

旭源包裝科技股份有限公司

一〇六年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一〇六年六月八日（星期四）上午九時

開會地點：新竹縣湖口鄉中華路 22 號(新竹工業區服務中心 2 樓會議室)

出席股數報告：出席股東及委託代理出席股數為 32,947,331 股，佔本公司發行股份總數為 53,480,137 股之 61.61%。

出席董事：黃南源董事、莊雅萍董事、楊素媛董事（旭耀投資有限公司代表人）、鄭淑靜董事、楊榮清獨立董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 方蘇立 會計師
大眾聯合法律事務所 許美麗 律師

一、宣佈開會：略。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案

案由：一〇五年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一〇五年度營運報告書，詳附件一。

第二案

案由：審計委員會審查一〇五年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，詳附件二。

第三案

案由：本公司一〇五年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：一、依本公司公司章程第二十四條之一，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之四為員工酬勞及不高於百分之四為董事酬勞。

二、公司帳上已提列員工酬勞 3,741,964 元，董事酬勞 2,771,826 元，前述員工酬勞及董事酬勞依帳上提列數全數以現金發放。

三、上述員工酬勞及董事酬勞已於一〇五年度費用化，其費用列帳金額與董事會擬議配發之金額並無差異。

第四案

案由：一〇四年度現金增資案健全營運計劃執行情形報告，報請 公鑒。

說明：一〇四年度現金增資案健全營運計劃執行情形報告，詳附件三。

四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：承認一〇五年度營業報告書及決算表冊，提請 承認。

說明：一、本公司一〇五年度營運報告書、財務報表及合併財務報表，業經本公司董事會決議通過，其中財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立會計師及高逸欣會計師查核完竣，並出具查核報告書在案。上述書表業經本公司審計委員會審查完竣，並出具審查報告書在案。

二、營業報告書、會計師查核報告書、及上述財務報表，詳附件四。

三、謹提請 承認。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案由：承認一〇五年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、擬自一〇五年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣 63,106,562 元，按 106 年 3 月 17 日董事會當日流通在外股數 53,480,137 股計算，每股配發新台幣 1.18 元，計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

二、本次盈餘分派案俟經股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

三、股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

四、本公司一〇五年度盈餘分派表，詳附件五。

五、謹提請 承認。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項

第一案（董事會提）

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：一、依據公司法第 209 條第 1 項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」之規定辦理。

二、本公司董事可能有為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，為配合事實需要，擬提請股東會同意在無損及本公司利益前提下，解除本公司董事及其法人代表人或有投資或經營其他與公司營業範圍相同或類似之公司競業禁止之限制。

三、本公司解除董事競業禁止之具體明細，詳附件六。

四、謹提請 公決。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案由：「取得或處分資產作業程序」部份條文修訂案，提請 討論。

說明：一、依據金融監督管理委員會 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號函辦理，擬修訂「取得或處分資產作業程序」部份條文。

二、檢附「取得或處分資產作業程序」修正條文對照表，詳附件七。

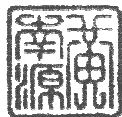
三、謹提請 公決。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會。時間：上午 09：16。

主席：黃南源



紀錄：陳志誠



一〇五年度營運報告書

專注於食品級印刷包材熱收縮膜印刷、積層袋以及套貼標籤機的專業製造廠旭源公司，於民國一〇五年營收及獲利雙雙創下歷史新高，全年營業收入淨額為新台幣 1,301,289 仟元，稅後淨利為新台幣 83,117 仟元，每股稅前盈餘達 1.9 元，每股稅後盈餘為 1.83 元，營收與稅後淨利分別較前一年大幅成長了 17%及 162%，是旭源公司再創佳績大有斬獲的一年，此優異的經營成果同時也為旭源公司樹立了新的里程碑，進一步推升旭源公司長期的競爭優勢。

旭源公司持續投入研發資源，秉持著加深加廣的信念，發展前瞻的技術能力，在有效掌握市場脈動下，一〇五年度完成的重要事項包括，

- 完成新台幣十二億元的聯貸重組案，為產能擴充備妥充足的資金。
- 成功開發完成薄型(輕量化)膜料套標機，受到客戶高度矚目。
- 積層袋業務大幅成長逾三成，成功跨入美容護膚保養的面膜領域，挹注成長動能。
- 巴西子公司營收大幅成長 25%，全年度轉虧為盈。
- 印尼子公司量產，接獲大型客戶訂單，所建置產能已滿載，已著手進行產能的擴充。

企業發展

旭源公司已為世界少數擁有整合原料、標籤印刷、及機器生產核心技術之專業領導廠商，以一條龍之生產模式，一次性滿足客戶之需求，長期獲得客戶良好的回饋。在積層袋領域，一〇五年度為充實產品線以滿足客戶多樣化之需求，增購積層袋後段加工製程設備，蓄積成長的動能，期許成為產業卓越之代表。

在機械產品領域，除持續開發薄型(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以及膜料自動接料機及颶風式電熱爐等新款機器外，更將開發領域拓展至應用於積層袋客戶製程所需的自動化機器設備。

在熱收縮膜印刷標籤產品上，海外市場競爭日趨激烈，旭源公司應用所擁有核心技術的優勢，以投資海外子公司在地化經營模式，結合旭源公司的資源，子公司巴西 XYPD 及子公司印尼 PT XUYUAN 營運拓展成效卓然有成；子公司日本 XYPJ 持續在封閉的日本市場中開發客戶，也已有不錯的銷售實績；轉投資公司美國 Sleeve Seal 在機器之銷售之成果更是輝煌。

