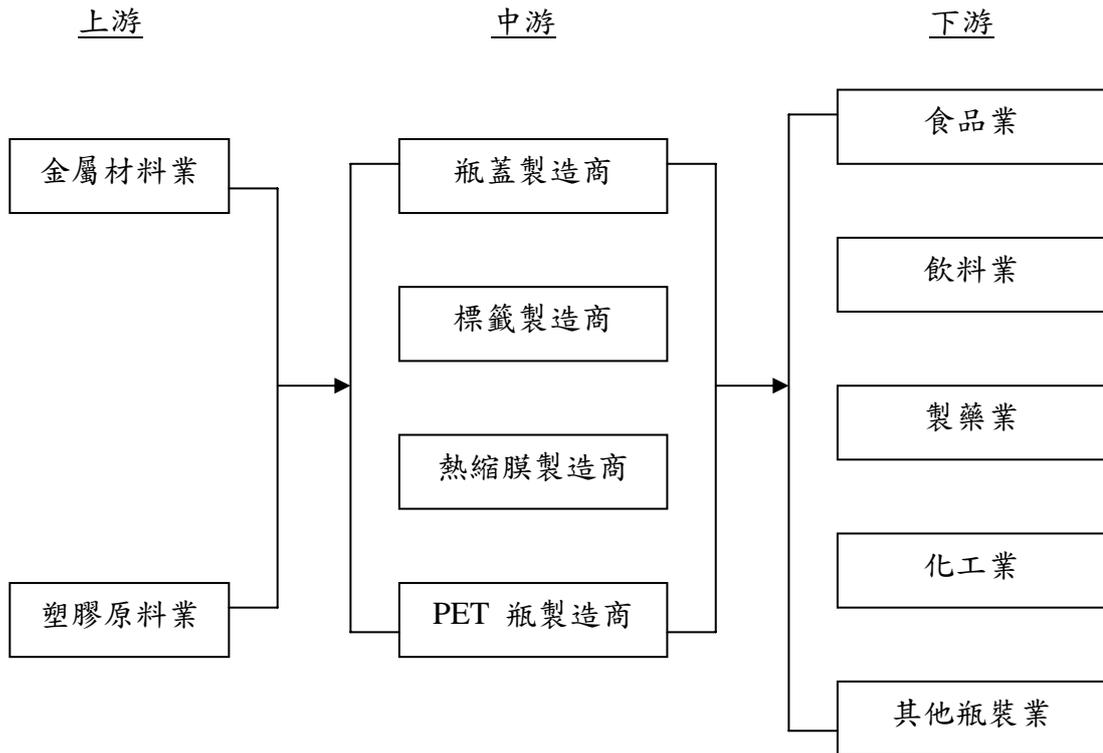
熱縮薄膜的產品主要應用在集合式包裝與收縮標籤上，適用於 PET 瓶、玻璃瓶、罐裝飲料及其他產品之外包裝，各因其材質不同而適用於不同產品的外包裝。目前市場生產熱收縮薄膜技術以 PVC、PET、及 OPS 熱收縮薄膜為主，PVC 熱收縮薄膜因其熱封時會產生 VCM 毒素，影響操作者的健康，故部份國家已開始禁止使用此類 PVC 熱收縮薄膜，取而代之的是具有優良材料特性的 OPS 及 PET 熱縮薄膜。惟因 PVC 與 PET 或 OPS 熱收縮膜之成本差異甚大，同時此產品係運用於產品之外包裝，加上 PVC 熱收縮膜印刷後之標籤成品優點在於其熱收縮性極高且色彩較佳，故 PVC 熱收縮膜目前以全球市場角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

#### 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, VM CPP, 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、下游之關聯性

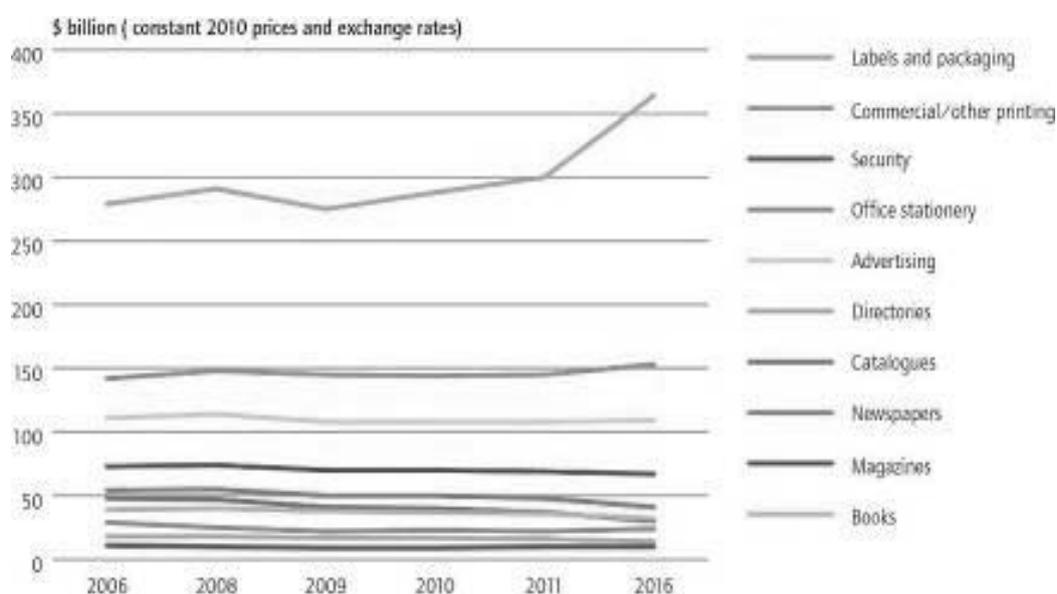
套(貼)標籤設備主係由電控類、CNC 加工零件及鈹金零件組成，熱收縮膜標籤主要係由膜料、油墨及溶劑構成，其中膜料占產品結構約九成以上；該行業上游原材料業主要有金屬材料業及塑膠原料業，中游主要係瓶蓋製造商、標籤製造商、熱縮膜製造商、PET 瓶製造商及其他瓶裝業，待果汁、乳製品、茶飲料、運動飲料及相關食品等填充至包裝容器後，再套上標籤及瓶蓋組裝成成品後即可進行銷售，其下游主要為食品業、飲料業、製藥業等。本公司所屬產業上、中、下游架構圖列示如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

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

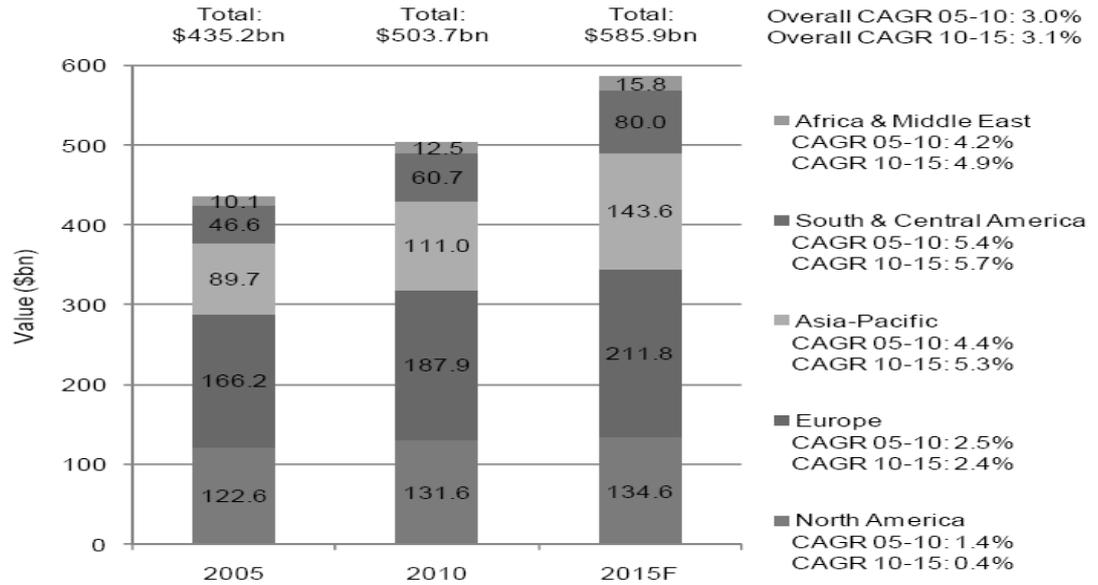


資料來源：Pira International, 2011/11

#### 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。

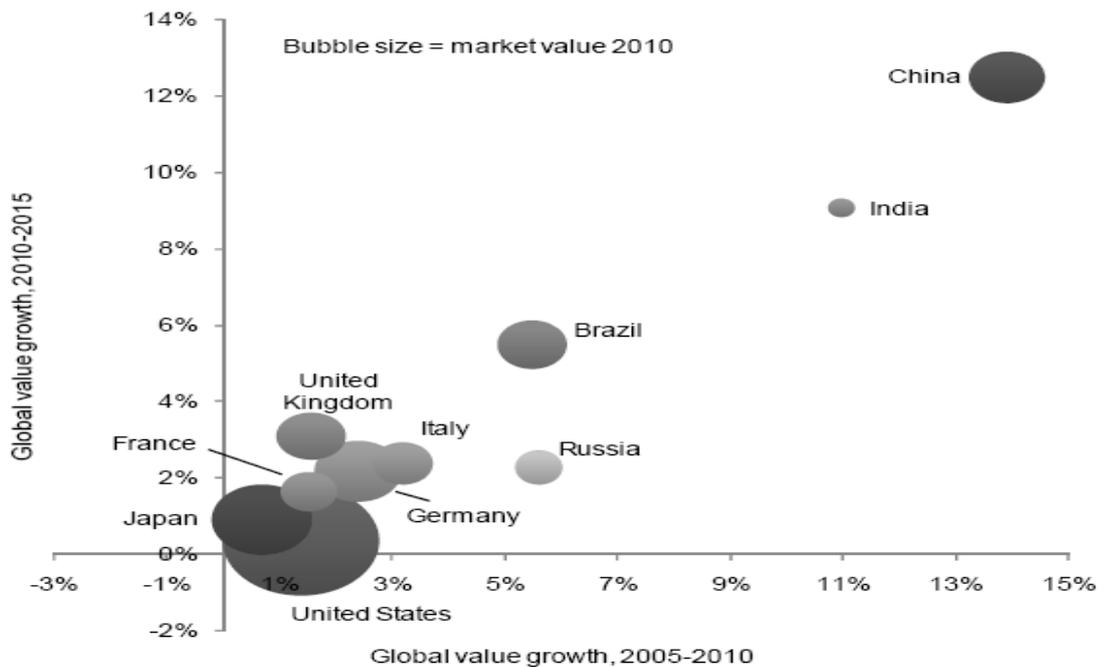
### 2005-2015 年全球軟性飲料依區域別市場銷售預測



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     | 103 年度  | 104 年至 03 月 31 日止 |
|-------------|---------|-------------------|
| 研發費用        | 10,960  | 2,274             |
| 營業收入淨額      | 977,375 | 249,177           |
| 研發費用占營收淨額比率 | 1.12%   | 0.91%             |

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止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                                                                                                                                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 103 | XYLR-600 旋轉式套標機設計組裝完成.測試中<br>XYC-450 瓶蓋套標+特殊切膜設計<br>膜料快速接料箱適用於 XYL-450 以上套標機<br>吹乾設備(適用於 350BPM 設備)完成<br>XYL-250AJ,XYL-350AJ,XYL-450A,XYL-600 薄型膜料套標機<br>設計完成及轉量產 |
| 104 | XYLR-600 旋轉式套標機完成測試及轉交生產<br>特殊切口瓶蓋機 XYC-450 完成測試及轉交量產<br>旋風式電熱爐設計<br>膜料自動接料機設計                                                                                    |

#### (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及彩藝積層袋業務。
- 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. 2015 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

### (一) 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 | 年度 | 102年度   |         | 103年度   |         |
|------|----|---------|---------|---------|---------|
|      |    | 銷售金額    | %       | 銷售金額    | %       |
| 內銷   |    | 264,743 | 27.74%  | 358,911 | 36.72%  |
| 外銷   |    | 689,631 | 72.26%  | 618,464 | 63.28%  |
| 合計   |    | 954,374 | 100.00% | 977,375 | 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、橋平、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、Dole、SIDEL、VITAL、SOPROLE、VOLTIC、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<br>新品數(支) | 2010年<br>新品數(支) | 2009年<br>新品數佔比 | 2010年<br>新品數佔比 | 新品數<br>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<br>新品數<br>(支) | 2010年<br>新品數<br>(支) | 2009年<br>新品數佔<br>比 | 2010年<br>新品數佔<br>比 | 新品數<br>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。

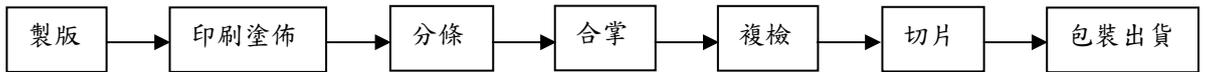
(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

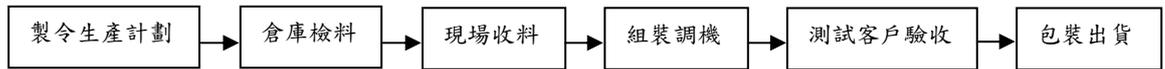
| 產品項目     | 產品用途                                                   |
|----------|--------------------------------------------------------|
| 套/貼標籤設備  | 飲料、食品、乳品、藥品、化妝品及吹瓶廠之生產線套標需求，可應用於各種瓶蓋、瓶身、及全套標等產品。       |
| 熱收縮膜印刷標籤 | 包含PVC、PET、OPS、PE、PP、OPP等包裝素材及熱收縮膜印刷標籤，可廣泛應用於飲料、食品等外包裝。 |
| 透明膜料及膠粒  | PVC透明熱收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

## (2) 主要產品之製造過程

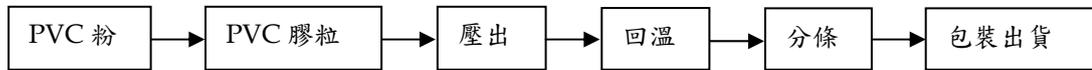
熱收縮膜印刷標籤：



套/貼標籤設備類：



透明膜料及膠粒：



## (三) 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。

(四)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 | 102 年度 |         |               |         | 103 年度 |         |               |         | 104 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     | 155,128 | 24.22%        | 無       | 大洋     | 82,678  | 14.14%        | 無       | 遠東           | 14,453  | 12.36%            | 無       |
| 2  | 大洋     | 111,005 | 17.33%        | 無       | 遠東     | 81,490  | 13.94%        | 無       | 大洋           | 4,275   | 3.66%             | 無       |
|    | 其他     | 374,237 | 58.45%        |         | 其他     | 420,610 | 71.92%        |         | 其他           | 98,182  | 83.98%            |         |
|    | 進貨淨額   | 640,370 | 100.00%       |         | 進貨淨額   | 584,778 | 100.00%       |         | 進貨淨額         | 116,910 | 100.00%           |         |

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

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 | 102 年度 |         |               |         | 103 年度 |         |               |         | 104 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   | 108,377 | 11.36%        | 關係企業    | XYPB   | 77,079  | 7.89%         | 關係企業    | 其他           | 249,177 | 100.00%           |         |
|    | 其他     | 845,997 | 88.64%        |         | 其他     | 900,296 | 92.11%        |         |              |         |                   |         |
|    | 銷貨淨額   | 954,374 | 100.00%       |         | 銷貨淨額   | 977,375 | 100.00%       |         | 銷貨淨額         | 249,177 | 100.00%           |         |

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

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。

(五)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/卷；膜料及膠粒：公尺/公斤；新台幣仟元

| 生產量值<br>主要商品 | 102 年度    |           |         | 103 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       | 104       | 112,548 |
| 熱收縮膜印刷標籤     | 2,000,000 | 1,820,763 | 676,015 | 2,000,000 | 1,381,185 | 645,461 |
| 透明膜料及膠粒      | 135,000   | 125,625   | 174,576 | 135,000   | 75,511    | 111,102 |

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。

(六)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/卷；膜料及膠粒：公尺/公斤；新台幣仟元

| 銷售量值<br>主要商品 | 102 年度  |         |           |         | 103 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 | 8       | 6,503   | 95      | 116,817 |
| 熱收縮膜印刷標籤     | 433,064 | 237,552 | 1,242,038 | 433,862 | 397,561 | 326,001 | 934,165 | 286,455 |
| 透明膜料及膠粒      | 9,341   | 14,237  | 31,753    | 65,354  | 10,398  | 13,704  | 25,096  | 173,497 |
| 製版/零件/其它     | 12,487  | 7,664   | 53,234    | 53,225  | 51,651  | 12,703  | 48,562  | 41,695  |
| 合計           | 454,895 | 264,743 | 1,327,123 | 689,631 | 408,011 | 358,911 | 959,309 | 618,464 |

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                         |      | 102 年度 | 103 年度 | 截至 104 年<br>4 月 30 日止 |
|----------------------------|------|--------|--------|-----------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直接人員 | 196    | 203    | 172                   |
|                            | 間接人員 | 138    | 138    | 129                   |
|                            | 合計   | 334    | 341    | 301                   |
| 平均年歲                       |      | 34.1   | 34.3   | 34.9                  |
| 平均服務年資                     |      | 2.9    | 3.1    | 3.6                   |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博士   | 0%     | 0%     | 0%                    |
|                            | 碩士   | 5%     | 4%     | 5%                    |
|                            | 大專   | 46%    | 43%    | 45%                   |
|                            | 高中   | 41%    | 45%    | 43%                   |
|                            | 高中以下 | 8%     | 7%     | 7%                    |

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：本公司於 103 年度並無因造成環境污染所遭受之損失、賠償及處分金額。
- (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。

103 年度重要訓練相關資訊如下表：

| 開課日期      | 課程名稱             | 時數 | 講師   | 課程費用   | 受訓對象                      |
|-----------|------------------|----|------|--------|---------------------------|
| 07 月 05 日 | TQM 全面品質經營管理(新竹) | 7  | 蕭義泰  | 45,150 | 專業人員、技術人員、指派人員及有興趣之同仁皆可報名 |
| 08 月 30 日 | 精實生產實務管理訓練課程     | 7  | 蕭義泰  | 45,150 | 專業人員、技術人員、指派人員及有興趣之同仁皆可報名 |
| 09 月 04 日 | 業務人員應有的觀念建立與態度   | 3  | 上官飛鳳 | 19,950 | 業務人員及有興趣之同仁皆可報名           |
| 10 月 18 日 | 魅力溝通打造職場說話魔力     | 6  | 方蘭生  | 45,150 | 全體主管及有興趣之同仁皆可報名           |
| 11 月 08 日 | TQM 全面品質經營管理(嘉義) | 5  | 蕭義泰  | 46,725 | 專業人員、技術人員、指派人員及有興趣之同仁皆可報名 |

### 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。

### 5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧良好，員工可透過定期主管會議、勞資會議及職安會議，針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通，並可為行政管理方面重要參考來源，且維持勞資雙方良好之互動。此外，本公司已成立職工福利委員會，負責辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧。

(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 |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|------|
| Operating Agreement Of Sleeve Seal, LLC | G.C. Evans Sales & Manufacturing Co., Inc., Daseal 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                                                                  | 103.05.01~105.04.30 | 房屋租賃契約 | —    |
| 代理銷售契約                                  | Daseal Packaging Technology LTDA.                                             | 99.05.01~109.05.01  | 代理銷售契約 | —    |
| 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—採用國際財務報導準則

1.簡明資產負債表(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<br>104年03月31<br>日財務資料 |
|-------------|-----|-------------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|             |     | 99年               | 100年 | 101年      | 102年      | 103年      |                             |
| 流動資產        |     | —                 | —    | 645,721   | 724,365   | 733,721   | 749,659                     |
| 不動產、廠房及設備   |     | —                 | —    | 805,503   | 892,465   | 932,858   | 919,662                     |
| 無形資產        |     | —                 | —    | 5,164     | 5,860     | 4,715     | 4,247                       |
| 其他資產        |     | —                 | —    | 148,863   | 213,807   | 199,088   | 154,457                     |
| 資產總額        |     | —                 | —    | 1,605,251 | 1,836,497 | 1,870,382 | 1,828,025                   |
| 流動負債        | 分配前 | —                 | —    | 429,990   | 643,517   | 625,457   | 719,760                     |
|             | 分配後 | —                 | —    | 460,487   | 643,517   | (註3)      | —                           |
| 非流動負債       |     | —                 | —    | 562,498   | 631,767   | 789,153   | 613,578                     |
| 負債總額        | 分配前 | —                 | —    | 992,488   | 1,275,284 | 1,414,610 | 1,333,338                   |
|             | 分配後 | —                 | —    | 1,022,985 | 1,275,284 | (註3)      | —                           |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | —                 | —    | 612,763   | 536,595   | 437,234   | 437,347                     |
| 股本          |     | —                 | —    | 381,212   | 385,024   | 385,024   | 385,024                     |
| 資本公積        |     | —                 | —    | 180,739   | 180,739   | 164,987   | 164,987                     |
| 保留盈餘        | 分配前 | —                 | —    | 52,804    | (18,301)  | (105,803) | (102,976)                   |
|             | 分配後 | —                 | —    | 18,495    | (18,301)  | (註3)      | —                           |
| 其他權益        |     | —                 | —    | (1,992)   | (10,867)  | (6,974)   | (9,688)                     |
| 庫藏股票        |     | —                 | —    | 0         | 0         | 0         | 0                           |
| 非控制權益       |     | —                 | —    | 0         | 24,618    | 18,538    | 57,340                      |
| 權益總額        | 分配前 | —                 | —    | 612,763   | 561,213   | 455,772   | 494,687                     |
|             | 分配後 | —                 | —    | 578,454   | 561,213   | (註3)      | —                           |