未來展望

展望一〇六年，隨著積層袋生產技術日趨成熟，加上產品線完整的產能配置，積層袋業務及子公司仍將是旭源公司一〇六年成長的主要動力，旭源公司會秉持穩健務實的經營理念，全體同仁將全力以赴提升公司的整體價值，持續穩定成長，再創高峰，為股東創造良好的報酬。

董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：楊素鏗



旭源包裝科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇五年度之營業報告書、財務報表(含個體及合併)及盈餘分派表等，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方蘇立會計師及高逸欣會計師查核完竣，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一〇六年股東會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 七 日

一〇四年度現金增資案健全營運計劃執行情形報告

- 一、依金融監督管理委員會民國 104 年 11 月 05 日金管證發字第 1040041649 號函辦理，健全營運計劃執行情形按季提報董事會，並提報股東會報告。
- 二、一〇五年度執行情形如下：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105 年 (實際數) | 105 年 (預估數)(註一) | 達成率% |
|---------------------|----------------|--------------------|----------|
| 營業收入 | 1,301,289 | 1,254,204 | 103.75 |
| 營業成本 | 983,496 | 984,052 | 99.94 |
| 營業毛利 | 317,793 | 270,153 | 117.63 |
| 營業費用 | 215,270 | 211,323 | 101.87 |
| 營業淨利 | 102,523 | 58,829 | 174.27 |
| 營業外收入及支出 | 8,915 | (28,400) | - |
| 稅前淨利 | 111,438 | 30,429 | 366.22 |
| 稅後淨利 | 108,751 | 30,028 | 362.17 |
| 淨利(損)歸屬於本公司 業主權益 | 83,117 | 29,510 | 281.66 |
| 淨利(損)歸屬非控制權 益 | 25,634 | 518 | 4,948.65 |

說明：本公司一〇五年在母公司旭源及巴西子公司營收較預估數為高帶動下，營業收入較預估數高出 3.75%，營業毛利在稼動率提升及子公司營運績效已有顯著效益帶動下，較預估數高出 17.63%，因此整體營業淨利及稅後淨利均較預估數為佳。

註一：資料來源係為本公司辦理一〇四度現金增資案，向金融監督管理委員會申報之預估數。

會計師查核報告

旭源包裝科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

旭源包裝科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旭源包裝科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭源包裝科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旭源包裝科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

台灣審計準則預設收入認列存有舞弊風險。管理階層為達成預算目標之壓力下，產生存在虛增銷貨的企圖。旭源包裝科技股份有限公司本年度有發生增加授信額度銷貨之情形，使銷貨收入存在虛增之風險，故於本年度查核屬重要事項。本會計師瞭解並測試旭源包裝科技股份有限公司本年度客戶授信額度變動之內部控制有效性；抽核選樣執行銷貨收入之真實性測試，並檢視銷貨對象及收款對象暨期後收款是否有異常情形。

不動產、廠房及設備開始提列折舊之時點

旭源包裝科技股份有限公司之資本支出主要係為持續發展以滿足客戶需求。根據國際會計準則第 16 號規定，不動產、廠房及設備應於資產達可供使用狀態開始提列折舊。由於旭源包裝科技股份有限公司之資本支出金額重大，有關折舊開始提列時點是否適當，將對旭源包裝科技股份有限公司之財務績效產生重大影響，故於本年度查核屬重要事項。本會計師瞭解及測試不動產、廠房及設備提列折舊時點之主要內部控制設計及執行有效性；抽核驗證本年度資產達可供使用狀態時點是否適當，且是否開始提列折舊；抽核相關文件以佐證預付設備款尚未達可使用狀態之合理性及原因。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旭源包裝科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旭源包裝科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旭源包裝科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旭源包裝科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旭源包裝科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旭源包裝科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於旭源包裝科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成旭源包裝科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭源包裝科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 高 逸 欣