註1：99~100年度並未有依國際財務報導準則編制之財務資料。

註2：101~103年度財務資料經會計師查核簽證，104年第一季財務資料經會計師核閱。

註3：103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(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<br>104年03月31<br>日財務資料 |
|--------------------|-----|-------------------|------|-----------|----------|-----------|-----------------------------|
|                    |     | 99年               | 100年 | 101年      | 102年     | 103年      |                             |
| 營業收入               |     | —                 | —    | 1,005,990 | 954,374  | 977,375   | 249,177                     |
| 營業毛利               |     | —                 | —    | 232,577   | 188,408  | 112,303   | 55,041                      |
| 營業損益               |     | —                 | —    | 46,028    | (33,755) | (118,084) | 12,619                      |
| 營業外收入及支出           |     | —                 | —    | (18,117)  | (10,804) | (1,751)   | (13,412)                    |
| 稅前淨利               |     | —                 | —    | 27,911    | (44,559) | (119,835) | (793)                       |
| 繼續營業單位本期<br>淨利     |     | —                 | —    | 23,906    | (54,237) | (126,017) | 1,039                       |
| 停業單位損失             |     | —                 | —    | —         | —        | —         | —                           |
| 本期淨利(損)            |     | —                 | —    | 23,906    | (54,237) | (126,017) | 1,039                       |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |     | —                 | —    | (1,992)   | (13,239) | 922       | (6,012)                     |
| 本期綜合損益總額           |     | —                 | —    | 21,914    | (67,476) | (125,095) | (4,973)                     |
| 淨利歸屬於母公司<br>業主     |     | —                 | —    | 23,906    | (36,796) | (108,298) | 2,827                       |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     |     | —                 | —    | —         | (17,441) | (17,719)  | (1,788)                     |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 |     | —                 | —    | 21,914    | (45,671) | (104,405) | 113                         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 |     | —                 | —    | —         | (21,805) | (20,690)  | (5,086)                     |
| 每股盈餘               |     | —                 | —    | 0.75      | (0.96)   | (2.81)    | 0.07                        |

註1：99~100年度並未有依國際財務報導準則編制之財務資料。

註2：101~103年度財務資料經會計師查核簽證，104年第一季財務資料經會計師核閱。

## 3.簡明資產負債表(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) |      |           |           |           |
|-------------|-----|-------------------|------|-----------|-----------|-----------|
|             |     | 99年               | 100年 | 101年      | 102年      | 103年      |
| 流動資產        |     | —                 | —    | 508,869   | 612,672   | 672,794   |
| 不動產、廠房及設備   |     | —                 | —    | 777,373   | 775,542   | 791,746   |
| 無形資產        |     | —                 | —    | 4,873     | 4,578     | 3,929     |
| 其他資產        |     | —                 | —    | 213,454   | 241,484   | 244,494   |
| 資產總額        |     | —                 | —    | 1,504,569 | 1,634,276 | 1,712,963 |
| 流動負債        | 分配前 | —                 | —    | 381,582   | 557,039   | 565,188   |
|             | 分配後 | —                 | —    | 412,079   | 557,039   | (註3)      |
| 非流動負債       |     | —                 | —    | 510,224   | 540,642   | 710,541   |
| 負債總額        | 分配前 | —                 | —    | 891,806   | 1,097,681 | 1,275,729 |
|             | 分配後 | —                 | —    | 922,303   | 1,097,681 | (註3)      |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | —                 | —    | 612,763   | 536,595   | 437,234   |
| 股本          |     | —                 | —    | 381,212   | 385,024   | 385,024   |
| 資本公積        |     | —                 | —    | 180,739   | 180,739   | 164,987   |
| 保留盈餘        | 分配前 | —                 | —    | 52,804    | (18,301)  | (105,803) |
|             | 分配後 | —                 | —    | 18,495    | (18,301)  | (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   | 437,234   |
|             | 分配後 | —                 | —    | 578,454   | 536,595   | (註3)      |

註1：99~100年度並未有依國際財務報導準則編制之財務資料。

註2：101~103年度財務資料經會計師查核簽證。

註3：103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(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) |      |         |          |           |
|----------------|-------------------|------|---------|----------|-----------|
|                | 99年               | 100年 | 101年    | 102年     | 103年      |
| 營業收入           | —                 | —    | 903,412 | 864,675  | 790,230   |
| 營業毛利           | —                 | —    | 207,001 | 141,915  | 71,323    |
| 營業損益           | —                 | —    | 33,599  | (15,513) | (70,988)  |
| 營業外收入及支出       | —                 | —    | (6,950) | (13,700) | (31,996)  |
| 稅前淨利           | —                 | —    | 26,649  | (29,213) | (102,984) |
| 繼續營業單位本期淨利     | —                 | —    | 23,906  | (36,796) | (108,298) |
| 停業單位損失         | —                 | —    | —       | —        | —         |
| 本期淨利(損)        | —                 | —    | 23,906  | (36,796) | (108,298) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | —                 | —    | (1,992) | (8,875)  | 3,893     |
| 本期綜合損益總額       | —                 | —    | 21,914  | (45,671) | (104,405) |
| 淨利歸屬於母公司業主     | —                 | —    | 23,906  | (36,796) | (108,298) |
| 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) | (108,298) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | —                 | —    | —       | —        | —         |
| 每股盈餘           | —                 | —    | 0.75    | (0.96)   | (2.81)    |

註1：99~100年度並未有依國際財務報導準則編制之財務資料。

註2：101~103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—採用我國財務會計準則

## 1.簡明資產負債表(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) |           |           |      |      |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|------|------|
|               |     | 99年           | 100年      | 101年      | 102年 | 103年 |
| 流動資產          |     | 451,185       | 595,892   | 651,289   | 註2   | 註2   |
| 基金及投資         |     | 80,604        | 110,510   | 110,913   |      |      |
| 固定資產          |     | 409,916       | 699,595   | 826,437   |      |      |
| 無形資產          |     | 10,922        | 10,922    | 10,922    |      |      |
| 其他資產          |     | 10,037        | 11,400    | 12,324    |      |      |
| 資產總額          |     | 965,664       | 1,428,319 | 1,611,885 |      |      |
| 流動負債          | 分配前 | 385,654       | 357,939   | 428,318   |      |      |
|               | 分配後 | 417,212       | 370,808   | 458,815   |      |      |
| 長期負債          |     | 151,957       | 635,361   | 562,498   |      |      |
| 其他負債          |     | —             | 4,572     | 6,634     |      |      |
| 負債總額          | 分配前 | 537,611       | 997,872   | 997,450   |      |      |
|               | 分配後 | 569,169       | 1,010,741 | 1,027,947 |      |      |
| 股本            |     | 262,980       | 285,983   | 381,212   |      |      |
| 資本公積          |     | 87,177        | 88,410    | 180,739   |      |      |
| 保留盈餘          | 分配前 | 78,061        | 56,557    | 54,979    |      |      |
|               | 分配後 | 25,465        | 30,819    | 20,670    |      |      |
| 金融商品未實現損益     |     | —             | —         | —         |      |      |
| 累積換算調整數       |     | (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 | 428,053       | 430,447   | 614,435   |      |      |
|               | 分配後 | 396,495       | 417,578   | 583,938   |      |      |

註1：99及101年度財務資料經會計師查核簽證

註2：102~103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(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) |         |           |      |      |
|------------------|-----|---------------|---------|-----------|------|------|
|                  |     | 99年           | 100年    | 101年      | 102年 | 103年 |
| 營業收入             |     | 850,116       | 880,636 | 1,001,325 | 註2   | 註2   |
| 營業毛利             |     | 255,726       | 190,516 | 233,624   |      |      |
| 營業損益             |     | 92,439        | 17,870  | 37,662    |      |      |
| 營業外收入及利益         |     | 19,938        | 32,347  | 17,288    |      |      |
| 營業外費用及損失         |     | 21,556        | 16,000  | 26,785    |      |      |
| 繼續營業部門稅前損益       |     | 90,821        | 34,217  | 28,165    |      |      |
| 繼續營業部門損益         |     | 75,879        | 31,092  | 24,160    |      |      |
| 停業部門損益           |     | —             | —       | —         |      |      |
| 非常損益             |     | —             | —       | —         |      |      |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 |     | —             | —       | —         |      |      |
| 本期損益             |     | 75,879        | 31,092  | 24,160    |      |      |
| 每股盈餘(元)          |     | 3.02          | 1.04    | 0.76      |      |      |

註1：99及101年度財務資料經會計師查核簽證

註2：102~103年度未有依我國財務會計準則編制之財務資料。

3.簡明資產負債表(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) |           |           |      |      |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|------|------|
|               |     | 99年           | 100年      | 101年      | 102年 | 103年 |
| 流動資產          |     | 394,084       | 488,779   | 514,904   | 註2   | 註2   |
| 基金及投資         |     | 131,584       | 173,274   | 199,380   |      |      |
| 固定資產(註2)      |     | 384,685       | 668,925   | 791,877   |      |      |
| 無形資產          |     | —             | —         | —         |      |      |
| 其他資產          |     | 9,232         | 10,443    | 11,700    |      |      |
| 資產總額          |     | 919,585       | 1,341,421 | 1,517,861 |      |      |
| 流動負債          | 分配前 | 339,066       | 323,831   | 379,968   |      |      |
|               | 分配後 | 370,624       | 336,700   | 410,465   |      |      |
| 長期負債          |     | 150,429       | 580,000   | 510,224   |      |      |
| 其他負債          |     | 2,037         | 7,143     | 13,234    |      |      |
| 負債總額          | 分配前 | 491,532       | 910,974   | 903,426   |      |      |
|               | 分配後 | 523,090       | 923,843   | 933,923   |      |      |
| 股本            |     | 262,980       | 285,983   | 381,212   |      |      |
| 資本公積          |     | 87,177        | 88,410    | 180,739   |      |      |
| 保留盈餘          | 分配前 | 78,061        | 56,557    | 54,979    |      |      |
|               | 分配後 | 25,465        | 30,819    | 20,670    |      |      |
| 金融商品未實現損益     |     | —             | —         | —         |      |      |
| 累積換算調整數       |     | (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 | 428,053       | 430,447   | 614,435   |      |      |
|               | 分配後 | 396,495       | 404,709   | 580,126   |      |      |

註1：99及101年度財務資料經會計師查核簽證

註2：102~103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(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) |         |         |      |      |
|--------------|-----|---------------|---------|---------|------|------|
|              |     | 99年           | 100年    | 101年    | 102年 | 103年 |
| 營業收入         |     | 706,338       | 750,968 | 898,747 | 註 2  | 註 2  |
| 營業毛利         |     | 232,384       | 165,278 | 207,606 |      |      |
| 營業損益         |     | 82,432        | 6,523   | 26,314  |      |      |
| 營業外收入及利益     |     | 24,950        | 37,488  | 22,471  |      |      |
| 營業外費用及損失     |     | 17,037        | 11,958  | 21,882  |      |      |
| 繼續營業部門稅前損益   |     | 90,345        | 32,053  | 26,903  |      |      |
| 繼續營業部門損益     |     | 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         |     | 75,879        | 31,092  | 24,160  |      |      |
| 每股盈餘(元)      |     | 3.02          | 1.09    | 0.76    |      |      |

註1：99及101年度財務資料經會計師查核簽證

註2：102~103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     |
|-----|--------------|---------|----------|
| 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 |
| 103 | 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 |                     | 最近五年度財務分析 |      |        |         |         | 當年度截至<br>104年03月31日 |
|------|---------------------|-----------|------|--------|---------|---------|---------------------|
|      |                     | 99年       | 100年 | 101年   | 102年    | 103年    |                     |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          | —         | —    | 61.83  | 69.44   | 75.63   | 72.94               |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | —         | —    | 145.90 | 130.91  | 131.47  | 114.27              |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | —         | —    | 150.17 | 112.56  | 117.31  | 104.15              |
|      | 速動比率(%)             | —         | —    | 111.91 | 63.79   | 63.95   | 66.15               |
|      | 利息保障倍數(%)           | —         | —    | 2.75   | (0.17)  | (4.33)  | 0.88                |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          | —         | —    | 4.62   | 3.99    | 3.81    | 3.96                |
|      | 平均收現日數              | —         | —    | 79.00  | 91.47   | 95.80   | 92.17               |
|      | 存貨週轉率(次)            | —         | —    | 4.89   | 3.77    | 3.19    | 3.22                |
|      | 應付款項週轉率(次)          | —         | —    | 6.95   | 6.05    | 6.31    | 6.64                |
|      | 平均銷貨日數              | —         | —    | 74.64  | 96.81   | 114.42  | 113.35              |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | —         | —    | 1.25   | 1.07    | 1.05    | 1.08                |
|      | 總資產週轉率(次)           | —         | —    | 0.63   | 0.52    | 0.52    | 0.55                |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | —         | —    | 2.45   | (1.02)  | (4.84)  | 1.78                |
|      | 股東權益報酬率(%)          | —         | —    | 4.59   | (6.40)  | (22.24) | 2.59                |
|      | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | —         | —    | 7.32   | (7.04)  | (31.12) | (0.82)              |
|      | 純益率(%)              | —         | —    | 2.38   | (3.86)  | (11.08) | 1.13                |
|      | 每股盈餘(元)             | —         | —    | 0.75   | (0.96)  | (2.81)  | 0.07                |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           | —         | —    | 15.65  | (37.58) | (14.47) | 8.72                |
|      | 現金流量允當比率(%)         | —         | —    | 15.62  | (14.63) | (34.44) | (40.73)             |
|      | 現金再投資比率(%)          | —         | —    | 4.27   | (20.61) | (6.27)  | 4.97                |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               | —         | —    | 9.30   | (11.76) | (2.85)  | 8.03                |
|      | 財務槓桿度               | —         | —    | 1.53   | 0.59    | 0.84    | 2.07                |

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. 利息保障倍數下降：103年稅前淨損較前一年度增加所致。
2. 資產報酬率、股東權益報酬率、純益率及每股盈餘下降：103年稅後淨損較前一年度增加所致。
3. 稅前純益占實收資本比率下降：103年營業淨損及稅前淨損較前一年度增加所致。
4. 現金流量比率各項比例下降：103年營業活動產生淨現金流出較前一年度減少所致。
5. 營運槓桿度及財務槓桿度下降：103年營業淨損較前一年度增加所致。

註1：民國101~103年度財務資料經會計師查核簽證，104年3月31日度財務資料業經會計師核閱。

2.國際財務報導準則(個體財報)

| 年 度  |                     | 最近五年度財務分析 |       |        |         |         |         |
|------|---------------------|-----------|-------|--------|---------|---------|---------|
|      |                     | 99 年      | 100 年 | 101 年  | 102 年   | 103 年   |         |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          | —         | —     | 59.27  | 67.17   | 74.47   |         |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | —         | —     | 144.46 | 138.90  | 144.97  |         |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | —         | —     | 133.36 | 109.99  | 119.04  |         |
|      | 速動比率(%)             | —         | —     | 95.01  | 80.44   | 89.97   |         |
|      | 利息保障倍數(%)           | —         | —     | 2.93   | (0.93)  | (4.23)  |         |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          | —         | —     | 5.24   | 3.92    | 3.41    |         |
|      | 平均收現日數              | —         | —     | 69.66  | 93.11   | 107.03  |         |
|      | 存貨週轉率(次)            | —         | —     | 5.15   | 5.68    | 5.03    |         |
|      | 應付款項週轉率(次)          | —         | —     | 7.71   | 6.90    | 6.05    |         |
|      | 平均銷貨日數              | —         | —     | 70.87  | 64.26   | 72.56   |         |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | —         | —     | 1.16   | 1.11    | 1.00    |         |
|      | 總資產週轉率(次)           | —         | —     | 0.60   | 0.53    | 0.46    |         |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | —         | —     | 2.49   | (1.54)  | (5.49)  |         |
|      | 股東權益報酬率(%)          | —         | —     | 4.59   | (8.02)  | (22.24) |         |
|      | 占實收資本比率             | 營業利益(%)   | —     | —      | 8.81    | (4.03)  | (18.44) |
|      |                     | 稅前純益(%)   | —     | —      | 6.99    | (7.59)  | (26.75) |
|      | 純益率(%)              | —         | —     | 2.65   | (4.26)  | (13.70) |         |
|      | 每股盈餘(元)             | —         | —     | 0.75   | (0.96)  | (2.81)  |         |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           | —         | —     | 13.15  | (11.86) | (10.27) |         |
|      | 現金流量允當比率(%)         | —         | —     | 27.84  | 22.17   | (2.91)  |         |
|      | 現金再投資比率(%)          | —         | —     | 3.08   | (8.06)  | (4.24)  |         |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               | —         | —     | 25.75  | (20.58) | (3.71)  |         |
|      | 財務槓桿度               | —         | —     | 1.70   | 0.51    | 0.78    |         |

註 1：民國 101~103 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     |                | 最近五年度財務分析 |         |        |       |       |      |
|---------|----------------|-----------|---------|--------|-------|-------|------|
|         |                | 99 年      | 100 年   | 101 年  | 102 年 | 103 年 |      |
| 財務結構    | 負債占資產比率(%)     | 55.67     | 69.86   | 61.88  | 不適用   | 不適用   |      |
|         | 長期資金占固定資產比率(%) | 141.49    | 152.35  | 142.41 |       |       |      |
| 償債能力    | 流動比率(%)        | 117.77    | 166.48  | 152.06 |       |       |      |
|         | 速動比率(%)        | 74.91     | 103.78  | 112.09 |       |       |      |
|         | 利息保障倍數(%)      | 12.87     | 3.78    | 2.76   |       |       |      |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)     | 6.66      | 4.48    | 4.28   |       |       |      |
|         | 平均收現日數         | 54        | 81      | 85     |       |       |      |
|         | 存貨週轉率(次)       | 4.40      | 3.70    | 4.89   |       |       |      |
|         | 應付款項週轉率(次)     | 6.26      | 5.73    | 6.95   |       |       |      |
|         | 平均銷貨日數         | 83        | 99      | 74     |       |       |      |
|         | 固定資產週轉率(次)     | 2.33      | 1.59    | 1.31   |       |       |      |
|         | 總資產週轉率(次)      | 1.02      | 0.74    | 0.66   |       |       |      |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)       | 12.49     | 5.59    | 5.27   |       |       |      |
|         | 股東權益報酬率(%)     | 23.80     | 7.24    | 4.62   |       |       |      |
|         | 占實收資本比率        | 營業利益(%)   | 10.87   | 2.03   |       |       | 3.76 |
|         |                | 稅前純益(%)   | 34.54   | 11.96  |       |       | 7.39 |
|         | 純益率(%)         | 8.93      | 3.53    | 2.41   |       |       |      |
| 每股盈餘(元) | 3.02           | 1.09      | 0.76    |        |       |       |      |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)      | 8.61      | (15.44) | 11.98  |       |       |      |
|         | 現金流量允當比率(%)    | (註 2)     | (註 2)   | 20.23  |       |       |      |
|         | 現金再投資比率(%)     | 14.50     | (2.79)  | 2.00   |       |       |      |
| 槓桿度     | 營運槓桿度          | 6.78      | 88.10   | 25.75  |       |       |      |
|         | 財務槓桿度          | 1.09      | 3.32    | 1.74   |       |       |      |

註 1：99~101 年度經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：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  |                | 最近五年度財務分析 |        |        |       |       |
|------|----------------|-----------|--------|--------|-------|-------|
|      |                | 99 年      | 100 年  | 101 年  | 102 年 | 103 年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)     | 53.45     | 67.91  | 59.52  | 不適用   | 不適用   |
|      | 長期資金占固定資產比率(%) | 150.38    | 151.06 | 142.02 |       |       |
| 償債能力 | 流動比率(%)        | 116.23    | 150.94 | 135.51 |       |       |
|      | 速動比率(%)        | 76.93     | 102.02 | 100.19 |       |       |
|      | 利息保障倍數(%)      | 13.67     | 3.99   | 2.96   |       |       |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)     | 5.47      | 4.39   | 5.22   |       |       |
|      | 平均收現日數         | 66.73     | 83.14  | 69.92  |       |       |
|      | 存貨週轉率(次)       | 4.15      | 3.60   | 5.15   |       |       |
|      | 應付款項週轉率(次)     | 5.44      | 4.61   | 5.59   |       |       |
|      | 平均銷貨日數         | 87.95     | 101.39 | 70.87  |       |       |
|      | 固定資產週轉率(次)     | 1.84      | 1.12   | 1.13   |       |       |
|      | 總資產週轉率(次)      | 0.77      | 0.56   | 0.59   |       |       |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       | 10.29     | 3.54   | 2.49   |       |       |
|      | 股東權益報酬率(%)     | 23.80     | 7.24   | 4.62   |       |       |
|      | 占實收資本比率        | 營業利益(%)   | 31.35  | 2.38   |       |       |
|      |                | 稅前純益(%)   | 34.35  | 11.21  | 7.06  |       |
|      | 純益率(%)         | 10.75     | 4.14   | 2.69   |       |       |
|      | 每股盈餘(元)        | 3.02      | 1.09   | 0.76   |       |       |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)      | 16.17     | 0.24   | 9.93   |       |       |
|      | 現金流量允當比率(%)    | 25.21     | 13.55  | 20.23  |       |       |
|      | 現金再投資比率(%)     | 14.50     | (2.79) | 2.00   |       |       |
| 槓桿度  | 營運槓桿度          | 6.78      | 88.10  | 25.75  |       |       |
|      | 財務槓桿度          | 1.09      | (1.55) | 2.10   |       |       |

註 1：99~101 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

董事會造送本公司一〇三年度之營業報告書、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一〇四年股東會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 三 十 日

- 四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第**錯誤! 尚未定義書籤**。頁至第 143 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表：請參閱第 144 頁至第 211 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   | 102 年度    | 103 年度    | 變動金額      | 變動%     |
|-------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 流 動 資 產     | 724,365   | 733,721   | 9,356     | 1.29    |
| 不動產、廠房及設備   | 892,465   | 932,858   | 40,393    | 4.53    |
| 無 形 資 產     | 5,860     | 4,715     | (1,145)   | (19.54) |
| 其 他 資 產     | 213,807   | 199,088   | (14,719)  | (6.88)  |
| 資 產 總 額     | 1,836,497 | 1,870,382 | 33,885    | 1.85    |
| 流 動 負 債     | 643,517   | 625,457   | (18,060)  | (2.81)  |
| 非 流 動 負 債   | 631,767   | 789,153   | 157,386   | 24.91   |
| 負 債 總 額     | 1,275,284 | 1,414,610 | 139,326   | 10.93   |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 536,595   | 437,234   | (99,361)  | (18.52) |
| 股 本         | 385,024   | 385,024   | 0         | 0.00    |
| 資 本 公 積     | 180,739   | 164,987   | (15,752)  | (8.72)  |
| 保 留 盈 餘     | (18,301)  | (105,803) | (87,502)  | 478.13  |
| 其 他 權 益     | (10,867)  | (6,974)   | 3,893     | (35.82) |
| 庫 藏 股 票     | 0         | 0         | 0         | 0       |
| 非 控 制 權 益   | 24,618    | 18,538    | (6,080)   | (24.70) |
| 權 益 總 額     | 561,213   | 455,772   | (105,441) | (18.79) |