高逸欣



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 106 年 3 月 17 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 105 年 12 月 31 日 | | 104 年 12 月 31 日 | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 105 年 12 月 31 日 | | 104 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) | \$ 164,349 | 9 | \$ 217,336 | 12 | 2100 | 短期借款 (附註十四) | \$ 143,308 | 8 | \$ 194,121 | 11 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動 (附註四及七) | 3,993 | - | - | - | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 — 流動 (附註四及七) | - | - | 1,905 | - |
| 1170 | 應收票據及帳款—淨額 (附註四、五 及八) | 253,650 | 14 | 218,324 | 12 | 2150 | 應付票據 (附註十七) | 43,073 | 2 | 38,773 | 2 |
| 1180 | 應收關係人款項 (附註二八) | 50,972 | 3 | 26,188 | 1 | 2170 | 應付帳款 (附註十七) | 108,347 | 6 | 103,307 | 6 |
| 1210 | 其他應收關係人款項 (附註二八) | 205,755 | 11 | 209,320 | 12 | 2180 | 應付關係人款項 (附註二八) | 17,406 | 1 | 106,222 | 6 |
| 130X | 存貨 (附註四、五及九) | 154,596 | 8 | 132,585 | 7 | 2206 | 應付員工及董事酬勞 (附註二二) | 6,514 | 1 | 3,038 | - |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十三及二 九) | 10,008 | 1 | 27,413 | 2 | 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二三) | 4,373 | - | 3,834 | - |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十三) | 18,995 | 1 | 9,012 | 1 | 2322 | 一年內到期之長期借款 (附註十五及 二九) | 23,500 | 1 | 46,000 | 3 |
| 11XX | 流動資產合計 | 862,318 | 47 | 840,178 | 47 | 2323 | 一年內到期之應付公司債 (附註十 六) | 109,699 | 6 | 146,215 | 8 |
| | 非流動資產 | | | | | 2399 | 應付費用及其他流動負債 (附註十 八) | 62,043 | 3 | 82,086 | 5 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十) | 164,741 | 9 | 127,700 | 7 | 21XX | 流動負債合計 | 518,263 | 28 | 725,501 | 41 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、 十一及二九) | 752,877 | 40 | 750,640 | 42 | | 非流動負債 | | | | |
| 1821 | 無形資產 (附註四、五及十二) | 2,423 | - | 2,708 | - | 2540 | 長期借款 (附註十五及二九) | 700,338 | 38 | 519,510 | 29 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四、五及二 三) | 5,163 | - | 6,144 | 1 | 2600 | 其他非流動負債 (附註四及十) | 1,886 | - | - | - |
| 1915 | 預付設備款 | 49,930 | 3 | 30,054 | 2 | 25XX | 非流動負債合計 | 702,224 | 38 | 519,510 | 29 |
| 1920 | 存出保證金 | 14,073 | 1 | 20,471 | 1 | | 負債合計 | 1,220,487 | 66 | 1,245,011 | 70 |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註十三及 二九) | 1,774 | - | - | - | 2XXX | 權益 (附註四及二十) | | | | |
| 15XX | 非流動資產合計 | 990,981 | 53 | 937,717 | 53 | | 股 本 | | | | |
| | | | | | | 3110 | 普通股 | 467,504 | 25 | 445,024 | 25 |
| | | | | | | 3200 | 資本公積 | 76,311 | 4 | 62,965 | 4 |
| | | | | | | | 保留盈餘 | | | | |
| | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 3,169 | - | - | - |
| | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | 9,290 | - | 2,495 | - |
| | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 83,483 | 5 | 31,691 | 2 |
| | | | | | | 3300 | 保留盈餘合計 | 95,942 | 5 | 34,186 | 2 |
| | | | | | | | 其他權益 | | | | |
| | | | | | | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額 | (6,945) | - | (9,291) | (1) |
| | | | | | | 3XXX | 權益合計 | 632,812 | 34 | 532,884 | 30 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,853,299 | 100 | \$ 1,777,895 | 100 | | 負債及權益總計 | \$ 1,853,299 | 100 | \$ 1,777,895 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃南源

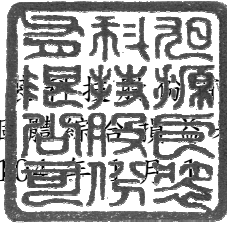


經理人：黃南源



會計主管：楊素媛





旭源包裝股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 105年度 | | 104年度 | | |
|------|-------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二一及二八） | \$ 1,103,317 | 100 | \$ 998,668 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、二二及二八） | <u>860,795</u> | <u>78</u> | <u>789,827</u> | <u>79</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 242,522 | 22 | 208,841 | 21 |
| 5910 | 已（未）實現銷貨毛利 | <u>1,788</u> | <u>-</u> | <u>(4,578)</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>244,310</u> | <u>22</u> | <u>204,263</u> | <u>21</u> |
| | 營業費用（附註二二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 89,061 | 8 | 78,110 | 8 |
| 6200 | 管理費用 | 58,383 | 5 | 49,566 | 5 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>9,790</u> | <u>1</u> | <u>8,638</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>157,234</u> | <u>14</u> | <u>136,314</u> | <u>14</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>87,076</u> | <u>8</u> | <u>67,949</u> | <u>7</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二二及二八） | 5,808 | 1 | 5,463 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四、二二及二八） | <u>(10,107)</u> | <u>(1)</u> | <u>29,963</u> | <u>3</u> |
| 7050 | 財務成本（附註二二） | 20,233 | 2 | 24,120 | 2 |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四） | <u>23,336</u> | <u>2</u> | <u>(44,317)</u> | <u>(5)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>(1,196)</u> | <u>-</u> | <u>(33,011)</u> | <u>(4)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年度 | | 104年度 | |
|------|-----------------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 85,880 | 8 | \$ 34,938 | 3 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四、五及二三) | <u>2,763</u> | - | <u>3,247</u> | - |
| 8200 | 本年度淨利 | 83,117 | 8 | 31,691 | 3 |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目： | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | <u>2,346</u> | - | (<u>2,317</u>) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 85,463</u> | <u>8</u> | <u>\$ 29,374</u> | <u>3</u> |
| | 每股盈餘 (附註二四) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 1.83</u> | | <u>\$ 0.81</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 1.57</u> | | <u>\$ 0.72</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：楊素媛



旭源科技股份有限公司
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 普通股發行股本 | | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 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 (待彌補虧損) | | |
| A1 | 104 年 1 月 1 日餘額 | 38,502 | \$ 385,024 | \$ 164,987 | \$ - | \$ 2,495 | (\$ 108,298) | (\$ 6,974) | \$ 437,234 |
| E1 | 現金增資 | 6,000 | 60,000 | 6,000 | - | - | - | - | 66,000 |
| N1 | 發行員工認股權 | - | - | 276 | - | - | - | - | 276 |
| C11 | 103 年度虧損撥補 資本公積彌補虧損 | - | - | (108,298) | - | - | 108,298 | - | - |
| D1 | 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利 | - | - | - | - | - | 31,691 | - | 31,691 |
| D3 | 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅後其他 綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (2,317) | (2,317) |
| D5 | 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合損益 總額 | - | - | - | - | - | 31,691 | (2,317) | 29,374 |
| Z1 | 104 年 12 月 31 日餘額 | 44,502 | 445,024 | 62,965 | - | 2,495 | 31,691 | (9,291) | 532,884 |
| B1 | 104 年度盈餘分配 法定盈餘公積 | - | - | - | 3,169 | - | (3,169) | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 6,795 | (6,795) | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | (21,361) | - | (21,361) |
| D1 | 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利 | - | - | - | - | - | 83,117 | - | 83,117 |
| D3 | 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅後其他 綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 2,346 | 2,346 |
| D5 | 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合損益 總額 | - | - | - | - | - | 83,117 | 2,346 | 85,463 |
| C15 | 資本公積配發現金股利 | - | - | (890) | - | - | - | - | (890) |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 2,248 | 22,480 | 14,308 | - | - | - | - | 36,788 |
| T1 | 贖回可轉換公司債 | - | - | (72) | - | - | - | - | (72) |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日餘額 | 46,750 | \$ 467,504 | \$ 76,311 | \$ 3,169 | \$ 9,290 | \$ 83,483 | (\$ 6,945) | \$ 632,812 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃南源

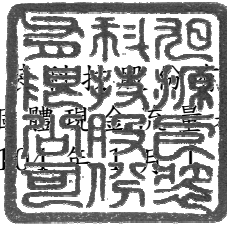


經理人：黃南源



會計主管：楊素媛





旭源包裝材料有限公司

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|----------------------------|-----------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 85,880 | \$ 34,938 |
| A20000 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 58,962 | 57,891 |
| A20200 | 攤銷費用 | 957 | 1,221 |
| A20300 | 呆帳迴轉利益 | (1,640) | (215) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益 | (5,898) | (75) |
| A20900 | 財務成本 | 20,233 | 20,953 |
| A21200 | 利息收入 | (726) | (327) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | - | 276 |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企 業損(益)之份額 | (23,336) | 44,317 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | - | 11 |
| A23100 | 處分投資損失 | - | 1,678 |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益 | (11,734) | (3,016) |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之已實現 利益 | (1,788) | - |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之未實現 利益 | - | 4,578 |
| A24100 | 外幣兌換淨利益 | (16,193) | (29,967) |
| A24200 | 贖回可轉換公司債損失 | 36 | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據及帳款 | (29,530) | (22,957) |
| A31140 | 應收關係人款項 | (16,131) | (22,399) |
| A31180 | 其他應收關係人款項 | 18,436 | (4,632) |
| A31200 | 存 貨 | (8,152) | 17,128 |
| A31240 | 其他流動資產 | (12,701) | 15,162 |
| A32130 | 應付票據 | 4,300 | (46,589) |
| A32150 | 應付帳款 | 5,038 | 78,085 |
| A32160 | 應付關係人款項 | (88,816) | 34,583 |
| A32230 | 應付費用及其他流動負債 | (16,803) | 6,297 |
| A33000 | 營運產生之現金 | (39,606) | 186,941 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (1,203) | (2,198) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流(出)入 | (40,809) | 184,743 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|-----------------|-------------|-------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (\$ 20,868) | (\$ 72,212) |
| B01900 | 處分採用權益法之投資 | - | 94,747 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (53,721) | (13,573) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 2,552 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (12,382) | (1,985) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 18,936 | 1,891 |
| B04500 | 購置無形資產 | (672) | - |
| B06500 | 其他金融資產增加 | - | (17,330) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 15,757 | - |
| B07100 | 預付設備款增加 | (32,031) | (5,512) |
| B07500 | 收取之利息 | 726 | 327 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (81,703) | (13,647) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 424,388 | - |
| C00200 | 短期借款減少 | (475,117) | (62,704) |
| C01300 | 贖回可轉換公司債 | (2,754) | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 750,000 | 396,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (588,994) | (437,032) |
| C04500 | 發放現金股利 | (22,251) | - |
| C04600 | 現金增資 | - | 66,000 |
| C05600 | 支付之利息 | (17,079) | (17,890) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 68,193 | 55,626 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 1,332 | 1,586 |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (52,987) | 117,056 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 217,336 | 100,280 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 164,349 | \$ 217,336 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：楊素鏗



會計師查核報告

旭源包裝科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

旭源包裝科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旭源包裝科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旭源包裝科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭源包裝科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旭源包裝科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

台灣審計準則預設收入認列存有舞弊風險。管理階層為達成預算目標之壓力下，產生存在虛增銷貨的企圖。旭源包裝科技股份有限公司及其子公司本年度有發生增加授信額度銷貨之情形，使銷貨收入存在虛增之風險，故於本年度查核屬重要事項。本會計師瞭解並測試旭源包裝科技股份有限公司及其子公司本年度客戶授信額度變動之內部控制有效性；抽核選樣執行銷貨收入之真實性測試，並檢視銷貨對象及收款對象暨期後收款是否有異常情形。