註：102及103年度財務資料係經會計師查核簽證。

(1)重大變動項目主要原因及其影響說明：

1. 非流動負債增加：主係 103 年發行國內第一次有擔保轉換公司債新臺幣 150,000 仟元所致。
2. 保留盈餘減少：主係 103 年稅後淨損所致。
3. 其他權益增加：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。
4. 非控制權益減少：主係 103 年子公司 XYPD 虧損所致。

(2)影響重大未來因應計畫說明：

展望 104 年，隨著嘉義廠積層袋生產機具之日趨完備，生產技術日趨成熟，積層袋業務將是旭源 104 年成長的主要動力。加上旭源對全球市場的布建的調整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穩定成長。

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                     | 102 年度   | 103 年度    | 變動金額     | 變動%      |
|-------------------------|----------|-----------|----------|----------|
| 營 業 收 入                 | 954,374  | 977,375   | 23,001   | 2.41     |
| 營 業 毛 利                 | 188,408  | 112,303   | (76,105) | (40.39)  |
| 營 業 損 益                 | (33,755) | (118,084) | (84,329) | 249.83   |
| 營業外收入及支出                | (10,804) | (1,751)   | 9,053    | (83.79)  |
| 稅 前 淨 利                 | (44,559) | (119,835) | (75,276) | 168.94   |
| 繼續營業單位本期淨利              | (54,237) | (126,017) | (71,780) | 132.35   |
| 停 業 單 位 損 失             | —        | —         | —        | —        |
| 本 期 淨 利 ( 損 )           | (54,237) | (126,017) | (71,780) | 132.35   |
| 本期其他綜合損益<br>( 稅 後 淨 額 ) | (13,239) | 922       | 14,161   | (106.96) |
| 本期綜合損益總額                | (67,476) | (125,095) | (57,619) | 85.39    |
| 淨利歸屬於母公司業主              | (36,796) | (108,298) | (71,502) | 194.32   |
| 淨利歸屬於非控制權益              | (17,441) | (17,719)  | (278)    | 1.59     |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公 司 業 主   | (45,671) | (104,405) | (58,734) | 128.60   |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控 制 權 益   | (21,805) | (20,690)  | 1,115    | (5.11)   |
| 每 股 盈 餘                 | (0.96)   | (2.81)    | (1.85)   | 192.71   |

註：102 及 103 年度財務資料係經會計師查核簽證。

(1)重大變動之主要原因說明：

- 營業毛利、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 103 年受到產品銷貨組合改變、嘉義廠及轉投資公司巴西 XYPD 之投資效益仍未呈現之影響，導致 103 年度呈現虧損之狀況。
- 營業外收入及支出增加：主係 103 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：

展望 104 年，隨著嘉義廠積層袋生產機具之日趨完備，生產技術日趨成熟，積層袋業務將是旭源 104 年成長的主要動力。加上旭源對全球市場的布建的調整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穩定成長。

### 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 |
| 148,580 | (90,488)      | (27,602)   | 120,978    | —          | —    |

1.103 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主係 103 年虧損，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 103 年發行國內第一次有擔保轉換公司債新臺幣 150,000 仟元之現金流入。

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 |
| 120,978 | 69,018          | 31,487       | 152,465      | —            | —    |

104 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：主係處份長期投資及購置固定資產，故投資活動為現金流入。

3.融資活動：主係償還銀行借款之現金流出。

### 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 103 年重大資本支出共計 96,254 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

103 年度資本支出主要係運用於增購機器設備，前述重大資本支出係為未來發展所需，有助於擴大產能及降低單位生產成本並增加收益。

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  | 103 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 | (9,061)       | 客戶轉換較低價之產品材質，導致營收下滑，又因生產技術銜接不良，產品損耗增加，整體毛利下滑          | 預估 XYPB 短期內無法迅速改善虧損狀況並轉虧為盈，故於 104 年 2 月出售全部持股 |
| 鴻源包裝科技股份有限公司                                | 上下游整合  | (2,346)       | 營收較前一年度減少，產生小幅虧損                                      | 積極開發新客戶                                       |
| XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO.,LTD        | 投資控股   | (2,340)       | 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 | (55)          | 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 | 1,620         | 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 | (3,137)       | 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 | (1,708)       | 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 | (18,441)      | 成立第二年，未達經濟規模，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                  |
| HONG SHENG HOLDING LTD                      | 投資控股   | (18)          | 轉投資鴻太貿易股份有限公司，設立初期，小幅虧損                               | 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 104 年第 3 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。

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 1.85%~11.65%。103 年度與 102 年度之利息費用佔營收分別為 2.30%及 2.42%，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 103 年度及 102 年度之兌換損益淨額佔營業收入淨額分別為 2.40%及 0.48%，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

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 104 年度投入研發費用金額將維持與 103 年度(新台幣 10,960 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。本公司近期未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，增購機器設備，以支應市場所需及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及因應措施：

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103年及102年之前十大銷售客戶銷售金額占總營收淨額分別為36.34%及42.83%，第一大銷售客戶占總銷售額之比重分別為7.89%及11.36%，個別客戶銷貨集中度不高。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104年5月2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、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：

本公司及本公司負責人103年3月月收到告訴人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)，業經台灣台中地方法院檢察署103年9月30日偵查終結，獲檢察官以不起訴處分，對本公司營運及財務無重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

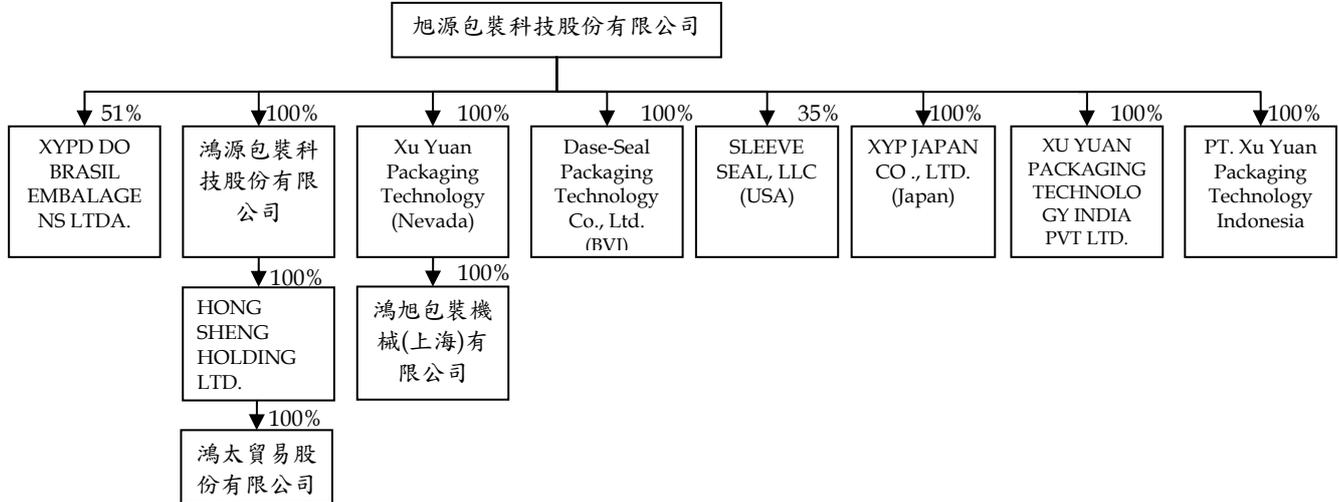
七、其他重要事項：無。

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；104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 Mountain Rd., #48 Las Vegas, Nevada, 89102, USA                             | USD 700    | 海外控股公司                                       |
| Dase-Seal Packaging Technology Co. Ltd.     | 94/01  | 2 <sup>nd</sup> 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 67,000 | 銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務                              |
| 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 9,034  | 製造與銷售彩色收縮標籤業務                                |
| PT. XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA  | 104/03 | Jl.Akasia II, Blok A5 No.11Ak,Delta Silicon I, Lippo cikarang, Indonesia                                   | USD 4,000  | 製造與銷售彩色收縮標籤及塑膠製品業務、銷售套標籤機                    |
| HONG SHENG HOLDING LTD.                     | 103/05 | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa                                                               | USD 103    | 海外控股公司                                       |
| 鴻太貿易股份有限公司                                  | 103/07 | 新竹縣竹北市溪州路 358 巷 59 弄 8 號                                                                                   | 新台幣 3,000  | 銷售塑膠製品業務及套標籤機及相關設備                           |

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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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。                                |
| 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。<br>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。<br>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。<br>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。                      |
| PT. XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA  | 生產行銷基地 | 集團定位：為本公司在印尼及東南亞之生產及行銷彩色收縮標籤及塑膠製品業務據點，同時也銷售套標籤機。<br>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。 |
| HONG SHENG HOLDING LTD.                     | 投資控股   | 控股公司                                                                                                    |
| 鴻太貿易股份有限公司                                  | 業務行銷   | 集團定位：為本公司在全球行銷塑膠製品業務及套標籤機及相關設備。<br>業務政策：行銷塑膠製品相關產品、套標籤機及其相關設備。                                          |

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股；%；104年03月31日

| 企業名稱                                                 | 職稱          | 姓名或<br>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<br>總經理 | 黃南源                    | 4,399,808  | 100% | 旭源包裝科技股份有<br>限公司代表人               |
|                                                      | 董事          | 莊雅萍                    |            |      |                                   |
|                                                      | 董事          | 黃慶松                    |            |      |                                   |
|                                                      | 董事          | 張崑成                    |            |      |                                   |
|                                                      | 監察人         | 戴豪                     |            |      |                                   |
| Xu Yuan Packaging<br>Technology                      | 董事          | 黃南源                    | 700,000    | 100% | 同上                                |
| Dase-Seal Packaging<br>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<br>限公司代表人               |
|                                                      | 董事          | 莊雅萍                    |            |      |                                   |
|                                                      | 董事長兼<br>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                    | 6,700      | 100% | 旭源包裝科技股份有<br>限公司代表人               |
|                                                      | 董事          | 莊雅萍                    |            |      |                                   |
| 鴻旭包裝機械(上海)有限<br>公司                                   | 法定代<br>表人   | 黃南源                    | USD700,000 | 100% | 旭源包裝科技股份有<br>限公司代表人               |
| XYPD DO BRASIL<br>EMBALAGENS LTDA.                   | 董事長         | 黃南源                    | 3,460,452  | 51%  | 旭源包裝科技股份有<br>限公司代表人               |
|                                                      | 董事          | 莊雅萍                    |            |      |                                   |
|                                                      | 董事          | 莊世和                    |            |      |                                   |
|                                                      | 董事          | Ramiro Berrios         | 1,832,004  | 27%  | Dase Seal 公司代表人                   |
|                                                      | 董事長兼<br>總經理 | Patricia Anzai Ferrari | 1,492,744  | 22%  | HRP 公司代表人                         |
| XU YUAN<br>PACKAGING<br>TECHNOLOGY INDIA<br>PVT LTD. | 董事長         | 黃南源                    | 21,805     | 100% | 旭源包裝科技股份有<br>限公司代表人               |
|                                                      | 董事          | 莊雅萍                    |            |      |                                   |
| PT. XU YUAN<br>PACKAGING<br>TECHNOLOGY<br>INDONESIA  | 董事長兼<br>總經理 | 黃南源                    | 2,600,000  | 65%  | 旭源包裝科技股份有<br>限公司代表人               |
|                                                      | 董事          | 莊雅萍                    |            |      |                                   |
|                                                      | 董事          | 莊雅苓                    |            |      |                                   |
|                                                      | 董事          | 許玉英                    | 1,400,000  | 35%  |                                   |
|                                                      | 董事          | Paul Ni                |            |      |                                   |
|                                                      | 監事          | 鄭淑靜                    |            |      |                                   |
| HONG SHENG<br>HOLDING LTD.                           | 董事          | 黃南源                    | 1,000,000  | 100% | 旭源包裝科技股份有<br>限公司代表人               |
| 鴻太貿易股份有限公司                                           | 董事長兼<br>總經理 | 胡文龍                    | 300,000    | 100% | HONG SHENG<br>HOLDING LTD.代表<br>人 |
|                                                      | 董事          | 黃慶松                    |            |      |                                   |
|                                                      | 董事          | 戴豪                     |            |      |                                   |
|                                                      | 監察人         | 游秋婷                    |            |      |                                   |

6.關係企業營業概況

104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<br>(稅後) | 每股<br>盈餘<br>(元)<br>(稅後) |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|--------------|-------------------------|
| 鴻源包裝科技股份有限公司                                | 43,998  | 155,652 | 110,428 | 45,224  | 16,207 | (3,267) | (3,961)      | —                       |
| Xu Yuan Packaging Technology                | 22,393  | 3,146   | 24      | 3,122   | 10     | (839)   | (843)        | —                       |
| Dase-Seal Packaging Technology Co. Ltd.     | 9,781   | 976     | 0       | 976     | 0      | (1)     | (1)          | —                       |
| SLEEVE SEAL, LLC                            | 18,780  | 77,847  | 41,778  | 36,069  | 14,832 | (1,893) | (1,662)      | —                       |
| XYP JAPAN CO., LTD.                         | 22,315  | 1,123   | 689     | 434     | 796    | 60      | 43           | —                       |
| 鴻旭包裝機械(上海)有限公司                              | 22,393  | 3,140   | 24      | 3,116   | 10     | (839)   | (843)        | —                       |
| XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD. | 4,256   | 2,584   | 146     | 2,438   | 553    | (825)   | 1,104        | —                       |
| XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.             | 124,555 | 278,973 | 250,466 | 28,507  | 40,811 | (2,102) | (2,748)      | —                       |
| PT. XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA  | 125,397 | 125,108 | 1,184   | 123,924 | 0      | (1,352) | (1,264)      | —                       |
| HONG SHENG HOLDING LTD.                     | 3,076   | 3,068   | 0       | 3,068   | 0      | 0       | 0            | —                       |
| 鴻太貿易股份有限公司                                  | 3,000   | 2,982   | 0       | 2,982   | 0      | 0       | 0            | —                       |

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第85頁至第143頁。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 103 年 6 月 23 日證櫃監字第 1030200482 號函，自 103 年 6 月 23 日起解除本公司於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量之承諾。                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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檯買賣中心同意者，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。<br>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。<br>3.本公司於 104 年 01 月 23 日業經董事會決議通過處份轉投資公司 XYP B (ASIA) CO., LTD.股權案，並於 104 年 02 月 02 日，依證櫃監字第 1040200102 號函，取得 貴中心同意，此處份轉投資公司已於 104 年 02 月 09 日執行完畢。 |
| 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 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 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 104 年 3 月 30 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 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。列入上開合併財務報表中，民國 103 及 102 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，本會計師對上開合併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 103 年及 102 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 92,051 仟元及 94,034 仟元，皆佔資產總額之 5%，民國 103 及 102 年度對 XYPB (ASIA) CO., LTD.之投資（損）益分別為新台幣(9,061)仟元及 1,385 仟元，分別佔合併稅前損失之 8%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子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 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 103 及 102 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 104 年 3 月 30 日

旭源包裝材料股份有限公司及子公司

民國 104 年 1 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                    | 103 年 12 月 31 日 |     | 102 年 12 月 31 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益                  | 103 年 12 月 31 日 |     | 102 年 12 月 31 日 |     |
|------|------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|------|----------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|      |                        | 金 額             | %   | 金 額             | %   |      |                            | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
|      | 流動資產                   |                 |     |                 |     |      | 流動負債                       |                 |     |                 |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)         | \$ 120,978      | 7   | \$ 148,580      | 8   | 2100 | 短期借款(附註十四)                 | \$ 317,392      | 17  | \$ 330,178      | 18  |
| 1170 | 應收票據及帳款—淨額(附註四、五及八)    | 235,129         | 13  | 202,466         | 11  | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | 1,980           | -   | -               | -   |
| 1180 | 應收關係人款項(附註二六)          | 25,144          | 1   | 49,872          | 3   | 2150 | 應付票據                       | 93,015          | 5   | 91,198          | 5   |
| 1210 | 其他應收關係人款(附註九及二六)       | 7,523           | -   | 4,960           | -   | 2170 | 應付帳款                       | 26,453          | 2   | 64,014          | 3   |
| 130X | 存貨(附註四、五及九)            | 269,965         | 14  | 273,801         | 15  | 2230 | 當期所得稅負債(附註四及二二)            | 4,417           | -   | 2,111           | -   |
| 1470 | 其他流動資產(附註六、十三及二七)      | 74,982          | 4   | 44,686          | 2   | 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十五及二七)        | 77,970          | 4   | 49,337          | 3   |
| 11XX | 流動資產合計                 | 733,721         | 39  | 724,365         | 39  | 2399 | 應付費用及其他流動負債(附註十七)          | 104,230         | 6   | 106,679         | 6   |
|      | 非流動資產                  |                 |     |                 |     | 21XX | 流動負債合計                     | 625,457         | 34  | 643,517         | 35  |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十)        | 114,247         | 6   | 104,561         | 6   |      | 非流動負債                      |                 |     |                 |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十一及二七) | 932,858         | 50  | 892,465         | 49  | 2530 | 應付公司債(附註四及十八)              | 143,047         | 8   | -               | -   |
| 1805 | 商譽(附註四)                | 10,922          | 1   | 10,922          | 1   | 2540 | 長期借款(附註十五及二七)              | 646,087         | 34  | 631,767         | 34  |
| 1821 | 無形資產(附註四、五及十二)         | 4,715           | -   | 5,860           | -   | 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二二)            | 19              | -   | -               | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二二)      | 7,755           | -   | 7,646           | -   | 25XX | 非流動負債合計                    | 789,153         | 42  | 631,767         | 34  |
| 1915 | 預付款項—非流動               | 28,958          | 2   | 43,993          | 2   | 2XXX | 負債合計                       | 1,414,610       | 76  | 1,275,284       | 69  |
| 1920 | 存出保證金                  | 18,949          | 1   | 11,324          | 1   |      | 歸屬於本公司業主之權益(附註四及十九)        |                 |     |                 |     |
| 1980 | 其他資產(附註六及二七)           | 18,257          | 1   | 35,361          | 2   | 3110 | 普通股股本                      | 385,024         | 20  | 385,024         | 21  |
| 15XX | 非流動資產合計                | 1,136,661       | 61  | 1,112,132       | 61  | 3200 | 資本公積                       | 164,987         | 9   | 180,739         | 10  |
|      |                        |                 |     |                 |     |      | 保留盈餘                       |                 |     |                 |     |
|      |                        |                 |     |                 |     | 3310 | 法定盈餘公積                     | -               | -   | 15,041          | 1   |
|      |                        |                 |     |                 |     | 3320 | 特別盈餘公積                     | 2,495           | -   | 2,495           | -   |
|      |                        |                 |     |                 |     | 3350 | (待彌補虧損)未分配盈餘               | (108,298)       | (6) | (35,837)        | (2) |
|      |                        |                 |     |                 |     | 3300 | 保留盈餘總計                     | (105,803)       | (6) | (18,301)        | (1) |
|      |                        |                 |     |                 |     |      | 其他權益                       |                 |     |                 |     |
|      |                        |                 |     |                 |     | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額          | (6,974)         | -   | (10,867)        | (1) |
|      |                        |                 |     |                 |     | 31XX | 合計                         | 437,234         | 23  | 536,595         | 29  |
|      |                        |                 |     |                 |     | 36XX | 非控制權益                      | 18,538          | 1   | 24,618          | 2   |
|      |                        |                 |     |                 |     | 3XXX | 權益合計                       | 455,772         | 24  | 561,213         | 31  |
| 1XXX | 資產總計                   | \$1,870,382     | 100 | \$1,836,497     | 100 |      | 負債及權益總計                    | \$1,870,382     | 100 | \$1,836,497     | 100 |

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 104 年 3 月 30 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

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                          | 103 年度            |              | 102 年度           |             |
|------|--------------------------|-------------------|--------------|------------------|-------------|
|      |                          | 金 額               | %            | 金 額              | %           |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二十及二六）        | \$ 977,375        | 100          | \$ 954,374       | 100         |
| 5000 | 營業成本（附註九、十六及二一）          | <u>866,680</u>    | <u>88</u>    | <u>763,156</u>   | <u>80</u>   |
| 5900 | 營業毛利                     | 110,695           | 12           | 191,218          | 20          |
| 5910 | 與關聯企業之已（未）實現利益           | <u>1,608</u>      | <u>-</u>     | <u>( 2,810)</u>  | <u>-</u>    |
| 5950 | 已實現營業毛利                  | <u>112,303</u>    | <u>12</u>    | <u>188,408</u>   | <u>20</u>   |
|      | 營業費用（附註十六及二一）            |                   |              |                  |             |
| 6100 | 推銷費用                     | 87,247            | 9            | 100,382          | 11          |
| 6200 | 管理費用                     | 132,180           | 14           | 111,825          | 12          |
| 6300 | 研究發展費用                   | <u>10,960</u>     | <u>1</u>     | <u>9,956</u>     | <u>1</u>    |
| 6000 | 營業費用合計                   | <u>230,387</u>    | <u>24</u>    | <u>222,163</u>   | <u>24</u>   |
| 6900 | 營業淨損                     | <u>( 118,084)</u> | <u>( 12)</u> | <u>( 33,755)</u> | <u>( 4)</u> |
|      | 營業外收入及支出                 |                   |              |                  |             |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四、七及二一）        | 30,264            | 3            | 6,759            | 1           |
| 7010 | 其他收入（附註二一）               | 493               | -            | 2,693            | -           |
| 7070 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四及十） | <u>( 7,441)</u>   | <u>( 1)</u>  | <u>3,265</u>     | <u>-</u>    |
| 7510 | 財務成本                     | <u>( 25,067)</u>  | <u>( 2)</u>  | <u>( 23,521)</u> | <u>( 2)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計               | <u>( 1,751)</u>   | <u>-</u>     | <u>( 10,804)</u> | <u>( 1)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  | 103 年度                |              | 102 年度 |             |      |
|------|-----------------------|--------------|--------|-------------|------|
|      | 金 額                   | %            | 金 額    | %           |      |
| 7900 | 稅前淨損                  | (\$ 119,835) | ( 12)  | (\$ 44,559) | ( 5) |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四、五及<br>二二)  | 6,182        | 1      | 9,678       | 1    |
| 8200 | 本年度淨損                 | ( 126,017)   | ( 13)  | ( 54,237)   | ( 6) |
|      | 其他綜合 (損) 益            |              |        |             |      |
| 8310 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | 922          | -      | ( 13,239)   | ( 1) |
| 8300 | 其他綜合 (損) 益<br>合計      | 922          | -      | ( 13,239)   | ( 1) |
| 8500 | 本年度綜合 (損) 益總額         | (\$ 125,095) | ( 13)  | (\$ 67,476) | ( 7) |
|      | 本年度淨損歸屬於：             |              |        |             |      |
| 8610 | 本公司業主                 | (\$ 108,298) | ( 11)  | (\$ 36,796) | ( 4) |
| 8620 | 非控制權益                 | ( 17,719)    | ( 2)   | ( 17,441)   | ( 2) |
| 8600 |                       | (\$ 126,017) | ( 13)  | (\$ 54,237) | ( 6) |
|      | 本年度綜合 (損) 益總額歸<br>屬於： |              |        |             |      |
| 8710 | 本公司業主                 | (\$ 104,405) | ( 11)  | (\$ 45,671) | ( 5) |
| 8720 | 非控制權益                 | ( 20,690)    | ( 2)   | ( 21,805)   | ( 2) |
| 8700 |                       | (\$ 125,095) | ( 13)  | (\$ 67,476) | ( 7) |
|      | 每股虧損 (附註二三)           |              |        |             |      |
| 9750 | 基本每股虧損                | (\$ 2.81)    |        | (\$ 0.96)   |      |
| 9850 | 稀釋每股虧損                | (\$ 2.81)    |        | (\$ 0.96)   |      |

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 104 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：范啟綱



旭源包裝工業股份有限公司及子公司

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 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 業 主 之 權 益                    | 普 通 股 發 行 股 本 |            | 資 本 公 積    | 保 留 盈 餘     |             |                            | 其 他 權 益 項 目                             |             | 非 控 制 權 益  | 權 益 合 計     |
|-----|------------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------|-------------|----------------------------|-----------------------------------------|-------------|------------|-------------|
|     |                                          | 股 數 ( 仟 股 )   | 金 額        |            | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘<br>( 待 彌 補 虧 損 ) | 國 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算<br>之 兒 換 差 額 |             |            |             |
|     |                                          |               |            | 合 計        |             |             |                            | 合 計                                     |             |            |             |
| A1  | 102 年 1 月 1 日 餘 額                        | 38,121        | \$ 381,212 | \$ 180,739 | \$ 12,625   | \$ 503      | \$ 39,676                  | (\$ 1,992)                              | \$ 612,763  | \$ -       | \$ 612,763  |
|     | 盈餘指撥及分配：                                 |               |            |            |             |             |                            |                                         |             |            |             |
| B1  | 提列法定盈餘公積                                 | -             | -          | -          | 2,416       | -           | ( 2,416 )                  | -                                       | -           | -          | -           |
| B3  | 提列特別盈餘公積                                 | -             | -          | -          | -           | 1,992       | ( 1,992 )                  | -                                       | -           | -          | -           |
| B5  | 普通股現金股利—每股 0.80 元                        | -             | -          | -          | -           | -           | ( 30,497 )                 | -                                       | ( 30,497 )  | -          | ( 30,497 )  |
| B9  | 普通股股票股利—每股 0.10 元                        | 381           | 3,812      | -          | -           | -           | ( 3,812 )                  | -                                       | -           | -          | -           |
| D1  | 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 淨 損             | -             | -          | -          | -           | -           | ( 36,796 )                 | -                                       | ( 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 )                               | ( 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 )                               | ( 45,671 )  | ( 21,805 ) | ( 67,476 )  |
| O1  | 非控制權益增加                                  | -             | -          | -          | -           | -           | -                          | -                                       | -           | 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 )                              | 536,595     | 24,618     | 561,213     |
|     | 虧損撥補：                                    |               |            |            |             |             |                            |                                         |             |            |             |
| B13 | 法定盈餘公積彌補虧損                               | -             | -          | -          | ( 15,041 )  | -           | 15,041                     | -                                       | -           | -          | -           |
|     | 資本公積彌補虧損                                 | -             | -          | ( 20,796 ) | -           | -           | 20,796                     | -                                       | -           | -          | -           |
| T1  | 發行可轉換公司債                                 | -             | -          | 5,044      | -           | -           | -                          | -                                       | 5,044       | -          | 5,044       |
| D1  | 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 淨 損             | -             | -          | -          | -           | -           | ( 108,298 )                | -                                       | ( 108,298 ) | ( 17,719 ) | ( 126,017 ) |
| D3  | 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 其 他 綜 合 ( 損 ) 益 | -             | -          | -          | -           | -           | -                          | 3,893                                   | 3,893       | ( 2,971 )  | 922         |
| D5  | 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 綜 合 ( 損 ) 益 總 額 | -             | -          | -          | -           | -           | ( 108,298 )                | 3,893                                   | ( 104,405 ) | ( 20,690 ) | ( 125,095 ) |
| O1  | 非控制權益增加                                  | -             | -          | -          | -           | -           | -                          | -                                       | -           | 14,610     | 14,610      |
| Z1  | 103 年 12 月 31 日 餘 額                      | 38,502        | \$ 385,024 | \$ 164,987 | \$ -        | \$ 2,495    | ( \$ 108,298 )             | ( \$ 6,974 )                            | \$ 437,234  | \$ 18,538  | \$ 455,772  |

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 104 年 3 月 30 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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 103 年度       | 102 年度      |
|--------|---------------------------|--------------|-------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |              |             |
| A10000 | 本年度稅前淨損                   | (\$ 119,835) | (\$ 44,559) |
| A20000 | 調整項目：                     |              |             |
| A20100 | 折舊費用                      | 63,156       | 58,898      |
| A20200 | 攤銷費用                      | 1,896        | 2,508       |
| A20300 | 呆帳費用提列數                   | 2,576        | 4,037       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨損 | 1,278        | -           |
| A20900 | 財務成本                      | 25,067       | 23,521      |
| A21200 | 利息收入                      | ( 162)       | ( 2,353)    |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失             | 519          | 1,551       |
| A23200 | 採用權益法認列之關聯企業淨<br>損(益)之份額  | 7,441        | ( 3,265)    |
| A23900 | 與關聯企業之(已)未實現利<br>益        | ( 1,608)     | 2,810       |
| A24100 | 外幣兌換淨(益)損                 | ( 6,773)     | 40          |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債<br>變動數      |              |             |
| A31130 | 應收票據及帳款增加                 | ( 28,654)    | ( 46,458)   |
| A31140 | 應收關係人款項減少                 | 24,728       | 15,464      |
| A31180 | 其他應收關係人款項(增<br>加)減少       | ( 2,563)     | 23          |
| A31200 | 存貨增加                      | ( 7,910)     | ( 171,221)  |
| A31240 | 其他流動資產增加                  | ( 32,687)    | ( 49,713)   |
| A31250 | 其他資產減少(增加)                | 17,104       | ( 35,361)   |
| A32130 | 應付票據增加                    | 1,817        | 25,493      |
| A32150 | 應付帳款(減少)增加                | ( 37,627)    | 32,566      |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)              | 3,324        | ( 51,275)   |
| A33000 | 營運產生之淨現金流出                | ( 88,913)    | ( 237,294)  |
| A33500 | 支付之所得稅                    | ( 1,575)     | ( 4,563)    |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出                | ( 90,488)    | ( 241,857)  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 103 年度     | 102 年度     |
|--------|-----------------|------------|------------|
|        | 投資活動之現金流量       |            |            |
| B02000 | 預付長期投資款增加       | (\$ 9,297) | \$ -       |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | ( 96,254)  | ( 8,827)   |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 821)     | ( 3,204)   |
| B03800 | 存出保證金增加         | ( 7,625)   | ( 6,427)   |
| B07100 | 預付款項－非流動減少(增加)  | 6,381      | ( 22,996)  |
| B07500 | 收取之利息           | 162        | 2,353      |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 107,454) | ( 39,101)  |
|        | 籌資活動之現金流量       |            |            |
| C00100 | 短期借款(減少)增加      | ( 12,786)  | 180,751    |
| C01200 | 發行公司債           | 146,205    | -          |
| C01600 | 舉借長期借款          | 111,650    | 658,883    |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 68,697)  | ( 643,417) |
| C04500 | 發放現金股利          | -          | ( 30,497)  |
| C05600 | 支付之利息           | ( 22,479)  | ( 23,096)  |
| C05800 | 非控制權益增加         | 14,610     | 46,423     |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入      | 168,503    | 189,047    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 1,837      | ( 9,101)   |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨減少數  | ( 27,602)  | ( 101,012) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 148,580    | 249,592    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 120,978 | \$ 148,580 |

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 104 年 3 月 30 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 103 年及 102 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 104 年 3 月 30 日經董事會核准並通過發布。

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證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版國際財務報導準則 (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」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，旭源公司及其子公司（以下合稱本公司）應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

|                                            |                                |
|--------------------------------------------|--------------------------------|
| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                         | IASB 發布之生效日 (註)                |
| 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   |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>                                    | <u>IASB發布之生效日(註)</u> |
|----------------------------------------------------------|----------------------|
| 「IFRSs之改善(2010年)」                                        | 2010年7月1日或2011年1月1日  |
| 「2009-2011週期之年度改善」                                       | 2013年1月1日            |
| IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」                               | 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 11「聯合協議」                                            | 2013年1月1日            |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」                                     | 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之權益之揭露：過渡指引」 | 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「員工福利」                                          | 2013年1月1日            |
| IAS 27之修訂「單獨財務報表」                                        | 2013年1月1日            |
| IAS 28之修訂「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之互抵」                                  | 2014年1月1日            |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」                                 | 2013年1月1日            |

註：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。

除下列說明外，適用上述2013年版IFRSs及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

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」。本公司考量對其他個體是否具有控制，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有控制之判斷，新準則提供較多指引。

## 2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。

## 3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 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，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

## 4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數及採權益法認列之關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。

惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

## 5. 「2009-2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

104 年首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 預計將對 103 年 1 月 1 日合併資產負債表資訊不具重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                             | IASB 發布之生效日(註 1)     |
|------------------------------------------------|----------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日       |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 9「金融工具」                                   | 2018 年 1 月 1 日       |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018 年 1 月 1 日       |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 2016 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                                | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」                             | 2017 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「揭露計畫」                                | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」                  | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 2014 年 7 月 1 日       |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」                        | 2016 年 1 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「公課」                                   | 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。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

註 4：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

除下列說明外，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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

- (1) 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本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。此類金融資產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，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及 IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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。

### 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」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本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 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，應於本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，該修正亦釐清本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本公司之關係人，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。

### 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 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。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

## 8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

### (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，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。

## (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；及
3. 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. 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        |                | 說明 |
|---------------|---------------|-------------------|----------------|----------------|----|
|               |               |                   | 103年<br>12月31日 | 102年<br>12月31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%           | —  |
|               | XU YUAN 公司    | 一般投資業務            | 100%           | 100%           | —  |
|               | DASE-SEAL 公司  | 銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務   | 100%           | 100%           | —  |
|               | XYP JAPAN 公司  | 銷售套標籤機及彩色收縮標籤業務   | 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%           | —  |
| 鴻源公司          | Hong Sheng 公司 | 一般投資業務            | 100%           | -              | —  |
| Hong Sheng 公司 | 鴻太公司          | 銷售包裝機械及塑膠製品業務     | 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

各個體編製財務報告時，以個體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。

於編製合併財務報告時，合併財務報告國外營運機構（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（表達貨幣）。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

#### (六) 存 貨

存貨包括商品、原料、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。

#### (七) 採權益法之投資

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，商譽分攤至本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。

放款及應收款主要包括現金及約當現金與應收款項，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。

約當現金包括自取得日起 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。

## (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。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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。

## 4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效

利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

### (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合併財務報告，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財務報告，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) 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具有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 103 年及 102 年 12 月 31 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 7,755 仟元及 7,646 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 103 及 102 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(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、現金及約當現金

|                   | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------------------|------------------|------------------|
| 活期存款              | \$ 97,242        | \$135,333        |
| 外幣存款              | 51,352           | 47,060           |
| 零用金及庫存現金          | 531              | 671              |
| 支票存款              | 198              | 523              |
| 約當現金              |                  |                  |
| 原始到期日在3個月內之銀行定期存款 | -                | 2,355            |
|                   | 149,323          | 185,942          |
| 受限制資產(帳列其他流動資產)   | ( 10,088)        | ( 2,001)         |
| 受限制資產(帳列其他資產)     | ( 18,257)        | ( 35,361)        |
|                   | <u>\$120,978</u> | <u>\$148,580</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：

|      | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 銀行存款 | 0%~0.45%   | 0%~0.45%   |

七、透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

|             | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 持有供交易之金融負債  |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險） |                   |                   |
| 轉換公司債之嵌入式衍生 |                   |                   |
| 性商品（附註十八）   | \$ 1,980          | \$ -              |

本公司 103 年度透過損益按公允價值衡量之金融負債產生之損失為 1,278 仟元（帳列其他利益及損失）。

八、應收票據及帳款－淨額

|             | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據－因營業而發生 | \$ 21,603         | \$ 22,222         |
| 應收帳款        | 228,181           | 192,312           |
| 備抵呆帳        | ( 14,655)         | ( 12,068)         |
| 應收帳款淨額      | <u>213,526</u>    | <u>180,244</u>    |
|             | <u>\$235,129</u>  | <u>\$202,466</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 103 年及 102 年 12 月 31 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         | 合 計              |
| 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 | 6,491            | 5,577           | 12,068           |
| 加：本年度提列呆帳費用         | 5,804            | ( 3,228)        | 2,576            |
| 外幣換算差額              | -                | 11              | 11               |
| 103 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 12,295</u> | <u>\$ 2,360</u> | <u>\$ 14,655</u> |

截至 103 年及 102 年 12 月 31 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 12,295 仟元及 6,491 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。

## 九、存 貨

|         | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 商 品     | \$ -              | \$ 6              |
| 製 成 品   | 64,302            | 43,024            |
| 在製品及半成品 | 55,450            | 62,808            |
| 原 料     | <u>150,213</u>    | <u>167,963</u>    |
|         | <u>\$269,965</u>  | <u>\$273,801</u>  |

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 866,680 仟元及 763,156 仟元。103 及 102 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 15,547 仟元及 1,211 仟元。

## 十、採用權益法之投資

|         | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 投資關聯企業  | \$104,950         | \$104,561         |
| 預付長期投資款 | <u>9,297</u>      | <u>-</u>          |
|         | <u>\$114,247</u>  | <u>\$104,561</u>  |

### (一) 投資關聯企業

本公司採權益法之投資關聯企業：

|                       | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非上市(櫃)公司</u>       |                   |                   |
| XYPB (ASIA) CO., LTD. | \$ 92,051         | \$ 94,034         |
| SLEEVE SEAL, LLC      | <u>12,899</u>     | <u>10,527</u>     |
|                       | <u>\$104,950</u>  | <u>\$104,561</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               | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
| XYPB (ASIA) CO., LTD. | 47%        | 47%        |
| SLEEVE SEAL, LLC      | 35%        | 35%        |

本公司 103 及 102 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               | 103年度             | 102年度           |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| XYPB (ASIA) CO., LTD. | (\$ 9,061)        | \$ 1,385        |
| SLEEVE SEAL, LLC      | <u>1,620</u>      | <u>1,880</u>    |
|                       | <u>(\$ 7,441)</u> | <u>\$ 3,265</u> |

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

|           | 103年12月31日         | 102年12月31日       |
|-----------|--------------------|------------------|
| 總 資 產     | <u>\$475,136</u>   | <u>\$453,259</u> |
| 總 負 債     | <u>\$223,755</u>   | <u>\$334,226</u> |
|           | 103年度              | 102年度            |
| 本年度營業收入   | <u>\$382,614</u>   | <u>\$400,363</u> |
| 本年度淨（損）益  | <u>(\$ 14,692)</u> | <u>\$ 8,319</u>  |
| 本年度其他綜合損益 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>      |

## (二) 預付長期投資款

本公司於 103 年度投資美金 300 仟元（新台幣 9,297 仟元）成立 PT. XU YUEN PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA，截至 103 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。

## 十一、不動產、廠房及設備

| 項 目    | 102年度      |           |            |             |           |            |
|--------|------------|-----------|------------|-------------|-----------|------------|
|        | 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 |

| 項 目    | 103年度      |           |            |             |            |            |
|--------|------------|-----------|------------|-------------|------------|------------|
|        | 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 | \$ -      | \$ -       | \$ 23,551   | \$ -       | \$ 306,456 |
| 房屋及建築物 | 454,362    | 17,581    | -          | ( 22,371)   | ( 3,455)   | 446,117    |
| 機器設備   | 301,035    | 61,315    | ( 710)     | 19,224      | ( 3,156)   | 377,708    |
| 生財器具   | 6,552      | 513       | ( 136)     | ( 303)      | ( 197)     | 6,429      |
| 運輸設備   | 4,395      | 952       | ( 331)     | 10          | ( 66)      | 4,960      |
| 租賃改良   | 8,949      | -         | -          | -           | -          | 8,949      |
| 其他設備   | 42,308     | 10,120    | ( 249)     | 289         | ( 128)     | 52,340     |
| 合 計    | 1,100,506  | \$ 90,481 | (\$ 1,426) | \$ 20,400   | (\$ 7,002) | 1,202,959  |
| 累計折舊   |            |           |            |             |            |            |
| 房屋及建築物 | 44,301     | \$ 17,412 | \$ -       | \$ -        | (\$ 114)   | 61,599     |
| 機器設備   | 135,756    | 37,673    | ( 476)     | 58          | ( 53)      | 172,958    |
| 生財器具   | 3,450      | 735       | ( 129)     | ( 324)      | ( 5)       | 3,727      |
| 運輸設備   | 1,687      | 702       | ( 66)      | 19          | ( 14)      | 2,328      |
| 租賃改良   | 6,117      | 258       | -          | -           | -          | 6,375      |
| 其他設備   | 16,730     | 6,376     | ( 236)     | 247         | ( 3)       | 23,114     |
| 合 計    | 208,041    | \$ 63,156 | (\$ 907)   | \$ -        | (\$ 189)   | 270,101    |
| 淨 額    | \$ 892,465 |           |            |             |            | \$ 932,858 |

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，請參閱附註二七。

## 十二、無形資產

|                | 102年度           |                 |             |             |                 |
|----------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
|                | 年初餘額            | 本年度增加           | 本年度減少       | 淨兌換差額       | 年底餘額            |
| <u>成本</u>      |                 |                 |             |             |                 |
| 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>\$ -</u> | <u>69,578</u>   |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                 |                 |             |             |                 |
| 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>\$ -</u> | <u>63,718</u>   |
| 淨額             | <u>\$ 5,164</u> |                 |             |             | <u>\$ 5,860</u> |

|                | 103年度           |                 |             |                 |                 |
|----------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                | 年初餘額            | 本年度增加           | 本年度減少       | 淨兌換差額           | 年底餘額            |
| <u>成本</u>      |                 |                 |             |                 |                 |
| 電腦軟體           | \$ 13,542       | \$ 821          | \$ -        | (\$ 111)        | \$ 14,252       |
| 其他             | 56,036          | -               | -           | (23)            | 56,013          |
|                | <u>69,578</u>   | <u>\$ 821</u>   | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 134)</u> | <u>70,265</u>   |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                 |                 |             |                 |                 |
| 電腦軟體           | 7,848           | \$ 1,813        | \$ -        | (\$ 43)         | 9,618           |
| 其他             | 55,870          | 83              | -           | (21)            | 55,932          |
|                | <u>63,718</u>   | <u>\$ 1,896</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 64)</u>  | <u>65,550</u>   |
| 淨額             | <u>\$ 5,860</u> |                 |             |                 | <u>\$ 4,715</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   |

## 十三、其他流動資產

|       | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 預付貨款  | \$ 28,176        | \$ 11,816        |
| 留抵稅額  | 18,666           | 5,146            |
| 受限制資產 | 10,088           | 2,001            |
| 暫付款   | 7,841            | 3,846            |
| 代付款   | 2,660            | 2,693            |
| 應收退稅款 | 1,011            | 2,426            |
| 其他    | 6,540            | 16,758           |
|       | <u>\$ 74,982</u> | <u>\$ 44,686</u> |

#### 十四、短期借款

|              | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| —信用借款        | <u>\$317,392</u>  | <u>\$330,178</u>  |

銀行週轉性借款之利率於 103 及 102 年度分別為 1.85%~2.85% 及 1.37%~2.58%。

#### 十五、長期借款

|                   | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款(附註二七)</u> |                   |                   |
| 玉山銀行等 8 家銀行甲項聯貸案  |                   |                   |
| (一)               | \$228,994         | \$230,000         |
| <u>無擔保借款</u>      |                   |                   |
| 玉山銀行等 8 家銀行丙項聯貸案  |                   |                   |
| (二)               | 350,000           | 290,000           |
| 玉山銀行等 8 家銀行丁項聯貸案  |                   |                   |
| (三)               | 50,000            | 50,000            |
| 銀行借款(四)           | 24,419            | -                 |
| 銀行借款(五)           | 20,967            | 41,347            |
| 銀行借款(六)           | 20,146            | 22,120            |
| 銀行借款(七)           | 12,639            | 8,750             |
| 銀行借款(八)           | 10,226            | 20,224            |
| 銀行借款(九)           | 6,666             | 16,666            |
| 銀行借款(十)           | <u>-</u>          | <u>1,997</u>      |
| 小計                | 724,057           | 681,104           |
| 一年內到期部分           | <u>( 77,970)</u>  | <u>( 49,337)</u>  |
| 長期借款              | <u>\$646,087</u>  | <u>\$631,767</u>  |