不動產、廠房及設備開始提列折舊之時點

旭源包裝科技股份有限公司及其子公司之資本支出主要係為持續發展以滿足客戶需求。根據國際會計準則第 16 號規定，不動產、廠房及設備應於資產達可供使用狀態開始提列折舊。由於旭源包裝科技股份有限公司其子公司之資本支出金額重大，有關折舊開始提列時點是否適當，將對旭源包裝科技股份有限公司其子公司之財務績效產生重大影響，故於本年度查核屬重要事項。本會計師瞭解及測試不動產、廠房及設備提列折舊時點之主要內部控制設計及執行有效性；抽核驗證本年度資產達可供使用狀態時點是否適當，且是否開始提列折舊；抽核相關文件以佐證預付設備款尚未達可使用狀態之合理性及原因。

其他事項

旭源包裝科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旭源包裝科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旭源包裝科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旭源包裝科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旭源包裝科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旭源包裝科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若

認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旭源包裝科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭源包裝科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

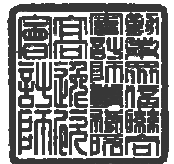
會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 高 逸 欣

高逸欣



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號

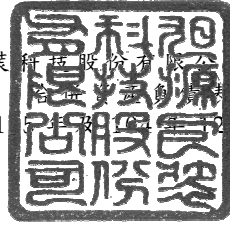
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 106 年 3 月 17 日

旭源包裝股份有限公司及子公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元



| 代 碼 | 資 產 | 105 年 12 月 31 日 | | 104 年 12 月 31 日 | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 105 年 12 月 31 日 | | 104 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) | \$ 197,015 | 10 | \$ 241,898 | 13 | 2100 | 短期借款 (附註十五) | \$ 192,202 | 9 | \$ 275,387 | 14 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動 (附註四、五及七) | 3,993 | - | - | - | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 — 流動 (附註四及七) | - | - | 1,905 | - |
| 1170 | 應收票據及帳款—淨額 (附註四、五、 八及二九) | 370,906 | 18 | 297,846 | 16 | 2150 | 應付票據 (附註十七) | 43,706 | 2 | 39,681 | 2 |
| 1180 | 應收關係人款項 (附註二八) | 20,198 | 1 | 16,000 | 1 | 2170 | 應付帳款 (附註十七) | 131,394 | 7 | 114,399 | 6 |
| 1210 | 其他應收關係人款項 (附註九及二 八) | 1,677 | - | - | - | 2206 | 應付員工及董事酬勞 (附註二二) | 7,188 | - | 3,712 | - |
| 130X | 存貨 (附註四、五及九) | 247,003 | 12 | 208,229 | 11 | 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二三) | 4,373 | - | 3,834 | - |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十四及二 九) | 10,266 | 1 | 27,430 | 1 | 2322 | 一年內到期之長期借款 (附註十五及 二九) | 32,207 | 2 | 74,721 | 4 |
| 1479 | 其他流動資產—其他 (附註十四及二九 十) | 60,512 | 3 | 84,607 | 4 | 2323 | 一年內到期之應付公司債 (附註十 六) | 109,699 | 5 | 146,215 | 8 |
| 11XX | 流動資產合計 | <u>911,570</u> | <u>45</u> | <u>876,010</u> | <u>46</u> | 2399 | 應付費用及其他流動負債 (附註十 八及二八) | <u>71,304</u> | <u>4</u> | <u>96,328</u> | <u>5</u> |
| | 非流動資產 | | | | | 21XX | 流動負債合計 | <u>592,073</u> | <u>29</u> | <u>756,182</u> | <u>39</u> |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四、五及十 一) | 26,269 | 1 | 17,423 | 1 | | 非流動負債 | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、 十二及二九) | 971,741 | 48 | 945,867 | 49 | 2540 | 長期借款 (附註十五及二九) | 735,165 | 36 | 589,510 | 31 |
| 1805 | 商譽 (附註四及五) | 10,922 | 1 | 10,922 | 1 | 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四、五及二 三) | <u>7</u> | <u>-</u> | <u>83</u> | <u>-</u> |
| 1821 | 無形資產 (附註四、五及十三) | 2,440 | - | 2,971 | - | 25XX | 非流動負債合計 | <u>735,172</u> | <u>36</u> | <u>589,593</u> | <u>31</u> |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四、五及二 三) | 5,180 | - | 6,144 | - | 2XXX | 負債合計 | <u>1,327,245</u> | <u>65</u> | <u>1,345,775</u> | <u>70</u> |
| 1915 | 預付設備款 | 87,094 | 4 | 31,054 | 2 | | 歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二十 及二五) | | | | |
| 1920 | 存出保證金 | 15,118 | 1 | 20,970 | 1 | | 股 本 | | | | |
| 1995 | 其他金融資產—非流動 (附註十四及 二九) | 1,774 | - | - | - | 3110 | 普 通 股 | <u>467,504</u> | <u>23</u> | <u>445,024</u> | <u>23</u> |
| 15XX | 非流動資產合計 | <u>1,120,538</u> | <u>55</u> | <u>1,035,351</u> | <u>54</u> | 3200 | 資本公積 | <u>76,311</u> | <u>4</u> | <u>62,965</u> | <u>3</u> |
| | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,032,108</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,911,361</u> | <u>100</u> | | 保留盈餘 | | | | |
| | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 3,169 | - | - | - |
| | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | 9,290 | 1 | 2,495 | - |
| | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | <u>83,483</u> | <u>4</u> | <u>31,691</u> | <u>2</u> |
| | | | | | | 3300 | 保留盈餘合計 | <u>95,942</u> | <u>5</u> | <u>34,186</u> | <u>2</u> |
| | | | | | | | 其他權益 | | | | |
| | | | | | | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兒 換差額 | (<u>6,945</u>) | (<u>1</u>) | (<u>9,291</u>) | - |
| | | | | | | 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>632,812</u> | <u>31</u> | <u>532,884</u> | <u>28</u> |
| | | | | | | 36XX | 非控制權益 (附註十及二十) | <u>72,051</u> | <u>4</u> | <u>32,702</u> | <u>2</u> |
| | | | | | | 3XXX | 權益合計 | <u>704,863</u> | <u>35</u> | <u>565,586</u> | <u>30</u> |
| | | | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$ 2,032,108</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,911,361</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃南源