(一) 玉山銀行等 8 家銀行甲項聯貸案係以本公司自有土地及建築物抵押擔保(參閱附註二七)，自 104 年 12 月起，按季償還，共分 13 期，年利率浮動，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.28% 及 2.15%。

(二) 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.81% 及 2.57%。

- (三) 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.81% 及 2.57%。
- (四) 自 103 年 4 月起，按季償還，至 105 年 10 月底前還清，年利率浮動，截至 103 年 12 月 31 日止，有效年利率為 5.23%。
- (五) 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別 11.65% 及 10.80%。
- (六) 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 5.23% 及 5.28%。
- (七) 自 102 年 9 月起，按月償還，至 104 年 9 月底前還清，年利率浮動，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 2.38%。
- (八) 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.25% 及 2.38%。
- (九) 自 102 年 8 月起，按月償還，至 104 年 8 月底前還清，年利率浮動，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.87% 及 2.57%。
- (十) 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 日止，有效年利率為 2.23%。

對玉山銀行聯貸案，本公司承諾於授信存續期間內，本公司每年年底之合併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 6 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，惟丙項及丁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、利息保障倍數及最低有形淨值違反玉山銀行聯貸案規定，已依規定於調整期間加碼 0.125%，並經銀行團同意豁免。

本公司 103 年 12 月底之負債比率、利息保障倍數及最低有形淨值不符合玉山銀行聯貸案規定，本公司持續改善財務比率。

#### 十六、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：

|        | <u>103年度</u>    | <u>102年度</u>    |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本   | \$ 6,058        | \$ 5,642        |
| 推銷費用   | 812             | 662             |
| 管理費用   | 1,391           | 1,432           |
| 研究發展費用 | 378             | 322             |
|        | <u>\$ 8,639</u> | <u>\$ 8,058</u> |

#### 十七、應付費用及其他流動負債

|         | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 預收款項    | \$ 38,754         | \$ 30,041         |
| 應付薪資及獎金 | 26,731            | 23,451            |
| 應付設備款   | 1,574             | 18,550            |
| 其他      | 37,171            | 34,637            |
|         | <u>\$104,230</u>  | <u>\$106,679</u>  |

## 十八、應付公司債

|                | 103年12月31日       | 102年12月31日  |
|----------------|------------------|-------------|
| 國內第一次有擔保可轉換公司債 | \$150,000        | \$ -        |
| 減：公司債攤銷利息費用    | ( 6,953)         | -           |
|                | <u>\$143,047</u> | <u>\$ -</u> |

旭源公司於103年3月18日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，公司債持有人得於103年4月19日起至106年3月8日止依規定請求轉換為旭源公司之普通股股票，轉換價格於發行時訂為每股17.17元，嗣後則依受託契約規定調整。尚未轉換之債券餘額至106年3月18日到期依面額一次清償。依受託契約規定，債權持有人得於105年3月18日以債券面額加計利息補償金提前賣回予旭源公司（賣回年收益率為1%）；當分別符合特定條件時，旭源公司得享有債券贖回權。

可轉換公司債包括負債組成部分，負債組成部分原始認列之有效利率為2.19%。

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| 發行價款                           | \$150,000        |
| 負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本18仟元）       | ( 702)           |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本131仟元）      | ( 5,044)         |
| 發行成本                           | ( 3,795)         |
| 發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本3,646仟元） | 140,459          |
| 以有效利率2.19%計算之利息                | <u>2,588</u>     |
| 103年12月31日負債組成部分               | <u>\$143,047</u> |

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

|                  | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|------------------|------------------|------------------|
| 額定股數（仟股）         | <u>65,000</u>    | <u>65,000</u>    |
| 額定股本             | <u>\$650,000</u> | <u>\$650,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | <u>38,502</u>    | <u>38,502</u>    |
| 已發行股本            | <u>\$385,024</u> | <u>\$385,024</u> |

## (二) 資本公積

|                             | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                   |                   |
| 股票發行溢價                      | \$159,446         | \$180,242         |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                   |                   |
| 員工認股權                       | 497               | 497               |
| 認股權                         | 5,044             | -                 |
|                             | <u>\$164,987</u>  | <u>\$180,739</u>  |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，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。

## (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。

旭源公司 103 及 102 年度皆為累積虧損，故無估列應付員工紅利及董監事酬勞。

旭源公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

旭源公司分別於 103 年 6 月 19 日及 102 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議 102 及 101 年度虧損撥補案及盈餘分配案如下：

|             | 102 年度<br>虧損撥補案 |
|-------------|-----------------|
| 待彌補虧損       | (\$ 35,837)     |
| 以法定盈餘公積彌補虧損 | 15,041          |
| 以資本公積彌補虧損   | <u>20,796</u>   |
| 彌補虧損後之未分配盈餘 | <u>\$ -</u>     |

|        | 101 年度           |          |
|--------|------------------|----------|
|        | 盈餘分配案            | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 2,416         |          |
| 特別盈餘公積 | 1,992            |          |
| 股東股票紅利 | 3,812            | \$ 0.1   |
| 股東現金紅利 | <u>30,497</u>    | 0.8      |
|        | <u>\$ 38,717</u> |          |

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

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

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

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 104 年 3 月 30 日董事會擬議以資本公積彌補虧損 108,298 仟元。

有關 103 年度之虧損撥補案尚待預計於 104 年 6 月 30 日召開之股東會決議。

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

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對旭源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：

|                         | 103年度              | 102年度               |
|-------------------------|--------------------|---------------------|
| 年初餘額                    | (\$ 10,867)        | (\$ 1,992)          |
| 換算國外營運機構淨資產所<br>產生之兌換差額 | <u>3,893</u>       | <u>( 8,875)</u>     |
| 年底餘額                    | (\$ <u>6,974</u> ) | (\$ <u>10,867</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。

(六) 非控制權益

|             | 103年度            | 102年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 24,618        | \$ -             |
| 歸屬於非控制權益之份額 |                  |                  |
| 本年度淨損       | ( 17,719)        | ( 17,441)        |
| 本年度其他綜合損益   | ( 2,971)         | ( 4,364)         |
| 取得子公司部分權益   | <u>14,610</u>    | <u>46,423</u>    |
| 年底餘額        | \$ <u>18,538</u> | \$ <u>24,618</u> |

二十、營業收入

|        | 103年度             | 102年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售收入 | \$971,699         | \$947,135         |
| 權利金收入  | <u>5,676</u>      | <u>7,239</u>      |
|        | \$ <u>977,375</u> | \$ <u>954,374</u> |

## 二一、本年度淨利

### (一) 其他收入

|           | 103年度         | 102年度           |
|-----------|---------------|-----------------|
| 租金收入      | \$ 331        | \$ 340          |
| 利息收入—銀行存款 | 162           | 2,353           |
|           | <u>\$ 493</u> | <u>\$ 2,693</u> |

### (二) 其他利益及損失

|                   | 103年度            | 102年度           |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 外幣兌換淨益            | \$ 23,499        | \$ 4,618        |
| 金融負債評價損失          | ( 1,278)         | -               |
| 處分不動產、廠房及設備<br>損失 | ( 519)           | ( 1,551)        |
| 其他                | 8,562            | 3,692           |
|                   | <u>\$ 30,264</u> | <u>\$ 6,759</u> |

### (三) 折舊及攤銷

|           | 103年度            | 102年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 63,156        | \$ 58,898        |
| 無形資產      | 1,896            | 2,508            |
| 合計        | <u>\$ 65,052</u> | <u>\$ 61,406</u> |

#### 折舊費用依功能別彙總

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 57,109        | \$ 53,353        |
| 營業費用 | 6,047            | 5,545            |
|      | <u>\$ 63,156</u> | <u>\$ 58,898</u> |

#### 攤銷費用依功能別彙總

|        |                 |                 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本   | \$ -            | \$ 211          |
| 推銷費用   | -               | 6               |
| 管理費用   | 1,896           | 2,288           |
| 研究發展費用 | -               | 3               |
|        | <u>\$ 1,896</u> | <u>\$ 2,508</u> |

### (四) 員工福利費用

|             | 103年度            | 102年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利      | \$204,876        | \$179,529        |
| 退職後福利(附註十六) |                  |                  |
| 確定提撥計畫      | 8,639            | 8,058            |
| 其他員工福利      | 27,773           | 24,916           |
| 員工福利費用合計    | <u>\$241,288</u> | <u>\$212,503</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|        | <u>103年度</u>     | <u>102年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本   | \$168,459        | \$152,176        |
| 營業費用   | <u>72,829</u>    | <u>60,327</u>    |
|        | <u>\$241,288</u> | <u>\$212,503</u> |

(五) 外幣兌換淨損益

|          | <u>103年度</u>     | <u>102年度</u>     |
|----------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 25,772        | \$ 11,459        |
| 外幣兌換損失總額 | ( <u>2,273</u> ) | ( <u>6,841</u> ) |
| 淨 益      | <u>\$ 23,499</u> | <u>\$ 4,618</u>  |

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用組成如下：

|             | <u>103年度</u>    | <u>102年度</u>    |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 當年度所得稅      |                 |                 |
| 當年度產生者      | \$ 387          | \$ 3,865        |
| 以前年度所得稅調整   | <u>5,885</u>    | <u>5,691</u>    |
|             | 6,272           | 9,556           |
| 遞延所得稅       |                 |                 |
| 當年度產生者      | ( <u>90</u> )   | <u>122</u>      |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 6,182</u> | <u>\$ 9,678</u> |

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

|              | <u>103年度</u>         | <u>102年度</u>         |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 繼續營業單位稅前淨損   | ( <u>\$119,835</u> ) | ( <u>\$ 44,559</u> ) |
| 稅前淨損按法定稅率計算之 |                      |                      |
| 所得稅費用        | ( \$ 20,372 )        | ( \$ 7,575 )         |
| 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         | 740                  | ( 1,890 )            |
| 暫時性差異        | 5,537                | 4,139                |
| 免稅所得         | -                    | ( 298 )              |
| 未分配盈餘加徵      | 335                  | -                    |
| 未認列之虧損扣抵     | <u>7,646</u>         | <u>2,640</u>         |
| 當年度所得稅       | ( <u>6,114</u> )     | ( <u>2,984</u> )     |

(接次頁)

(承前頁)

|                         | <u>103年度</u>    | <u>102年度</u>    |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 遞延所得稅                   |                 |                 |
| 暫時性差異                   | (\$ 90)         | \$ 122          |
| 於其他轄區營運之子公司不<br>同稅率之影響數 | 6,501           | 4,889           |
| 以前年度所得稅調整               | 5,885           | 5,691           |
| 其他                      | <u>-</u>        | <u>1,960</u>    |
| 認列於損益之所得稅費用             | <u>\$ 6,182</u> | <u>\$ 9,678</u> |

旭源及鴻源公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

|         | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 遞延所得稅資產 |                   |                   |
| 暫時性差異   | <u>\$ 7,755</u>   | <u>\$ 7,646</u>   |
| 遞延所得稅負債 |                   |                   |
| 暫時性差異   | <u>(\$ 19)</u>    | <u>\$ -</u>       |

(三) 兩稅合一相關資訊：

|                    | <u>103年12月31日</u>  | <u>102年12月31日</u>  |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 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>108,298</u> ) | ( <u>35,837</u> )  |
|                    | <u>(\$108,298)</u> | <u>(\$ 35,837)</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額－旭源<br>公司 | <u>\$ 136</u>      | <u>\$ 136</u>      |

103 及 102 年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。

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 101 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 101 及 100 年度之部分核定內容尚有疑慮，目前正申請復查，旭源公司已估列相關之所得稅。

### 二三、每股虧損

|        |           |           |
|--------|-----------|-----------|
|        | 單位：每股元    |           |
|        | 103年度     | 102年度     |
| 基本每股虧損 | (\$ 2.81) | (\$ 0.96) |
| 稀釋每股虧損 | (\$ 2.81) | (\$ 0.96) |

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨損

|                |             |             |
|----------------|-------------|-------------|
|                | 103年度       | 102年度       |
| 歸屬於本公司業主之淨損    | (\$108,298) | (\$ 36,796) |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |             |             |
| 員工分紅           | -           | -           |
| 用以計算稀釋每股虧損之淨損  | (\$108,298) | (\$ 36,796) |

#### 股 數

|                      |        |        |
|----------------------|--------|--------|
|                      | 單位：仟股  |        |
|                      | 103年度  | 102年度  |
| 用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數 | 38,502 | 38,502 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |        |        |
| 員工分紅                 | -      | -      |
| 用以計算稀釋每股虧損之普通股加權平均股數 | 38,502 | 38,502 |

若旭源公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股虧損時，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，以計算稀釋每股虧損。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股虧損時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

旭源公司流通在外可轉換公司債，因無稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損之計算。

#### 二四、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。

#### 二五、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。

|             | 103年12月31日 |          | 102年12月31日 |      |
|-------------|------------|----------|------------|------|
|             | 帳面金額       | 公允價值     | 帳面金額       | 公允價值 |
| <u>金融負債</u> |            |          |            |      |
| 透過損益按公允價值   |            |          |            |      |
| 衡量之金融負債     | \$ 1,980   | \$ 1,980 | \$ -       | \$ - |
| 以攤銷後成本衡量之   |            |          |            |      |
| 金融負債        |            |          |            |      |
| —可轉換公司債     | 143,047    | 143,047  | -          | -    |

##### 2. 認列個體資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年12月31日

|                  | 第 一 級 | 第 二 級    | 第 三 級 | 合 計      |
|------------------|-------|----------|-------|----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ -  | \$ 1,980 | \$ -  | \$ 1,980 |

103年1月1日至12月31日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之衍生工具則採用評價方法估算公允價值。

## (二) 金融工具之種類

|                 | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>     |                   |                   |
| 放款及應收款          |                   |                   |
| 現金及約當現金         | \$120,978         | \$148,580         |
| 應收票據及帳款－淨額      | 235,129           | 202,466           |
| 應收關係人款項         | 25,144            | 49,872            |
| 其他應收關係人款項       | 7,523             | 4,960             |
| 存出保證金           | 18,949            | 11,324            |
| 受限制資產（含流動及非流動）  | 28,345            | 37,362            |
| <u>金融負債</u>     |                   |                   |
| 短期借款            | 317,392           | 330,178           |
| 應付票據            | 93,015            | 91,198            |
| 應付帳款            | 26,453            | 64,014            |
| 長期借款（含一年內到期之部分） | 724,057           | 681,104           |
| 可轉換公司債          | 143,047           | -                 |

### (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。

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，將使稅前淨損減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響   |             | 日 幣 之 影 響 |         |
|-----|-------------|-------------|-----------|---------|
|     | 103年度       | 102年度       | 103年度     | 102年度   |
| 損 益 | (\$ 19,194) | (\$ 17,475) | (\$ 151)  | (\$ 20) |

## (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：

|           | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 10,796  | \$ 3,549   |
| —金融負債     | 143,047    | -          |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 138,527    | 182,393    |
| —金融負債     | 1,041,449  | 1,011,282  |

### 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 103 及 102 年度之稅前淨損將分別增加／減少 903 仟元及 829 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103年及102年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為36.74%及33.60%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 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103年及102年12月31日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為179,295仟元及174,768仟元。

#### (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。

#### 103年12月31日

|         | 要求即付或<br>短於 6 個月 | 6 個月至 1 年 | 1 年 以 上    | 合 計        |
|---------|------------------|-----------|------------|------------|
| 非衍生金融負債 |                  |           |            |            |
| 無付息負債   | \$ 184,944       | \$ -      | \$ -       | \$ 184,944 |
| 短期借款    | \$ 305,392       | \$ 12,000 | \$ -       | \$ 317,392 |
| 長期借款    | \$ 41,047        | \$ 36,923 | \$ 646,087 | \$ 724,057 |
| 應付公司債   | \$ -             | \$ -      | \$ 143,047 | \$ 143,047 |

102 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或      |           |            | 合 計        |
|----------------|------------|-----------|------------|------------|
|                | 短於 6 個月    | 6 個月至 1 年 | 1 年 以 上    |            |
| <u>非衍生金融負債</u> |            |           |            |            |
| 無附息負債          | \$ 231,850 | \$ -      | \$ -       | \$ 231,850 |
| 短期借款           | \$ 330,178 | \$ -      | \$ -       | \$ 330,178 |
| 長期借款           | \$ 25,146  | \$ 24,191 | \$ 631,767 | \$ 681,104 |

二六、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

|              | 103年度     | 102年度     |
|--------------|-----------|-----------|
| <u>銷 貨</u>   |           |           |
| 關聯企業         | \$ 96,140 | \$147,794 |
| <u>權利金收入</u> |           |           |
| 關聯企業         | \$ 5,676  | \$ 7,239  |

報導期間結束日之流通在外餘額如下：

|                  | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------------|------------|------------|
| <u>應收關係人款項</u>   |            |            |
| 關聯企業             | \$ 25,144  | \$ 49,872  |
| <u>其他應收關係人款項</u> |            |            |
| 關聯企業             | \$ 7,523   | \$ 4,960   |

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 103 年及 102 年 12 月 31 日止超過上述正常收款期限之應收帳款分別為 2,029 仟元及 1,514 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：

103 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      | \$ 423      | \$ 26       | \$ 1,580 | \$ 2,029 |

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 |

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，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

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | <u>103年度</u>     | <u>102年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 11,685        | \$ 12,148        |
| 退職後福利  | <u>417</u>       | <u>505</u>       |
|        | <u>\$ 12,102</u> | <u>\$ 12,653</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。

## 二七、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：

|                | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備      | \$638,527         | \$637,294         |
| 活期存款（帳列其他流動資產） | 10,088            | 2,001             |
| 活期存款（帳列其他資產）   | <u>18,257</u>     | <u>35,361</u>     |
|                | <u>\$666,872</u>  | <u>\$674,656</u>  |

## 二八、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新台幣 19,898 仟元。

(二) 截至 103 年 12 月底止，旭源公司為鴻源包裝科技股份有限公司背書保證之餘額為 140,000 仟元及 XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. 背書保證之餘額為 62,000 仟元。

## 二九、重大期後事項

旭源公司出售關聯企業 XYPB (ASIA) CO., LTD. 之 47% 股權。其交易價格為 98,916 仟元泰幣，已於 104 年 2 月 9 日依協議依序進行交割及股權變更登記程序。

三十、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：

103 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                | \$ 12,750 | 31.65     |
| 日 圓                | 15,144    | 0.2646    |
| 歐 元                | 373       | 38.47     |
| 人 民 幣              | 2,066     | 5.092     |
| 泰 銖                | 1,703     | 0.967     |
| 盧 比                | 5,871     | 0.5003    |
| 里 爾                | 7,148     | 11.895    |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |           |           |
| 美 金                | 910       | 31.65     |
| 泰 銖                | 95,192    | 0.967     |
| <u>金 融 負 債</u>     |           |           |
| <u>貨幣性項目</u>       |           |           |
| 美 金                | 621       | 31.65     |
| 日 圓                | 3,716     | 0.2646    |
| 歐 元                | 4         | 38.47     |
| 人 民 幣              | 6         | 5.092     |
| 盧 比                | 265       | 0.5003    |
| 里 爾                | 1,603     | 11.895    |

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    |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                    |  | 外  | 幣       | 匯 率 ( 註 ) |
|--------------------|--|----|---------|-----------|
| <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    |

註：匯率係每單位外幣兌換新台幣之金額。

### 三一、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    | 有逾期未還資金之必要原因 | 提供擔保品名稱 | 擔保品價值 | 對個別對象貸與總額 | 資金貸與總額    |
|----|---------|---------------------------------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|------|--------|-----------|--------------|---------|-------|-----------|-----------|
| 0  | 本公司     | XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. | 其他應收關係人款項 | Y      | \$ 49,051 | \$ 28,327 | \$ 28,327 | -    | 1      | \$161,835 | -            | \$ -    | \$ -  | \$174,893 | \$174,893 |

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

| 背書保證者公司名稱    | 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 | 屬子公司對母陸地區背書保證 | 屬對大 |
|--------------|---------------------------------|--------|-----------------|------------|------------|------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|---------------|-----|
|              | 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      | \$ 437,234      | \$ 150,000 | \$ 140,000 | \$ 113,951 | \$ -         | 32.02%               | \$ 437,234   | Y            | N             | N   |
|              | XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. | 2      | 174,893         | 62,000     | 62,000     | 46,209     | 17,091       | 14.18%               | 218,617      | 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. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

| 投資公司名稱                  | 被投資公司名稱                                     | 所在地區 | 主要營業項目                 | 原始投資金額    |           | 期 末 持 有        |            |           | 被投資公司本期(損)益   | 本期認列之投資(損)益 | 備 註   |
|-------------------------|---------------------------------------------|------|------------------------|-----------|-----------|----------------|------------|-----------|---------------|-------------|-------|
|                         |                                             |      |                        | 本期期末      | 上期期末      | 股 數<br>( 仟 股 ) | 比 率<br>(%) | 帳 面 金 額   |               |             |       |
| 旭源包裝科技股份有限公司            | XYPB (ASIA) CO., LTD.                       | 泰國   | 熱收縮膜、管套袋等塑膠包裝材料製造零售等業務 | \$ 82,850 | \$ 82,850 | 9,400          | 47         | \$ 92,051 | (THB 20,553)  | (\$ 9,061)  | 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    | 4,400          | 100        | 48,105    | (\$ 2,416)    | ( 2,346)    | 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        | 5,888     | (USD 77)      | ( 2,340)    | 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 2)       | ( 55)       | 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         | 12,899    | USD153        | 1,620       | 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        | 22,316    | 19,452    | 7              | 100        | 397       | (JPY 10,929)  | ( 3,137)    | 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        | 4,225     | 4,225     | 22             | 100        | 1,331     | (RUPEE 3,414) | ( 1,708)    | 註二    |
|                         | XYP DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.              | 巴西   | 製造與銷售彩色收縮標籤業務          | 63,522    | 48,315    | 5              | 51         | 9,962     | (REAL 3,040)  | ( 18,441)   | 註一及註三 |
| 鴻源包裝科技股份有限公司            | HONG SHENG HOLDING LTD.                     | 薩摩亞  | 海外控股公司                 | 3,076     | -         | 100            | 100        | 3,069     | (USD 1)       | ( 18)       | 註二    |
| HONG SHENG HOLDING LTD. | 鴻太貿易股份有限公司                                  | 台灣   | 銷售包裝機械及塑膠製品業務          | 3,000     | -         | 300            | 100        | 2,980     | (\$ 18)       | ( 18)       | 註二    |

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103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 | 本年度期初自台灣匯出累積投資金額 | 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 | 本期認列利益(註二) | 期末投資帳面價值 | 截至本年度已匯回投資收益 |
|-----------------------|----------------------------------------------|---------|------|------------------|--------------|------|----------------------------|------------------|-----------------|------------|----------|--------------|
|                       |                                              |         |      |                  | 匯出           | 收    | 回                          |                  |                 |            |          |              |
| 鴻旭包裝機械(上海)有限公司        | 包裝機械設備及其零部件、研磨機、鉅床的組裝，銷售自產產品，並提供相關的技術諮詢和技術服務 | USD 700 | 註一   | \$ -             | \$ -         | \$ - | \$ -                       | 100%             | (USD 77)        | USD 126    | \$ -     |              |
| 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)     |              |      | \$262,340                  |                  |                 |            |          |              |

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。

- 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：請參閱附註三一(四)。

#### (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來

103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

| 交易人名稱 | 交易往來對象    | 與交易人之關係<br>(註四) | 交易科目  | 往來金額    | 交易條件 | 情形<br>佔合併總營收<br>或總資產比率 |
|-------|-----------|-----------------|-------|---------|------|------------------------|
| 旭源公司  | 鴻源公司      | 1               | 營業收入  | \$ 714  | 註一   | 0.07%                  |
|       |           | 1               | 其他收入  | 3,000   | 註二   | 0.31%                  |
|       |           | 1               | 租金收入  | 4,800   | 註三   | 0.49%                  |
|       |           | 1               | 營業成本  | 71,242  | 註一   | 7.29%                  |
|       |           | 1               | 應收帳款  | 101     | 註一   | 0.01%                  |
|       |           | 1               | 其他應收款 | 4,509   | 註二   | 0.24%                  |
|       |           | 1               | 應付帳款  | 71,639  | 註一   | 3.83%                  |
|       |           | 1               | 營業收入  | 350     | 註一   | 0.04%                  |
|       |           | 1               | 應收帳款  | 27      | 註一   | -                      |
|       |           | 1               | 營業收入  | 6       | 註一   | -                      |
|       |           | 1               | 其他應收款 | 143     | 註一   | 0.01%                  |
|       |           | 1               | 營業收入  | 27,077  | 註一   | 2.77%                  |
|       |           | 1               | 應收帳款  | 1,317   | 註一   | 0.07%                  |
|       |           | 1               | 其他應收款 | 192,876 | 註一   | 10.31%                 |
| 鴻源公司  | XYP JAPAN | 1               | 營業收入  | 16      | 註一   | -                      |
|       |           | 1               | 應收帳款  | 9       | 註一   | -                      |
|       |           | 2               | 營業收入  | 3,443   | 註一   | 0.35%                  |
|       |           | 2               | 應收帳款  | 1,059   | 註一   | 0.06%                  |
|       |           | 2               | 其他應收款 | 15,814  | 註一   | 0.85%                  |

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。

2 係代表子公司對子公司之交易。

### 三二、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 103 及 102 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 103 及 102 年度之合併綜合損益表；103 年及 102 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 103 年及 102 年 12 月 31 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：

|       | 103年度            | 102年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 印刷標籤  | \$612,456        | \$671,414        |
| 套貼標機  | 151,516          | 169,431          |
| 透明膜料  | 187,201          | 79,591           |
| 其他    | 20,526           | 26,699           |
| 權利金收入 | <u>5,676</u>     | <u>7,239</u>     |
| 合計    | <u>\$977,375</u> | <u>\$954,374</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             |                   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            | 103年度             | 102年度             | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
| 台灣(本公司所在地) | \$ 358,911        | \$ 264,743        | \$ 815,311        | \$ 802,779        |
| 泰國         | 81,832            | 108,377           | -                 | -                 |
| 其他國家       | <u>536,632</u>    | <u>581,254</u>    | <u>117,547</u>    | <u>89,686</u>     |
|            | <u>\$ 977,375</u> | <u>\$ 954,374</u> | <u>\$ 932,858</u> | <u>\$ 892,465</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 | 103年度     |        | 102年度      |        |
|------|-----------|--------|------------|--------|
|      | 金額        | 所佔比例 % | 金額         | 所佔比例 % |
| 客戶甲  | \$ 77,079 | 8      | \$ 108,377 | 11     |

## 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 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。列入上開個體財務報表中，民國 103 及 102 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，本會計師對上開個體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 103 年及 102 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 92,051 仟元及 94,034 仟元，分別佔資產總額之 5%及 6%，民國 103 及 102 年度對 XYPB (ASIA) CO., LTD.之投資（損）益分別為新台幣(9,061)仟元及 1,385 仟元，分別佔稅前淨損之 9%及(5)%。

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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 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 103 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 104 年 3 月 30 日

旭源包裝工業股份有限公司

民國 103 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                     | 103 年 12 月 31 日     |            | 102 年 12 月 31 日     |            | 代 碼  | 負 債 及 權 益                   | 103 年 12 月 31 日     |            | 102 年 12 月 31 日     |            |
|------|-------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|------|-----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                         | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |      |                             | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                    |                     |            |                     |            |      | 流動負債                        |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六)         | \$ 100,280          | 6          | \$ 104,205          | 6          | 2100 | 短期借款 (附註十四)                 | \$ 256,789          | 15         | \$ 284,504          | 17         |
| 1170 | 應收票據及帳款—淨額 (附註四、五及八)    | 192,493             | 11         | 172,010             | 10         | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七) | 1,980               | -          | -                   | -          |
| 1180 | 應收關係人款項 (附註二六)          | 3,409               | -          | 95,912              | 6          | 2150 | 應付票據                        | 85,362              | 5          | 82,139              | 5          |
| 1210 | 其他應收關係人款項 (附註九及二六)      | 201,187             | 12         | 75,952              | 5          | 2170 | 應付帳款                        | 25,056              | 2          | 45,608              | 3          |
| 130X | 存貨 (附註四、五及九)            | 146,506             | 8          | 140,045             | 9          | 2180 | 應付關係人款項 (附註二六)              | 71,639              | 4          | 30,651              | 2          |
| 1470 | 其他流動資產 (附註六、十三及二七)      | 28,919              | 2          | 24,548              | 1          | 2230 | 當期所得稅負債 (附註四及二二)            | 4,398               | -          | 1,243               | -          |
| 11XX | 流動資產合計                  | <u>672,794</u>      | <u>39</u>  | <u>612,672</u>      | <u>37</u>  | 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十五及二七)        | 41,031              | 2          | 24,998              | 2          |
|      | 非流動資產                   |                     |            |                     |            | 2399 | 應付費用及其他流動負債 (附註十七)          | 78,933              | 5          | 87,896              | 5          |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十)        | 189,942             | 11         | 198,852             | 12         | 21XX | 流動負債合計                      | <u>565,188</u>      | <u>33</u>  | <u>557,039</u>      | <u>34</u>  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十一及二七) | 791,746             | 46         | 775,542             | 47         |      | 非流動負債                       |                     |            |                     |            |
| 1821 | 無形資產 (附註四、五及十二)         | 3,929               | -          | 4,578               | -          | 2530 | 應付公司債 (附註四及十八)              | 143,047             | 8          | -                   | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四、五及二二)      | 7,755               | 1          | 7,505               | 1          | 2540 | 長期借款 (附註十五及二七)              | 567,494             | 33         | 540,642             | 33         |
| 1915 | 預付款項—非流動                | 27,957              | 2          | 23,917              | 2          | 25XX | 非流動負債合計                     | <u>710,541</u>      | <u>41</u>  | <u>540,642</u>      | <u>33</u>  |
| 1920 | 存出保證金                   | 18,840              | 1          | 11,210              | 1          | 2XXX | 負債合計                        | <u>1,275,729</u>    | <u>74</u>  | <u>1,097,681</u>    | <u>67</u>  |
| 15XX | 非流動資產合計                 | <u>1,040,169</u>    | <u>61</u>  | <u>1,021,604</u>    | <u>63</u>  |      | 權益 (附註四及十九)                 |                     |            |                     |            |
|      |                         |                     |            |                     |            | 3110 | 普通股股本                       | 385,024             | 22         | 385,024             | 24         |
|      |                         |                     |            |                     |            | 3200 | 資本公積                        | 164,987             | 10         | 180,739             | 11         |
|      |                         |                     |            |                     |            |      | 保留盈餘                        |                     |            |                     |            |
|      |                         |                     |            |                     |            | 3310 | 法定盈餘公積                      | -                   | -          | 15,041              | 1          |
|      |                         |                     |            |                     |            | 3320 | 特別盈餘公積                      | 2,495               | -          | 2,495               | -          |
|      |                         |                     |            |                     |            | 3350 | 待彌補虧損                       | (108,298)           | (6)        | (35,837)            | (2)        |
|      |                         |                     |            |                     |            | 3300 | 保留盈餘合計                      | (105,803)           | (6)        | (18,301)            | (1)        |
|      |                         |                     |            |                     |            |      | 其他權益                        |                     |            |                     |            |
|      |                         |                     |            |                     |            | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           | (6,974)             | -          | (10,867)            | (1)        |
|      |                         |                     |            |                     |            | 3XXX | 權益合計                        | <u>437,234</u>      | <u>26</u>  | <u>536,595</u>      | <u>33</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                 | <u>\$ 1,712,963</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,634,276</u> | <u>100</u> |      | 負 債 及 權 益 總 計               | <u>\$ 1,712,963</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,634,276</u> | <u>100</u> |

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 104 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：黃南源



經理人：黃南源



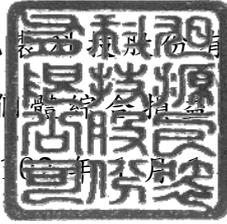
會計主管：范啟綱



旭源包裝科技股份有限公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                              | 103年度            |             | 102年度            |             |
|------|------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|      |                              | 金 額              | %           | 金 額              | %           |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二十及二六）            | \$ 790,230       | 100         | \$ 864,675       | 100         |
| 5000 | 營業成本（附註九、十六、二一及二六）           | <u>720,804</u>   | <u>91</u>   | <u>720,362</u>   | <u>84</u>   |
| 5900 | 營業毛利                         | 69,426           | 9           | 144,313          | 16          |
| 5910 | 與子公司及關聯企業之已（未）實現利益           | <u>1,897</u>     | <u>-</u>    | <u>( 2,398)</u>  | <u>-</u>    |
| 5950 | 已實現營業毛利                      | <u>71,323</u>    | <u>9</u>    | <u>141,915</u>   | <u>16</u>   |
|      | 營業費用（附註十六及二一）                |                  |             |                  |             |
| 6100 | 推銷費用                         | 84,823           | 11          | 95,913           | 11          |
| 6200 | 管理費用                         | 46,943           | 6           | 52,456           | 6           |
| 6300 | 研究發展費用                       | <u>10,545</u>    | <u>1</u>    | <u>9,059</u>     | <u>1</u>    |
| 6000 | 營業費用合計                       | <u>142,311</u>   | <u>18</u>   | <u>157,428</u>   | <u>18</u>   |
| 6900 | 營業淨損                         | <u>( 70,988)</u> | <u>( 9)</u> | <u>( 15,513)</u> | <u>( 2)</u> |
|      | 營業外收入及支出                     |                  |             |                  |             |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四、七、二一及二六）         | 20,545           | 3           | 10,028           | 1           |
| 7010 | 其他收入（附註二一及二六）                | 5,251            | 1           | 5,332            | 1           |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額（附註四及十） | <u>( 35,468)</u> | <u>( 5)</u> | <u>( 13,389)</u> | <u>( 1)</u> |
| 7510 | 財務成本                         | <u>( 22,324)</u> | <u>( 3)</u> | <u>( 15,671)</u> | <u>( 2)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                   | <u>( 31,996)</u> | <u>( 4)</u> | <u>( 13,700)</u> | <u>( 1)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  | 103年度                 |              | 102年度 |             |      |
|------|-----------------------|--------------|-------|-------------|------|
|      | 金 額                   | %            | 金 額   | %           |      |
| 7900 | 稅前淨損                  | (\$ 102,984) | ( 13) | (\$ 29,213) | ( 3) |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四、五及<br>二二)  | ( 5,314)     | ( 1)  | ( 7,583)    | ( 1) |
| 8200 | 本年度淨損                 | ( 108,298)   | ( 14) | ( 36,796)   | ( 4) |
|      | 其他綜合 (損) 益            |              |       |             |      |
| 8310 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | 3,893        | 1     | ( 8,875)    | ( 1) |
| 8300 | 其他綜合 (損) 益<br>合計      | 3,893        | 1     | ( 8,875)    | ( 1) |
| 8500 | 本年度綜合 (損) 益總額         | (\$ 104,405) | ( 13) | (\$ 45,671) | ( 5) |
|      | 每股虧損 (附註二三)           |              |       |             |      |
| 9750 | 基本每股虧損                | (\$ 2.81)    |       | (\$ 0.96)   |      |
| 9850 | 稀釋每股虧損                | (\$ 2.81)    |       | (\$ 0.96)   |      |

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 104 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：范啟綱



旭源國際股份有限公司

民國 103 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：除另予附註者外，  
係新台幣仟元

| 代碼  | 普通股發行股本<br>股數 ( 仟股 )                    | 金額     | 資本公積       | 保 留 盈 餘    |            |          | 未分配盈餘<br>( 待彌補虧損 ) | 其他權益項目<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 權益合計        |
|-----|-----------------------------------------|--------|------------|------------|------------|----------|--------------------|-------------------------------------|-------------|
|     |                                         |        |            | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 盈餘       |                    |                                     |             |
| A1  | 102 年 1 月 1 日餘額                         | 38,121 | \$ 381,212 | \$ 180,739 | \$ 12,625  | \$ 503   | \$ 39,676          | (\$ 1,992)                          | \$ 612,763  |
|     | 盈餘指撥及分配：                                |        |            |            |            |          |                    |                                     |             |
| B1  | 提列法定盈餘公積                                | -      | -          | -          | 2,416      | -        | ( 2,416 )          | -                                   | -           |
| B3  | 提列特別盈餘公積                                | -      | -          | -          | -          | 1,992    | ( 1,992 )          | -                                   | -           |
| B5  | 普通股現金股利—每股 0.80 元                       | -      | -          | -          | -          | -        | ( 30,497 )         | -                                   | ( 30,497 )  |
| B9  | 普通股股票股利—每股 0.10 元                       | 381    | 3,812      | -          | -          | -        | ( 3,812 )          | -                                   | -           |
| D1  | 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨損              | -      | -          | -          | -          | -        | ( 36,796 )         | -                                   | ( 36,796 )  |
| D3  | 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合<br>( 損 ) 益 | -      | -          | -          | -          | -        | -                  | ( 8,875 )                           | ( 8,875 )   |
| D5  | 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合( 損 )<br>益總額  | -      | -          | -          | -          | -        | ( 36,796 )         | ( 8,875 )                           | ( 45,671 )  |
| Z1  | 102 年 12 月 31 日餘額                       | 38,502 | 385,024    | 180,739    | 15,041     | 2,495    | ( 35,837 )         | ( 10,867 )                          | 536,595     |
|     | 虧損撥補：                                   |        |            |            |            |          |                    |                                     |             |
| B13 | 法定盈餘公積彌補虧損                              | -      | -          | -          | ( 15,041 ) | -        | 15,041             | -                                   | -           |
|     | 資本公積彌補虧損                                | -      | -          | ( 20,796 ) | -          | -        | 20,796             | -                                   | -           |
| T1  | 發行可轉換公司債                                | -      | -          | 5,044      | -          | -        | -                  | -                                   | 5,044       |
| D1  | 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨損              | -      | -          | -          | -          | -        | ( 108,298 )        | -                                   | ( 108,298 ) |
| D3  | 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合<br>( 損 ) 益 | -      | -          | -          | -          | -        | -                  | 3,893                               | 3,893       |
| D5  | 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合( 損 )<br>益總額  | -      | -          | -          | -          | -        | ( 108,298 )        | 3,893                               | ( 104,405 ) |
| Z1  | 103 年 12 月 31 日餘額                       | 38,502 | \$ 385,024 | \$ 164,987 | \$ -       | \$ 2,495 | (\$ 108,298)       | (\$ 6,974)                          | \$ 437,234  |

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 104 年 3 月 30 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

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 103 年度       | 102 年度      |
|--------|---------------------------|--------------|-------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |              |             |
| A10000 | 本年度稅前淨損                   | (\$ 102,984) | (\$ 29,213) |
| A20000 | 調整項目：                     |              |             |
| A20100 | 折舊費用                      | 52,588       | 48,259      |
| A20200 | 攤銷費用                      | 1,470        | 1,675       |
| A20300 | 呆帳費用提列數                   | 2,349        | 3,400       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>負債之淨損    | 1,278        | -           |
| A20900 | 財務成本                      | 22,324       | 15,671      |
| A21200 | 利息收入                      | ( 120)       | ( 192)      |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失             | -            | 1,426       |
| A23200 | 採用權益法認列之子公司及關<br>聯企業淨損之份額 | 35,468       | 13,389      |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之(已)<br>未實現利益    | ( 1,897)     | 2,398       |
| A24100 | 外幣兌換淨(益)損                 | ( 17,519)    | 27          |
| A30000 | 營業資產及負債變動數                |              |             |
| A31130 | 應收票據及帳款增加                 | ( 16,247)    | ( 22,990)   |
| A31140 | 應收關係人款項減少(增<br>加)         | 92,616       | ( 75,166)   |
| A31180 | 其他應收關係人款項增加               | ( 114,602)   | ( 64,805)   |
| A31200 | 存貨增加                      | ( 20,570)    | ( 28,570)   |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減<br>少          | ( 4,621)     | 4,441       |
| A32130 | 應付票據增加                    | 3,223        | 20,274      |
| A32150 | 應付帳款(減少)增加                | ( 20,618)    | 26,470      |
| A32160 | 應付關係人款項增加                 | 40,988       | 9,046       |
| A32230 | 應付費用及其他流動負債<br>(減少)增加     | ( 11,149)    | 10,712      |
| A33000 | 營運產生之淨現金流出                | ( 58,023)    | ( 63,748)   |
| A33500 | 支付之所得稅                    | -            | ( 2,496)    |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出                | ( 58,023)    | ( 66,244)   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 103 年度     | 102 年度     |
|--------|-----------------|------------|------------|
|        | 投資活動之現金流量       |            |            |
| B07500 | 收取之利息           | \$ 120     | \$ 192     |
| B07600 | 收取子公司股利         | 6,600      | -          |
| B01800 | 取得採用權益法之投資      | ( 18,071)  | -          |
| B02000 | 預付長期投資款增加       | ( 9,297)   | ( 39,184)  |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | ( 54,683)  | ( 10,534)  |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 821)     | ( 1,380)   |
| B07100 | 預付款項－非流動增加      | ( 4,040)   | ( 35,784)  |
| B03800 | 存出保證金增加         | ( 7,630)   | ( 6,642)   |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 87,822)  | ( 93,332)  |
|        | 籌資活動之現金流量       |            |            |
| C00100 | 短期借款(減少)增加      | ( 27,715)  | 173,146    |
| C01200 | 發行公司債           | 146,205    | -          |
| C01600 | 舉借長期借款          | 80,000     | 550,000    |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 37,115)  | ( 594,360) |
| C04500 | 發放現金股利          | -          | ( 30,497)  |
| C05600 | 支付之利息           | ( 19,709)  | ( 15,163)  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入      | 141,666    | 83,126     |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 254        | 188        |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨減少數  | ( 3,925)   | ( 76,262)  |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 104,205    | 180,467    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 100,280 | \$ 104,205 |

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 104 年 3 月 30 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 103 年及 102 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 104 年 3 月 30 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(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」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                 | <u>IASB 發布之生效日(註)</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   |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>                                       | <u>IASB 發布之生效日(註)</u> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 「IFRSs 之改善(2010年)」                                          | 2010年7月1日或2011年1月1日   |
| 「2009-2011週期之年度改善」                                          | 2013年1月1日             |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」                                 | 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 11「聯合協議」                                               | 2013年1月1日             |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」                                        | 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之權益之揭露：過渡指引」 | 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「員工福利」                                            | 2013年1月1日             |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」                                          | 2013年1月1日             |
| IAS 28 之修訂「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之互抵」                                    | 2014年1月1日             |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」                                    | 2013年1月1日             |

註：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。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 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，

而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

### 3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數及採權益法認列之關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。

惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

### 4. 「2009-2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

104 年首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 預計將對 103 年 1 月 1 日個體資產負債表資訊不具重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                             | IASB 發布之生效日(註1)      |
|------------------------------------------------|----------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日       |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 9「金融工具」                                   | 2018 年 1 月 1 日       |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018 年 1 月 1 日       |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 2016 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                                | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」                             | 2017 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「揭露計畫」                                | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」                  | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 2014 年 7 月 1 日       |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」                        | 2016 年 1 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「公課」                                   | 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。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

註 4：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

除下列說明外，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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

- (1) 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本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。此類金融資產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，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

## 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及 IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

### 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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。

### 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」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本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 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，應於本個體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，該修正亦釐清本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本公司之關係人，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。

#### 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 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。

#### 5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

#### 6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

#### 8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，個體財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使個體財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量個體財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

#### (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；及

3. 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. 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約當現金與應收款項，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。

約當現金包括自取得日起 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。

## (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。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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。

#### 4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### (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) 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具有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 103 年及 102 年 12 月 31 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 7,755 仟元及 7,505 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 103 及 102 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

|                     | 103年12月31日        | 102年12月31日       |
|---------------------|-------------------|------------------|
| 活期存款                | \$ 61,284         | \$ 73,289        |
| 外幣存款                | 48,406            | 29,775           |
| 零用金及庫存現金            | 489               | 523              |
| 支票存款                | 168               | 264              |
| 約當現金                |                   |                  |
| 原始到期日在 3 個月內之銀行定期存款 | -                 | 2,355            |
|                     | <u>110,347</u>    | <u>106,206</u>   |
| 受限制資產（帳列其他流動資產）     | <u>( 10,067 )</u> | <u>( 2,001 )</u> |
|                     | <u>\$100,280</u>  | <u>\$104,205</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：

|      | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 銀行存款 | 0%~0.45%   | 0%~0.45%   |