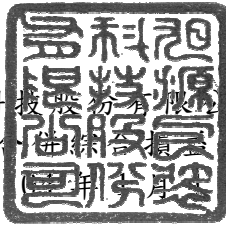


經理人：黃南源



會計主管：楊素媛





旭源包裝科技股份有限公司及子公司

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 105 年度 | | 104 年度 | | |
|------|-----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二一及二八） | \$1,301,289 | 100 | \$1,113,565 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、二二） | <u>983,496</u> | <u>76</u> | <u>889,151</u> | <u>80</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 317,793 | 24 | 224,414 | 20 |
| 5910 | 已實現銷貨利益 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,872</u> | <u>1</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>317,793</u> | <u>24</u> | <u>228,286</u> | <u>21</u> |
| | 營業費用（附註二二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 101,302 | 8 | 79,261 | 7 |
| 6200 | 管理費用 | 103,787 | 8 | 123,367 | 11 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>10,181</u> | <u>-</u> | <u>9,029</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>215,270</u> | <u>16</u> | <u>211,657</u> | <u>19</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>102,523</u> | <u>8</u> | <u>16,629</u> | <u>2</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二二） | 1,515 | - | 1,691 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四及二二） | 31,133 | 2 | 13,494 | 1 |
| 7070 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註四） | 9,552 | 1 | 3,460 | - |
| 7510 | 財務成本（附註二二） | <u>(33,285)</u> | <u>(3)</u> | <u>(26,627)</u> | <u>(2)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>8,915</u> | <u>-</u> | <u>(7,982)</u> | <u>(1)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | 105 年度 | | 104 年度 | | |
|------|-----------------------|-------------------|----------|-----------------|----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 111,438 | 8 | \$ 8,647 | 1 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四、五及 二三) | (2,687) | - | (3,312) | (1) |
| 8200 | 本年度淨利 | 108,751 | 8 | 5,335 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目： | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 4,824 | 1 | (5,685) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 113,575</u> | <u>9</u> | <u>(\$ 350)</u> | <u>-</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 83,117 | 6 | \$ 31,691 | 3 |
| 8620 | 非控制權益 | 25,634 | 2 | (26,356) | (3) |
| 8600 | | <u>\$ 108,751</u> | <u>8</u> | <u>\$ 5,335</u> | <u>-</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 85,463 | 7 | \$ 29,374 | 3 |
| 8720 | 非控制權益 | 28,112 | 2 | (29,724) | (3) |
| 8700 | | <u>\$ 113,575</u> | <u>9</u> | <u>(\$ 350)</u> | <u>-</u> |
| | 每股盈餘 (附註二五) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 1.83</u> | | <u>\$ 0.81</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 1.57</u> | | <u>\$ 0.72</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃南源



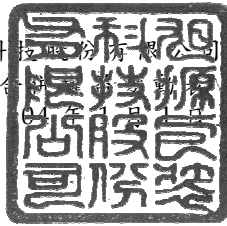
經理人：黃南源



會計主管：楊素媛




旭源包裝科技股份有限公司及子公司
民國 105 年及 12 月 31 日





單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 | 歸屬於本公司 | | | 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 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 總計 | | |
| A1 | 104年1月1日餘額 | 38,502 | \$ 385,024 | \$ 164,987 | \$ - | \$ 2,495 | (\$ 108,298) | (\$ 6,974) | \$ 437,234 | \$ 18,538 | \$ 455,772 |
| E1 | 現金增資 | 6,000 | 60,000 | 6,000 | - | - | - | - | 66,000 | - | 66,000 |
| N1 | 發行員工認股權 | - | - | 276 | - | - | - | - | 276 | - | 276 |
| C11 | 103年度虧損撥補資本公積彌補虧損 | - | - | (108,298) | - | - | 108,298 | - | - | - | - |
| D1 | 104年度淨利(損) | - | - | - | - | - | 31,691 | - | 31,691 | (26,356) | 5,335 |
| D3 | 104年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (2,317) | (2,317) | (3,368) | (5,685) |
| D5 | 104年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 31,691 | (2,317) | 29,374 | (29,724) | (350) |
| O1 | 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | 43,888 | 43,888 |
| Z1 | 104年12月31日餘額 | 44,502 | 445,024 | 62,965 | - | 2,495 | 31,691 | (9,291) | 532,884 | 32,702 | 565,586 |
| B1 | 104年度盈餘分配法定盈餘公積 | - | - | - | 3,169 | - | (3,169) | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 6,795 | (6,795) | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | (21,361) | - | (21,361) | - | (21,361) |
| D1 | 105年度淨利 | - | - | - | - | - | 83,117 | - | 83,117 | 25,634 | 108,751 |
| D3 | 105年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 2,346 | 2,346 | 2,478 | 4,824 |
| D5 | 105年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 83,117 | 2,346 | 85,463 | 28,112 | 113,575 |
| C15 | 資本公積配發現金股利 | - | - | (890) | - | - | - | - | (890) | - | (890) |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 2,248 | 22,480 | 14,308 | - | - | - | - | 36,788 | - | 36,788 |
| T1 | 贖回可轉換公司債 | - | - | (72) | - | - | - | - | (72) | - | (72) |
| O1 | 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,237 | 11,237 |
| Z1 | 105年12月31日餘額 | 46,750 | \$ 467,504 | \$ 76,311 | \$ 3,169 | \$ 9,290 | \$ 83,483 | (\$ 6,945) | \$ 632,812 | \$ 72,051 | \$ 704,863 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃南源 

經理人：黃南源 

會計主管：楊素媛 



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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|----------------------------|---------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 111,438 | \$ 8,647 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 86,394 | 70,151 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,231 | 1,532 |
| A20300 | 呆帳迴轉利益 | (1,769) | (261) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益 | (5,898) | (75) |
| A20900 | 財務成本 | 33,285 | 26,627 |
| A21200 | 利息收入 | (1,233) | (1,355) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | - | 276 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | - | 11 |
| A23100 | 處分投資損失 | - | 1,678 |
| A23200 | 採用權益法之關聯企業損益份 額 | (9,552) | (3,460) |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益 | (11,811) | (4,133) |
| A24000 | 與關聯企業之已實現利益 | - | (3,872) |
| A24100 | 外幣兌換淨利益 | (25,562) | (1,071) |
| A24200 | 贖回可轉換公司債損失 | 36 | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據及帳款 | (66,932) | (64,666) |
| A31140 | 應收關係人款項 | (3,767) | 9,144 |
| A31180 | 其他應收關係人款項 | (1,677) | 7,523 |
| A31200 | 存 貨 | (24,944) | 66,061 |
| A31240 | 其他流動資產 | 21,375 | (19,713) |
| A32130 | 應付票據 | 4,025 | (53,334) |
| A32150 | 應付帳款 | 16,993 | 88,046 |
| A32230 | 應付費用及其他流動負債 | (21,851) | (2,538) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 99,781 | 125,218 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (1,219) | (2,220) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>98,562</u> | <u>122,998</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|-----------------|------------|------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01900 | 處分關聯企業之淨現金流入 | \$ - | \$ 94,747 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (117,434) | (103,306) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 2,552 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (12,382) | (3,912) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 18,390 | 1,891 |
| B04500 | 購置無形資產 | (672) | - |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 15,516 | 915 |
| B07100 | 預付設備款(增加)減少 | (30,666) | 3,786 |
| B07500 | 收取之利息 | 1,233 | 1,355 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (123,463) | (4,524) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 467,404 | - |
| C00200 | 短期借款減少 | (550,505) | (42,041) |
| C01300 | 贖回可轉換公司債 | (2,754) | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 793,535 | 30,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (687,715) | (89,826) |
| C04500 | 發放現金股利 | (22,251) | - |
| C04600 | 現金增資 | - | 66,000 |
| C05600 | 支付之利息 | (30,064) | (23,537) |
| C05800 | 非控制權益增加 | 11,237 | 43,888 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (21,113) | (15,516) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 1,131 | 17,962 |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (44,883) | 120,920 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 241,898 | 120,978 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 197,015 | \$ 241,898 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃南源



經理人：黃南源

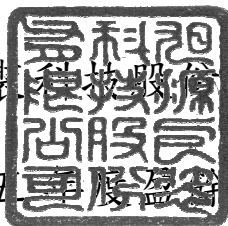


會計主管：楊素媛



旭源包裝科技股份有限公司

一〇五年度盈餘分配表



單位:新台幣元

| 項 目 | 金 額 | |
|---------------------|--------------|------------|
| | 小 計 | 合 計 |
| 期初餘額 | | 366,287 |
| 加：確定福利之精算利益 | - | - |
| 調整後期初未分配盈餘 | | 366,287 |
| 加：本年度稅後淨利 | 83,116,589 | |
| 減：提列法定盈餘公積 | (8,311,659) | |
| 加：迴轉特別盈餘公積 | 2,346,058 | 77,150,988 |
| 可分配盈餘 | | 77,517,275 |
| 分配項目： | | |
| 股東現金股利(每股擬配 1.18 元) | (63,106,562) | |
| 期末未分配盈餘 | | 14,410,713 |

董事長：黃南源



總經理：黃南源



會計主管：楊素媛



解除董事競業禁止之具體明細

| 職務 | 姓名 | 兼任情形 |
|----|----------------------|---|
| 董事 | 旭耀投資有限公司 代表人：楊素媛 | 鴻源包裝科技(股)公司董事 |
| 董事 | 源巢投資(股)公司 代表人：何榮樹 | 源創產業投資顧問(股)公司董事及總經理 久裕興業科技股份有限公司法人代表董事 |