七、透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

|             | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 持有供交易之金融負債  |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險） |                   |                   |
| 轉換公司債之嵌入式衍生 |                   |                   |
| 性商品（附註十八）   | \$ <u>1,980</u>   | \$ <u>-</u>       |

本公司 103 年度透過損益按公允價值衡量之金融負債產生之損失為 1,278 仟元（帳列其他利益及損失）。

八、應收票據及帳款－淨額

|             | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據－因營業而發生 | \$ <u>20,505</u>  | \$ <u>17,650</u>  |
| 應收帳款        | 182,527           | 162,550           |
| 備抵呆帳        | ( <u>10,539</u> ) | ( <u>8,190</u> )  |
| 應收帳款淨額      | <u>171,988</u>    | <u>154,360</u>    |
|             | <u>\$192,493</u>  | <u>\$172,010</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 103 年及 102 年 12 月 31 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          |                  |
| 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 | 3,244           | 4,946            | 8,190            |
| 加：本年度提列（迴轉）呆帳費用     | <u>5,804</u>    | ( <u>3,455</u> ) | <u>2,349</u>     |
| 103 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 9,048</u> | <u>\$ 1,491</u>  | <u>\$ 10,539</u> |

截至 103 年及 102 年 12 月 31 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 9,048 仟元及 3,244 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。

九、存 貨

|         | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 製成品     | \$ 50,214         | \$ 37,420         |
| 在製品及半成品 | 50,415            | 58,503            |
| 原 料     | <u>45,877</u>     | <u>44,122</u>     |
|         | <u>\$146,506</u>  | <u>\$140,045</u>  |

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 720,804 仟元及 720,362 仟元。103 及 102 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 14,053 仟元及 578 仟元。

十、採用權益法之投資

|         | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 投資子公司   | \$ 75,695         | \$ 94,291         |
| 投資關聯企業  | 104,950           | 104,561           |
| 預付長期投資款 | <u>9,297</u>      | <u>-</u>          |
|         | <u>\$189,942</u>  | <u>\$198,852</u>  |

(一) 投資子公司

|                                                   | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 非上市(櫃)公司                                          |                   |                   |
| 鴻源包裝科技股份有限公司                                      | \$ 48,105         | \$ 56,628         |
| XU YUAN<br>PACKAGING<br>TECHNOLOGY CO.,<br>LTD.   | 5,888             | 8,093             |
| XYP JAPAN CO., LTD.                               | 397               | 690               |
| DASE-SEAL<br>PACKAGING<br>TECHNOLOGY CO.,<br>LTD. | 10,012            | 10,012            |

(接次頁)

(承前頁)

|                                                      | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| XU YUAN<br>PACKAGING<br>TECHNOLOGY<br>INDIA PVT LTD. | \$ 1,331          | \$ 2,454          |
| XYP DO BRASIL<br>EMBALAGENS<br>LTDA.                 | <u>9,962</u>      | <u>16,414</u>     |
|                                                      | <u>\$ 75,695</u>  | <u>\$ 94,291</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：

|                                                              | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 鴻源包裝科技股份有限公司<br>XU YUAN PACKAGING<br>TECHNOLOGY CO.,<br>LTD. | 100%              | 100%              |
| DASE-SEAL PACKAGING<br>TECHNOLOGY CO.,<br>LTD.               | 100%              | 100%              |
| XYP JAPAN CO., LTD.                                          | 100%              | 100%              |
| XU YUAN PACKAGING<br>TECHNOLOGY INDIA<br>PVT LTD.            | 100%              | 100%              |
| XYP DO BRASIL<br>EMBALAGENS LTDA.                            | 51%               | 51%               |

本公司 103 及 102 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>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 鴻源包裝科技股份有限公司<br>XU YUAN PACKAGING<br>TECHNOLOGY CO.,<br>LTD. | (\$ 2,346)   | \$ 11,119    |
|                                                              | ( 2,340)     | ( 1,826)     |

(接次頁)

(承前頁)

|                                             | <u>103年度</u>         | <u>102年度</u>         |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.    | (\$ 55)              | \$ 206               |
| XYP JAPAN CO., LTD.                         | ( 3,137)             | ( 6,722)             |
| XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD. | ( 1,708)             | ( 1,279)             |
| XYP DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.              | ( <u>18,441</u> )    | ( <u>18,152</u> )    |
|                                             | ( <u>\$ 28,027</u> ) | ( <u>\$ 16,654</u> ) |

(二) 投資關聯企業

|                       | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非上市(櫃)公司</u>       |                   |                   |
| XYPB (ASIA) CO., LTD. | \$ 92,051         | \$ 94,034         |
| SLEEVE SEAL, LLC      | <u>12,899</u>     | <u>10,527</u>     |
|                       | <u>\$104,950</u>  | <u>\$104,561</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：

| <u>公 司 名 稱</u>        | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| XYPB (ASIA) CO., LTD. | 47%               | 47%               |
| SLEEVE SEAL, LLC      | 35%               | 35%               |

本公司 103 及 102 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：

| <u>公 司 名 稱</u>        | <u>103年度</u>        | <u>102年度</u>    |
|-----------------------|---------------------|-----------------|
| XYPB (ASIA) CO., LTD. | (\$ 9,061)          | \$ 1,385        |
| SLEEVE SEAL, LLC      | <u>1,620</u>        | <u>1,880</u>    |
|                       | ( <u>\$ 7,441</u> ) | <u>\$ 3,265</u> |

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

|           | 103年12月31日         | 102年12月31日       |
|-----------|--------------------|------------------|
| 總資產       | <u>\$475,136</u>   | <u>\$453,259</u> |
| 總負債       | <u>\$223,755</u>   | <u>\$334,226</u> |
|           | 103年度              | 102年度            |
| 本年度營業收入   | <u>\$382,614</u>   | <u>\$400,363</u> |
| 本年度淨(損)益  | <u>(\$ 14,692)</u> | <u>\$ 8,319</u>  |
| 本年度其他綜合損益 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>      |

### (三) 預付長期投資款

本公司於 103 年度投資美金 300 仟元(新台幣 9,297 仟元)成立 PT. XU YUEN PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA, 截至 103 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。

### 十一、不動產、廠房及設備

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

| 項 目     | 103 年度            |                  |             |                  | 年 底 餘 額           |
|---------|-------------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|
|         | 年 初 餘 額           | 本 年 度 增 加        | 本 年 度 減 少   | 本 年 度 重 分 類      |                   |
| 成 本     |                   |                  |             |                  |                   |
| 土 地     | \$ 282,905        | \$ -             | \$ -        | \$ -             | \$ 282,905        |
| 房屋及建築物  | 396,732           | 17,581           | -           | 1,180            | 415,493           |
| 機器設備    | 223,931           | 31,687           | -           | 12,929           | 268,547           |
| 生財器具    | 3,807             | 405              | -           | -                | 4,212             |
| 運輸設備    | 1,321             | -                | -           | -                | 1,321             |
| 租賃改良    | 2,548             | -                | -           | -                | 2,548             |
| 其他設備    | 32,387            | 5,010            | -           | -                | 37,397            |
| 合 計     | <u>943,631</u>    | <u>\$ 54,683</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,109</u> | <u>1,012,423</u>  |
| 累 計 折 舊 |                   |                  |             |                  |                   |
| 房屋及建築物  | 42,401            | \$ 16,466        | \$ -        | \$ -             | 58,867            |
| 機器設備    | 107,828           | 30,554           | -           | -                | 138,382           |
| 生財器具    | 2,463             | 408              | -           | -                | 2,871             |
| 運輸設備    | 900               | 114              | -           | -                | 1,014             |
| 租賃改良    | 2,182             | -                | -           | -                | 2,182             |
| 其他設備    | 12,315            | 5,046            | -           | -                | 17,361            |
| 合 計     | <u>168,089</u>    | <u>\$ 52,588</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>      | <u>220,677</u>    |
| 淨 額     | <u>\$ 775,542</u> |                  |             |                  | <u>\$ 791,746</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，請參閱附註二七。

## 十二、無形資產

| 成 本  | 102 年度        |                 |             | 年 底 餘 額       |
|------|---------------|-----------------|-------------|---------------|
|      | 年 初 餘 額       | 本 年 度 增 加       | 本 年 度 減 少   |               |
| 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> |

(接次頁)

(承前頁)

|      | 102 年度          |                 |             |                 |
|------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
|      | 年初餘額            | 本年度增加           | 本年度減少       | 年底餘額            |
| 累計攤銷 |                 |                 |             |                 |
| 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> |

|      | 103 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 | \$ 11,717       | \$ 821          | \$ -        | \$ 12,538       |
| 其他   | <u>55,589</u>   | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>55,589</u>   |
|      | <u>67,306</u>   | <u>\$ 821</u>   | <u>\$ -</u> | <u>68,127</u>   |
| 累計攤銷 |                 |                 |             |                 |
| 電腦軟體 | 7,139           | \$ 1,470        | \$ -        | 8,609           |
| 其他   | <u>55,589</u>   | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>55,589</u>   |
|      | <u>62,728</u>   | <u>\$ 1,470</u> | <u>\$ -</u> | <u>64,198</u>   |
| 淨額   | <u>\$ 4,578</u> |                 |             | <u>\$ 3,929</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     |

### 十三、其他流動資產

|       | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 受限制資產 | \$ 10,067        | \$ 2,001         |
| 暫付款   | 7,825            | 3,846            |
| 代付款   | 2,660            | 2,693            |
| 預付貨款  | 3,802            | 3,203            |
| 其他    | <u>4,565</u>     | <u>12,805</u>    |
|       | <u>\$ 28,919</u> | <u>\$ 24,548</u> |

### 十四、短期借款

|       | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 無擔保借款 |                  |                  |
| —信用借款 | <u>\$256,789</u> | <u>\$284,504</u> |

銀行週轉性借款之利率於 103 及 102 年度分別為 1.85%~2.28% 及 1.37%~2.50%。

#### 十五、長期借款

|                    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註二七) |                   |                   |
| 玉山銀行等 8 家銀行甲項聯貸案   |                   |                   |
| (一)                | \$228,994         | \$230,000         |
| <u>無擔保借款</u>       |                   |                   |
| 玉山銀行等 8 家銀行丙項聯貸案   |                   |                   |
| (二)                | 350,000           | 290,000           |
| 銀行借款(三)            | 10,226            | 20,224            |
| 銀行借款(四)            | 6,666             | 16,666            |
| 銀行借款(五)            | <u>12,639</u>     | <u>8,750</u>      |
| 小    計             | 608,525           | 565,640           |
| 一年內到期部分            | ( <u>41,031</u> ) | ( <u>24,998</u> ) |
| 長期借款               | <u>\$567,494</u>  | <u>\$540,642</u>  |

- (一) 玉山銀行等 8 家銀行甲項聯貸案係以本公司自有土地及建築物及部分機器設備抵押擔保 (參閱附註二七)，自 102 年 12 月起，按季償還，共分 13 期，年利率浮動，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.28% 及 2.15%。
- (二) 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.81% 及 2.57%。
- (三) 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.25% 及 2.38%。
- (四) 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.87% 及 2.57%。
- (五) 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 2.38%。

對玉山銀行聯貸案，本公司承諾於授信存續期間內，本公司每年年底之合併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 6 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、利息保障倍數及最低有形淨值違反玉山銀行聯貸案規定，已依規定於調整期間加碼 0.125%，並經銀行團同意豁免。

本公司 103 年 12 月底之負債比率、利息保障倍數及最低有形淨值不符合玉山銀行聯貸案規定，本公司持續改善財務比率。

#### 十六、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。

本公司確定提撥計畫之退休金費用係列入下列各項目：

|        | 103年度           | 102年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本   | \$ 5,362        | \$ 4,931        |
| 推銷費用   | 812             | 662             |
| 管理費用   | 1,181           | 1,178           |
| 研究發展費用 | 378             | 322             |
|        | <u>\$ 7,733</u> | <u>\$ 7,093</u> |

十七、應付費用及其他流動負債

|         | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 預收款項    | \$ 36,768         | \$ 27,462         |
| 應付薪資及獎金 | 24,218            | 20,652            |
| 應付設備款   | -                 | 17,788            |
| 其他      | <u>17,947</u>     | <u>21,994</u>     |
|         | <u>\$ 78,933</u>  | <u>\$ 87,896</u>  |

十八、應付公司債

|                | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 國內第一次有擔保可轉換公司債 | \$150,000         | \$ -              |
| 減：公司債攤銷利息費用    | ( <u>6,953</u> )  | <u>-</u>          |
|                | <u>\$143,047</u>  | <u>\$ -</u>       |

本公司於 103 年 3 月 18 日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，公司債持有人得於 103 年 4 月 19 日起至 106 年 3 月 8 日止依規定請求轉換為本公司之普通股股票，轉換價格於發行時訂為每股 17.17 元，嗣後則依受託契約規定調整。尚未轉換之債券餘額至 106 年 3 月 18 日到期依面額一次清償。依受託契約規定，債權持有人得於 105 年 3 月 18 日以債券面額加計利息補償金提前賣回予本公司（賣回年收益率為 1%）；當分別符合特定條件時，本公司得享有債券贖回權。

可轉換公司債包括負債組成部分，負債組成部分原始認列之有效利率為 2.19%。

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| 發行價款                             | \$150,000        |
| 負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 18 仟元）       | ( 702 )          |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 131 仟元）      | ( 5,044 )        |
| 發行成本                             | ( <u>3,795</u> ) |
| 發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 3,646 仟元） | 140,459          |
| 以有效利率 2.19% 計算之利息                | <u>2,588</u>     |
| 103 年 12 月 31 日負債組成部分            | <u>\$143,047</u> |

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>65,000</u>    | <u>65,000</u>    |
| 額定股本                 | <u>\$650,000</u> | <u>\$650,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>38,502</u>    | <u>38,502</u>    |
| 已發行股本                | <u>\$385,024</u> | <u>\$385,024</u> |

### (二) 資本公積

|                             | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                  |                  |
| 股票發行溢價                      | \$159,446        | \$180,242        |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                  |                  |
| 員工認股權                       | 497              | 497              |
| 認股權                         | <u>5,044</u>     | <u>-</u>         |
|                             | <u>\$164,987</u> | <u>\$180,739</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，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。

### (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 103 及 102 年度皆為累積虧損，故無估列應付員工紅利及董監事酬勞。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司分別於 103 年 6 月 19 日及 102 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議 102 及 101 年度虧損撥補案及盈餘分配案如下：

|             | 102 年度<br>虧 損 撥 補 案 |
|-------------|---------------------|
| 待彌補虧損       | (\$ 35,837)         |
| 以法定盈餘公積彌補虧損 | 15,041              |
| 以資本公積彌補虧損   | <u>20,796</u>       |
| 彌補虧損後之未分配盈餘 | <u>\$ _____</u>     |

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

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

|       | 101 年度          |                 |
|-------|-----------------|-----------------|
|       | 現 金 紅 利         | 股 票 紅 利         |
| 員工紅利  | \$ 800          | \$ -            |
| 董監事酬勞 | <u>780</u>      | <u>-</u>        |
|       | <u>\$ 1,580</u> | <u>\$ _____</u> |

|             | 101 年度          |                 |
|-------------|-----------------|-----------------|
|             | 員 工 紅 利         | 董 監 事 酬 勞       |
| 股東會決議配發金額   | \$ 800          | \$ 780          |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>( 800 )</u>  | <u>( 780 )</u>  |
|             | <u>\$ _____</u> | <u>\$ _____</u> |

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 104 年 3 月 30 日董事會擬議以資本公積彌補虧損 108,298 仟元。

有關 103 年度之虧損撥補案尚待預計於 104 年 6 月 30 日召開之股東會決議。

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

#### (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：

|                         | 103年度              | 102年度               |
|-------------------------|--------------------|---------------------|
| 年初餘額                    | (\$ 10,867)        | (\$ 1,992)          |
| 換算國外營運機構淨資產所<br>產生之兌換差額 | <u>3,893</u>       | <u>( 8,875)</u>     |
| 年底餘額                    | (\$ <u>6,974</u> ) | (\$ <u>10,867</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。

#### 二十、營業收入

|        | 103年度            | 102年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 商品銷售收入 | \$784,554        | \$857,436        |
| 權利金收入  | <u>5,676</u>     | <u>7,239</u>     |
|        | <u>\$790,230</u> | <u>\$864,675</u> |

## 二一、本年度淨利

### (一) 其他收入

|           | 103年度           | 102年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 租金收入      | \$ 5,131        | \$ 5,140        |
| 利息收入—銀行存款 | 120             | 192             |
|           | <u>\$ 5,251</u> | <u>\$ 5,332</u> |

### (二) 其他利益及損失

|               | 103年度            | 102年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換淨益        | \$ 19,273        | \$ 6,150         |
| 金融負債評價損失      | ( 1,278)         | -                |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | -                | ( 1,426)         |
| 其他            | 2,550            | 5,304            |
|               | <u>\$ 20,545</u> | <u>\$ 10,028</u> |

### (三) 折舊及攤銷

|            | 103年度            | 102年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 52,588        | \$ 48,259        |
| 無形資產       | 1,470            | 1,675            |
|            | <u>\$ 54,058</u> | <u>\$ 49,934</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 50,223        | \$ 42,812        |
| 營業費用       | 2,365            | 5,447            |
|            | <u>\$ 52,588</u> | <u>\$ 48,259</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ -             | \$ 86            |
| 推銷費用       | -                | 6                |
| 管理費用       | 1,470            | 1,580            |
| 研究發展費用     | -                | 3                |
|            | <u>\$ 1,470</u>  | <u>\$ 1,675</u>  |

### (四) 員工福利費用

|             | 103年度            | 102年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利      | \$171,586        | \$155,422        |
| 退職後福利(附註十六) |                  |                  |
| 確定提撥計畫      | 7,733            | 7,093            |
| 其他員工福利      | 24,274           | 21,295           |
| 員工福利費用合計    | <u>\$203,593</u> | <u>\$183,810</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|        | <u>103年度</u>     | <u>102年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本   | \$144,031        | \$132,038        |
| 營業費用   | <u>59,562</u>    | <u>51,772</u>    |
|        | <u>\$203,593</u> | <u>\$183,810</u> |

(五) 外幣兌換損益

|          | <u>103年度</u>     | <u>102年度</u>    |
|----------|------------------|-----------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 21,376        | \$ 9,450        |
| 外幣兌換損失總額 | ( 2,103)         | ( 3,300)        |
| 淨損益      | <u>\$ 19,273</u> | <u>\$ 6,150</u> |

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | <u>103年度</u>    | <u>102年度</u>    |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 當期所得稅       |                 |                 |
| 當年度產生者      | \$ -            | \$ 1,961        |
| 以前年度所得稅調整   | <u>5,564</u>    | <u>5,697</u>    |
|             | 5,564           | 7,658           |
| 遞延所得稅       |                 |                 |
| 當年度產生者      | ( 250)          | ( 75)           |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 5,314</u> | <u>\$ 7,583</u> |

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

|                       | <u>103年度</u>         | <u>102年度</u>         |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 繼續營業單位稅前淨損            | ( <u>\$102,984</u> ) | ( <u>\$ 29,213</u> ) |
| 稅前淨利按法定稅率計算之<br>所得稅費用 | ( \$ 17,507 )        | ( \$ 4,966 )         |
| 調節項目之所得稅影響數           |                      |                      |
| 決定課稅所得時不可減<br>除之費損    | 722                  | ( 1,890 )            |
| 暫時性差異                 | 6,253                | 4,216                |
| 未認列之虧損扣抵              | <u>10,532</u>        | <u>2,640</u>         |
| 當年度所得稅                | -                    | -                    |
| 遞延所得稅                 |                      |                      |
| 暫時性差異                 | ( 250 )              | ( 74 )               |
| 以前年度所得稅調整             | 5,564                | 5,697                |
| 其他                    | <u>-</u>             | <u>1,960</u>         |
| 認列於損益之所得稅費用           | <u>\$ 5,314</u>      | <u>\$ 7,583</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：

|       | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 非流動   |                   |                   |
| 暫時性差異 | <u>\$ 7,755</u>   | <u>\$ 7,505</u>   |

(三) 兩稅合一相關資訊：

|              | <u>103年12月31日</u>    | <u>102年12月31日</u>    |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 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>108,298</u> )   | ( <u>35,837</u> )    |
|              | ( <u>\$108,298</u> ) | ( <u>\$ 35,837</u> ) |
| 可扣抵稅額帳戶餘額    | <u>\$ 136</u>        | <u>\$ 136</u>        |

103 及 102 年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。

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 101 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 101 及 100 年度之部分核定內容尚有疑慮，目前正申請復查，本公司已估列相關之所得稅。

### 二三、每股虧損

|        | 單位：每股元             |                    |
|--------|--------------------|--------------------|
|        | <u>103年度</u>       | <u>102年度</u>       |
| 基本每股虧損 | ( <u>\$ 2.81</u> ) | ( <u>\$ 0.96</u> ) |
| 稀釋每股虧損 | ( <u>\$ 2.81</u> ) | ( <u>\$ 0.96</u> ) |

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

|                | <u>103年度</u>       | <u>102年度</u>       |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 本年度淨損          | (\$108,298)        | (\$ 36,796)        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                    |                    |
| 員工分紅           | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 用以計算稀釋每股虧損之淨損  | <u>(\$108,298)</u> | <u>(\$ 36,796)</u> |

股    數

單位：仟股

|                          | <u>103年度</u>  | <u>102年度</u>  |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股虧損之普通<br>股加權平均股數 | 38,502        | 38,502        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |               |               |
| 員工分紅                     | <u>-</u>      | <u>-</u>      |
| 用以計算稀釋每股虧損之普通<br>股加權平均股數 | <u>38,502</u> | <u>38,502</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股虧損時，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，以計算稀釋每股虧損。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股虧損時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司流通在外可轉換公司債，因無稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損之計算。

二四、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。

## 二五、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。

|             | 103年12月31日 |          | 102年12月31日 |      |
|-------------|------------|----------|------------|------|
|             | 帳面金額       | 公允價值     | 帳面金額       | 公允價值 |
| <u>金融負債</u> |            |          |            |      |
| 透過損益按公允價值   |            |          |            |      |
| 衡量之金融負債     | \$ 1,980   | \$ 1,980 | \$ -       | \$ - |
| 以攤銷後成本衡量之   |            |          |            |      |
| 金融負債        |            |          |            |      |
| —可轉換公司債     | 143,047    | 143,047  | -          | -    |

#### 2. 認列個體資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

#### 103年12月31日

|            | 第一級  | 第二級      | 第三級  | 合計       |
|------------|------|----------|------|----------|
| 透過損益按公允價值衡 |      |          |      |          |
| 量之金融負債     | \$ - | \$ 1,980 | \$ - | \$ 1,980 |

103年1月1日至12月31日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之衍生工具則採用評價方法估算公允價值。

#### (二) 金融工具之種類

|                 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>     |            |            |
| 放款及應收款          |            |            |
| 現金及約當現金         | \$100,280  | \$104,205  |
| 應收票據及帳款－淨額      | 192,493    | 172,010    |
| 應收關係人款項         | 3,409      | 95,912     |
| 其他應收關係人款項       | 201,187    | 75,952     |
| 存出保證金           | 18,840     | 11,210     |
| 受限制資產           | 10,067     | 2,001      |
| <br><u>金融負債</u> |            |            |
| 短期借款            | 256,789    | 284,504    |
| 應付票據            | 85,362     | 82,139     |
| 應付帳款            | 25,056     | 45,608     |
| 應付關係人款項         | 71,639     | 30,651     |
| 長期借款(含一年內到期之部分) | 608,525    | 565,640    |
| 可轉換公司債          | 143,047    | -          |

#### (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。

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，將使稅前淨損減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

| 損益 | 美 元 之 影 響   |             | 日 幣 之 影 響 |         |
|----|-------------|-------------|-----------|---------|
|    | 103年度       | 102年度       | 103年度     | 102年度   |
|    | (\$ 17,357) | (\$ 13,312) | (\$ 140)  | (\$ 58) |

## (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：

|           | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | \$ 10,724  | \$ 3,142   |
| — 金融負債    | 143,047    | -          |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | 99,623     | 103,064    |
| — 金融負債    | 865,314    | 850,144    |

## 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 103 及 102 年度之稅前淨損將分別增加／減少 766 仟元及 747 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 51.86% 及 50.26%，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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 123,247 仟元及 115,730 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。

103 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>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          | \$ 182,057       | \$ -      | \$ -       | \$ 182,057 |
| 短期借款           | \$ 206,789       | \$ 50,000 | \$ -       | \$ 256,789 |
| 長期借款           | \$ 19,251        | \$ 21,780 | \$ 567,494 | \$ 608,525 |
| 應付公司債          | \$ -             | \$ -      | \$ 143,047 | \$ 143,047 |

102 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>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          | \$ 188,181       | \$ -      | \$ -       | \$ 188,181 |
| 短期借款           | \$ 264,173       | \$ 20,331 | \$ -       | \$ 284,504 |
| 長期借款           | \$ 12,471        | \$ 12,527 | \$ 540,642 | \$ 565,640 |

二六、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>103年度</u>     | <u>102年度</u>     |
|------------|------------------|------------------|
| <u>銷 貨</u> |                  |                  |
| 關聯企業       | \$ 24,727        | \$ 42,531        |
| 子 公 司      | 28,205           | 137,315          |
|            | <u>\$ 52,932</u> | <u>\$179,846</u> |
| <u>進 貨</u> |                  |                  |
| 子 公 司      | <u>\$ 71,242</u> | <u>\$ 66,697</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | <u>103年度</u>      | <u>102年度</u>      |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>權利金收入</u>    |                   |                   |
| 關聯企業            | <u>\$ 5,676</u>   | <u>\$ 7,239</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>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| <u>應收關係人款項</u>  |                   |                   |
| 子 公 司           | \$ 1,454          | \$ 92,975         |
| 關聯企業            | <u>1,955</u>      | <u>2,937</u>      |
|                 | <u>\$ 3,409</u>   | <u>\$ 95,912</u>  |
| <u>其他應收關係人款</u> |                   |                   |
| 子 公 司           | \$197,528         | \$ 73,212         |
| 關聯企業            | <u>3,659</u>      | <u>2,740</u>      |
|                 | <u>\$201,187</u>  | <u>\$ 75,952</u>  |
| <u>應付關係人款項</u>  |                   |                   |
| 子 公 司           | <u>\$ 71,639</u>  | <u>\$ 30,651</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 103 年及 102 年 12 月底止超過上述正常收款期限之應收帳款 168,973 仟元及 44,783 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：

103 年 12 月 31 日

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>181 至 240 天</u> | <u>241 至 300 天</u> | <u>301 天以上</u>    | <u>總 計</u>        |
|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業             | \$ 423             | \$ 26              | \$ 1,580          | \$ 2,029          |
| 子 公 司            | <u>69</u>          | <u>1</u>           | <u>166,874</u>    | <u>166,944</u>    |
|                  | <u>\$ 492</u>      | <u>\$ 27</u>       | <u>\$ 168,454</u> | <u>\$ 168,973</u> |

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> |

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，請參閱附註三十。

(二) 對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 103年度            | 102年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 11,685        | \$ 12,148        |
| 退職後福利  | <u>417</u>       | <u>505</u>       |
|        | <u>\$ 12,102</u> | <u>\$ 12,653</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。

二七、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：

|                | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備      | \$638,527        | \$637,294        |
| 活期存款（帳列其他流動資產） | <u>10,067</u>    | <u>2,001</u>     |
|                | <u>\$648,594</u> | <u>\$639,295</u> |

## 二八、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新台幣 16,016 仟元。

(二) 截至 103 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 140,000 仟元及 XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.背書保證之餘額為 62,000 仟元。

## 二九、重大期後事項

本公司出售關聯企業 XYPB (ASIA) CO., LTD.之 47% 股權。其交易價格為 98,916 仟元泰幣，已於 104 年 2 月 9 日依協議依序進行交割及股權變更登記程序。

## 三十、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：

103 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

|                    | 外  | 幣      | 匯 率 ( 註 ) |
|--------------------|----|--------|-----------|
| <u>金 融 資 產</u>     |    |        |           |
| <u>貨幣性項目</u>       |    |        |           |
| 美 金                | \$ | 11,507 | 31.65     |
| 日 圓                |    | 10,598 | 0.2646    |
| 歐 元                |    | 373    | 38.47     |
| 人 民 幣              |    | 1,275  | 5.092     |
| 泰 銖                |    | 1,703  | 0.967     |
| 印 尼 盾              |    | 3,126  | 0.0026    |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |    |        |           |
| 美 金                |    | 910    | 31.65     |
| 泰 銖                |    | 95,192 | 0.967     |
| 日 圓                |    | 1,501  | 0.2646    |
| 盧 比                |    | 2,660  | 0.5003    |
| 里 爾                |    | 838    | 11.895    |
| <u>金 融 負 債</u>     |    |        |           |
| <u>貨幣性項目</u>       |    |        |           |
| 美 金                |    | 539    | 31.65     |
| 歐 元                |    | 4      | 38.47     |

102 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

|                    |  | 外  | 幣       | 匯 率 ( 註 ) |
|--------------------|--|----|---------|-----------|
| <b>金 融 資 產</b>     |  |    |         |           |
| <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                |  |    | 12,430  | 0.2839    |
| 盧 比                |  |    | 5,080   | 0.483     |
| 里 爾                |  |    | 2,025   | 12.653    |
| <b>金 融 負 債</b>     |  |    |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>       |  |    |         |           |
| 美 金                |  |    | 273     | 29.805    |

註：匯率係每單位外幣兌換新台幣之金額。

### 三一、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 | 貸出資之公司 | 貸與對象                            | 往來科目      | 是否關係人 | 本期最高餘額    | 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 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | 對個別對象貸與限額 | 資金貸與總額    |
|----|--------|---------------------------------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|------|--------|-----------|--------------|----------|-------|-------|-----------|-----------|
| 0  | 本公司    | XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. | 其他應收關係人款項 | Y     | \$ 49,051 | \$ 28,327 | \$ 28,327 | -    | 1      | \$161,835 | -            | \$ -     | -     | \$ -  | \$174,893 | \$174,893 |

註：本公司資金貸與個別對象及資金貸與總額，皆不得超過本公司淨值百分之四十。

#### 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 | 屬對大陸地區背書保證 |   |
|--------------|---------------------------------|-----------------|------------|------------|------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|---|
| 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               | \$ 437,234 | \$ 150,000 | \$ 140,000 | \$ 113,951   | \$ -                 | 32.02%       | \$ 437,234   | Y            | N          | N |
|              | XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. | 2               | 174,893    | 62,000     | 62,000     | 46,209       | 17,091               | 14.18%       | 218,617      | 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. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

| 投資公司名稱                  | 被投資公司名稱                                     | 所在地區 | 主要營業項目                 | 原始投資金額    |           | 期末持有   |       |           | 被投資公司本期(損)益   | 本期認列之投資(損)益 | 備註    |
|-------------------------|---------------------------------------------|------|------------------------|-----------|-----------|--------|-------|-----------|---------------|-------------|-------|
|                         |                                             |      |                        | 本期期末      | 上期期末      | 股數(仟股) | 比率(%) | 帳面金額      |               |             |       |
| 旭源包裝科技股份有限公司            | XYPB (ASIA) CO., LTD.                       | 泰國   | 熱收縮膜、管套袋等塑膠包裝材料製造零售等業務 | \$ 82,850 | \$ 82,850 | 9,400  | 47    | \$ 92,051 | (THB 20,553)  | (\$ 9,061)  | 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    | 4,400  | 100   | 48,105    | (\$ 2,416)    | ( 2,346)    | 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   | 5,888     | (USD 77)      | ( 2,340)    | 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 2)       | ( 55)       | 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    | 12,899    | USD153        | 1,620       | 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        | 22,316    | 19,452    | 7      | 100   | 397       | (JPY 10,929)  | ( 3,137)    | 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        | 4,225     | 4,225     | 22     | 100   | 1,331     | (RUPEE 3,414) | ( 1,708)    | 註二    |
|                         | XYP DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.              | 巴西   | 製造與銷售彩色收縮標籤業務          | 63,522    | 48,315    | 5      | 51    | 9,962     | (REAL 3,040)  | ( 18,441)   | 註一及註三 |
| 鴻源包裝科技股份有限公司            | HONG SHENG HOLDING LTD.                     | 薩摩亞  | 海外控股公司                 | 3,076     | -         | 100    | 100   | 3,069     | (USD 1)       | ( 18)       | 註二    |
| HONG SHENG HOLDING LTD. | 鴻太貿易股份有限公司                                  | 台灣   | 銷售包裝機械及塑膠製品業務          | 3,000     | -         | 300    | 100   | 2,980     | (\$ 18)       | ( 18)       | 註二    |

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 103 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 | 本年度期初自台灣匯出累積投資金額 |      | 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 | 截至本年底已匯回投資收益 |
|----------------|----------------------------------------------|---------|------|------------------|------|--------------|------|------------------|-----------------|--------------|----------|--------------|
|                |                                              |         |      | 匯出               | 收回   | 匯出           | 收回   |                  |                 |              |          |              |
| 鴻旭包裝機械(上海)有限公司 | 包裝機械設備及其零部件、研磨機、鉅床的組裝、銷售自產產品，並提供相關的技術諮詢和技術服務 | USD 700 | 註一   | \$ -             | \$ - | \$ -         | \$ - | \$ -             | 100%            | (USD 77)     | USD 126  | \$ -         |

| 本年底自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十 |
|-------------------|----------------|------------------------------|
| -                 | USD 700 (註一)   | \$262,340                    |

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：請參閱附註二六。

## §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              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動     |   | 附註七              |
| 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               |   | 附註十三             |
| 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          |   | 附註十一             |
| 無形資產變動明細表               |   | 附註十二             |
| 短期借款明細表                 |   | 附註十四             |
| 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               |   | 附註十七             |
| 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              |   | 附註二一「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 103 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   | \$ 15,898         |
| B 公 司   | 13,667            |
| C 公 司   | 12,789            |
| D 公 司   | 11,756            |
| E 公 司   | 10,127            |
| 其他（註一）  | <u>138,795</u>    |
| 合 計     | 203,032           |
| 備抵呆帳    | ( <u>10,539</u> ) |
| 淨 額     | <u>\$192,493</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 103 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     |   | \$ 50,214        | \$ 87,478        |
| 在製品及半成品 |   | 50,415           | 76,198           |
| 原料      |   | <u>45,877</u>    | <u>54,376</u>    |
| 合計      |   | <u>\$146,506</u> | <u>\$218,052</u> |

註一：係以淨變現價值為準。

註二：存貨投保額度 170,000 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 103 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                                           | 年初餘額   |                   | 本年度增加(註一) |                  | 採權益法認列<br>之投資(損<br>益(註一)) | (未)已實現<br>利益    | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之兌換差額 | 子公司發放<br>現金股利     | 年底餘額   |       | 股權淨值<br>(註一)      |                   |
|---------------------------------------------------|--------|-------------------|-----------|------------------|---------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------|--------|-------|-------------------|-------------------|
|                                                   | 股數(仟股) | 金額                | 股數(仟股)    | 金額               |                           |                 |                               |                   | 股數(仟股) | 持股比例% |                   | 金額                |
| XYPB (ASIA) CO., LTD.                             | 9,400  | \$ 94,034         | -         | \$ -             | (\$ 9,061)                | \$ 1,608        | \$ 5,470                      | \$ -              | 9,400  | 47    | \$ 92,051         | \$ 94,583         |
| 鴻源包裝科技股份有限公司                                      | 4,400  | 56,628            | -         | -                | ( 2,346)                  | 412             | 11                            | ( 6,600)          | 4,400  | 100   | 48,105            | 49,187            |
| XU YUAN PACKAGING<br>TECHNOLOGY CO., LTD.         | 700    | 8,093             | -         | -                | ( 2,340)                  | -               | 135                           | -                 | 700    | 100   | 5,888             | 3,989             |
| DASE-SEAL PACKAGING<br>TECHNOLOGY CO., LTD.       | 320    | 10,012            | -         | -                | ( 55)                     | -               | 55                            | -                 | 320    | 100   | 10,012            | 988               |
| SLEEVE SEAL, LLC.                                 | 1      | 10,527            | -         | -                | 1,620                     | -               | 752                           | -                 | 1      | 35    | 12,899            | 13,349            |
| XYP JAPAN CO., LTD.                               | 6      | 690               | 1         | 2,864            | ( 3,137)                  | -               | ( 20)                         | -                 | 7      | 100   | 397               | 397               |
| XU YUAN PACKAGING<br>TECHNOLOGY INDIA PVT<br>LTD. | 22     | 2,454             | -         | -                | ( 1,708)                  | -               | 585                           | -                 | 22     | 100   | 1,331             | 1,331             |
| XYPD DO BRASIL<br>EMBALAGENS LTDA.                | 3      | 16,414            | 2         | 15,207           | ( 18,441)                 | ( 123)          | ( 3,095)                      | -                 | 5      | 51    | 9,962             | 19,295            |
| PT. XU YUEN PACKAGING<br>TECHNOLOGY INDONESIA.    | -      | -                 | -         | 9,297            | -                         | -               | -                             | -                 | -      | -     | 9,297             | -                 |
|                                                   |        | <u>\$ 198,852</u> |           | <u>\$ 27,368</u> | <u>(\$ 35,468)</u>        | <u>\$ 1,897</u> | <u>\$ 3,893</u>               | <u>(\$ 6,600)</u> |        |       | <u>\$ 189,942</u> | <u>\$ 183,119</u> |

註一：除 SLEEVE SEAL, LLC.、XPY 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。

註二：XYPB (ASIA) CO., LTD.投資金額與股權淨值差異係未實現銷貨毛利 3,422 仟元及商譽 890 仟元。

註三：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 1,082 仟元。

註四：SLEEVE SEAL, LLC.投資金額與股權淨值差異係未實現銷貨毛利 450 仟元。

註五：XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA.投資金額與股權淨值差異係未實現銷貨毛利 9,333 仟元。

註六：PT. XU YUEN PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA.本年度增加金額係預付長期投資款。

旭源包裝科技股份有限公司

應付票據明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額              |
|-----------|------------------|
| AA 公司     | \$ 6,904         |
| AB 公司     | 6,366            |
| AC 公司     | 5,041            |
| AD 公司     | 5,011            |
| AE 公司     | 4,635            |
| 其他 (註)    | <u>57,405</u>    |
| 合 計       | <u>\$ 85,362</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 103 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額              |
|-----------|------------------|
| AA 公司     | \$ 2,169         |
| AB 公司     | 1,973            |
| AC 公司     | 1,745            |
| AF 公司     | 1,474            |
| AG 公司     | 1,432            |
| 其他（註）     | <u>16,263</u>    |
| 合 計       | <u>\$ 25,056</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 103 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 債 權 人             | 摘 要        | 年 底 餘 額           | 契 約 期 間       | 利率區間 (%) | 融 資 額 度           | 抵 押 或 擔 保             |
|-------------------|------------|-------------------|---------------|----------|-------------------|-----------------------|
| 玉山銀行等 8 家聯貸案 (甲項) | 土地及建築物抵押借款 | \$ 228,994        | 102.12~107.12 | 2.28     | \$ 230,000        | 土地及建築物帳面價值 638,527 仟元 |
| 玉山銀行等 8 家聯貸案 (丙項) | 週轉金借款      | 350,000           | 102.12~107.12 | 2.81     | 550,000           | 無                     |
| 玉山銀行              | 信用借款       | 10,226            | 101.12~104.12 | 2.25     | 30,000            | 無                     |
| 大眾銀行              | 信用借款       | 6,666             | 102.08~104.08 | 2.87     | 40,000            | 無                     |
| 上海商業銀行            | 信用借款       | <u>12,639</u>     | 102.09~104.09 | 2.38     | <u>30,000</u>     | 無                     |
|                   |            | 608,525           |               |          | <u>\$ 880,000</u> |                       |
| 減：一年內到期部分         |            | ( <u>41,031</u> ) |               |          |                   |                       |
| 合 計               |            | <u>\$ 567,494</u> |               |          |                   |                       |

旭源包裝科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 103 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 |   | \$646,848         |   |
| 套標籤機    |   | 註 |   | 155,261           |   |
| 權利金     |   |   |   | <u>5,676</u>      |   |
| 合計      |   |   |   | 807,785           |   |
| 銷貨退回及折讓 |   |   |   | ( <u>17,555</u> ) |   |
| 銷貨收入淨額  |   |   |   | <u>\$790,230</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 103 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      |   | \$ 44,122        |   |
| 本年度進料     |   | 436,030          |   |
| 轉列費用      |   | ( 100,513)       |   |
| 年底原料      |   | ( 45,877)        |   |
| 本年度耗料     |   | 333,762          |   |
| 直接人工      |   | 91,766           |   |
| 製造費用      |   | <u>281,151</u>   |   |
| 製造成本      |   | 706,679          |   |
| 年初半成品及在製品 |   | 58,503           |   |
| 本年度進貨     |   | 21,155           |   |
| 轉列費用      |   | ( 533)           |   |
| 年底半成品及在製品 |   | ( 50,415)        |   |
| 製成品成本     |   | 735,389          |   |
| 年初製成品     |   | 37,420           |   |
| 購入製成品     |   | 3,091            |   |
| 轉列費用      |   | ( 3,144)         |   |
| 年底製成品     |   | ( 50,214)        |   |
| 福利金及折讓    |   | ( 1,311)         |   |
| 下腳收入      |   | ( 427)           |   |
| 銷貨成本      |   | <u>\$720,804</u> |   |

旭源包裝科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 推 銷 費 用          | 管 理 費 用          | 研 究 發 展 費 用      |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 佣金支出  | \$ 31,328        | \$ -             | \$ -             |
| 薪資支出  | 19,152           | 24,437           | 6,595            |
| 進出口費用 | 14,171           | -                | -                |
| 旅 費   | 5,916            | 2,975            | 88               |
| 勞 務 費 | 832              | 7,029            | -                |
| 折 舊   | 431              | 1,324            | 610              |
| 租金支出  | 32               | 2,637            | -                |
| 研 究 費 | -                | -                | 1,573            |
| 其他（註） | <u>12,961</u>    | <u>8,541</u>     | <u>1,679</u>     |
| 合 計   | <u>\$ 84,823</u> | <u>\$ 46,943</u> | <u>\$ 10,545</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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

|        | 103 年度            |                  |                   | 102 年度            |                  |                   |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|        | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者      | 合 計               | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者      | 合 計               |
| 用人費用   |                   |                  |                   |                   |                  |                   |
| 薪資費用   | \$ 121,402        | \$ 50,184        | \$ 171,586        | \$ 112,151        | \$ 43,271        | \$ 155,422        |
| 退休金    | 5,362             | 2,371            | 7,733             | 4,931             | 2,162            | 7,093             |
| 伙食費    | 4,940             | 1,570            | 6,510             | 4,556             | 1,354            | 5,910             |
| 福利金    | -                 | 512              | 512               | -                 | 765              | 765               |
| 員工保險費  | 12,299            | 4,645            | 16,944            | 10,372            | 3,862            | 14,234            |
| 其他用人費用 | 28                | 280              | 308               | 28                | 358              | 386               |
| 小 計    | <u>\$ 144,031</u> | <u>\$ 59,562</u> | <u>\$ 203,593</u> | <u>\$ 132,038</u> | <u>\$ 51,772</u> | <u>\$ 183,810</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 50,223</u>  | <u>\$ 2,365</u>  | <u>\$ 52,588</u>  | <u>\$ 42,812</u>  | <u>\$ 5,447</u>  | <u>\$ 48,259</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,470</u>  | <u>\$ 1,470</u>   | <u>\$ 86</u>      | <u>\$ 1,589</u>  | <u>\$ 1,675</u>   |

註：截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 341 人及 334 人。

旭源包裝科技股份有限公司



董事長：黃南源