旭源包裝科技股份有限公司
「取得或處分資產作業程序」修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說 明 |
|--|---|---------|
| 1.2 本 作業 程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一及金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）「 <u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u> 」有關規定訂定。 | 1.2 本 處理 程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一及 行政院 金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）「 <u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u> 」有關規定訂定。 | 酌修訂部份引述 |
| 3.1 本公司取得或處分長、短期有價證券投資或從事衍生性商品交易應由財務部門進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及其他資產則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係關係人交易，並應依本 作業 程序 6 資產估價程序 規定評估交易條件合理性等事項。 | 3.1 本公司取得或處分長、短期有價證券投資或從事衍生性商品交易應由財務部門進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及其他資產則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係關係人交易，並應依本 處理 程序 第二章 規定評估交易條件合理性等事項。 | 同上說明 |
| 3.3.4 取得或處分不動產及其他固定資產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際成交價格或帳面價值、供應商報價等議定之。若係關係人交易，應先依本 作業 程序 6 資產估價程序 規定之方法設算，以評估交易價格是否合理。 | 3.3.4 取得或處分不動產及其他固定資產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際成交價格或帳面價值、供應商報價等議定之。若係關係人交易，應先依本 處理 程序 第二章 規定之方法設算，以評估交易價格是否合理。 | 同上說明 |
| 4.1.3 關係人交易：應依本 作業 程序之 關係人交易 所提 相關規定 執行之。 | 4.1.3 關係人交易：應依本 處理 程序 第二章 規定備妥 相關資料 ，提交董事會通過及監察人承認後始得為之。 | 同上說明 |
| 4.1.4 合併、分割、收購或股份受讓：應依本 作業 程序之 合併、分割、收購或股份受讓 規定辦理相關程序及準備相關資料，其中合併、分割、收購須經股東 | 4.1.4 合併、分割、收購或股份受讓：應依本 處理 程序 第四章 規定辦理相關程序及準備相關資料，其中合併、分割、收購須經股東會決議通過後為之，但依其 | 同上說明 |

| | | |
|--|--|---|
| <p>會決議通過後為之，但依其他法律規定得免召開股東會決議者，不在此限。另股份受讓應經董事會通過後為之。</p> | <p>他法律規定得免召開股東會決議者，不在此限。另股份受讓應經董事會通過後為之。</p> | |
| <p>4.2 執行單位及交易流程 本公司有關有價證券投資及衍生性商品交易之執行單位為財務部門及董事長指定之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另向關係人交易、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本作業程序規定辦理。</p> | <p>4.2 執行單位及交易流程 本公司有關有價證券投資及衍生性商品交易之執行單位為財務部門及董事長指定之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另向關係人交易、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序規定辦理。</p> | <p>同上說明</p> |
| <p>5.1.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> | <p>5.1.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> | <p>金融監督管理委員會 106年2月9日金管證發字第1060001296號函辦理</p> |
| <p>5.1.4 <u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：(1)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</u> <u>(2)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</u></p> | <p>新增</p> | <p>金融監督管理委員會 106年2月9日金管證發字第1060001296號函辦理</p> |
| <p>5.1.5 <u>以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元</u></p> | <p>新增</p> | <p>金融監督管理委員會 106年2月9日金管證發字第1060001296號函辦理</p> |

| | | |
|--|--|--|
| <p>以上。</p> | | |
| <p>5.1.6 除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其每筆交易金額、或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。但下列情形不在此限： (1)買賣公債。 (2)買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>。</p> | <p>5.1.4 除前三款以外之資產交易，其每筆交易金額、或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。但下列情形不在此限： (1)買賣公債。 (2)買賣附買回、賣回條件之債券。 (3)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (4)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> | <p>金融監督管理委員會 106年2月9日金管證發字第1060001296號函辦理 條號同步往後修正</p> |
| <p>5.3 應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告。</p> | <p>5.3 應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告。</p> | <p>金融監督管理委員會 106年2月9日金管證發字第1060001296號函辦理</p> |
| <p>6 資產估價程序： 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司經法院拍賣程序取得或處</p> | <p>6 資產估價程序： 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司經法院拍賣程序取得或處</p> | <p>金融監督管理委員會 106年2月9日金管證發字第1060001296號函辦理</p> |

| | | |
|--|---|---|
| <p>分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> | <p>分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> | |
| <p>11 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，執行單位應將下列資料提交審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議，始得簽訂交易契約及支付款項：(略)</p> | <p>11 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，執行單位應將下列資料提交審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議，始得簽訂交易契約及支付款項：(略)</p> | <p>金融監督管理委員會 106年2月9日金管證發字第1060001296號函辦理</p> |
| <p>11.3 向關係人取得不動產，依第12條或第13條條款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> | <p>11.3 向關係人取得不動產，依第十一條或第十二條除外條款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> | <p>酌修訂部份引述</p> |
| <p>12 本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或係與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。</p> | <p>12 本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或係與關係人簽訂合建契約而取得不動產等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。</p> | <p>依現行法令酌修訂部份條文</p> |
| <p>13 設算交易成本低於交易價格時應辦事項： 依前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低時，除係因下列情形，並能提出客觀證據、取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者外，應依第13.4之規定辦理。</p> | <p>13 設算交易成本低於交易價格時應辦事項： 依前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低時，除係因下列情形，並能提出客觀證據、取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者外，應依第三項之規定辦理。</p> | <p>酌修訂部份引述</p> |

| | | |
|--|--|---|
| <p>17.3.1 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本<u>作業</u>程序相關規定辦理。</p> | <p>17.3.1 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本<u>處理</u>程序相關規定辦理。</p> | <p>酌修訂部份引述</p> |
| <p>18 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p> | <p>18 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> | <p>金融監督管理委員會 106年2月9日金管證發字第1060001296號函辦理</p> |
| <p>21.5 <u>參與</u>合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。</p> | <p>21.5 與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。</p> | <p>依現行法令酌修訂部份條文</p> |
| <p>22.2 <u>因合併而</u>消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。</p> | <p>22.2 消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。</p> | <p>依現行法令酌修訂部份條文</p> |