

旭源包裝科技股有限公司
一〇九年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇九年六月十五日（星期一）上午九時

開會地點：新竹縣湖口鄉鳳山村中華路 22 號

（經濟部工業局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 29,023,688 股，佔本公司發行股份總數為 54,817,140 股之 52.95%。

出席董事：黃南源董事長、莊雅萍董事、楊素媛董事（旭耀投資有限公司代表人）

楊榮清獨立董事、張玉珠獨立董事、林錦煌獨立董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 高逸欣 會計師

大眾聯合法律事務所 許美麗 律師

主席：黃南源董事長

一、宣佈開會：出席股數已達法定股數，主席宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案

案由：一〇八年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一〇八年度營運報告書，詳附件一。

第二案

案由：審計委員會審查一〇八年年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，詳附件二。

四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：承認一〇八年度營業報告書及決算表冊，提請 承認。

說明：一、本公司一〇八年度營業報告書、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，詳附件三。

三、謹提請 承認。

決議：本案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數為 29,023,688 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數：28,990,312 權 (含電子投票 183,843 權) | 99.89% |
| 反對權數：23,090 權 (含電子投票 23,090 權) | 0.08% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數：10,286 權 (含電子投票 10,286 權) | 0.03% |

本案經出席股東表決後，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案（董事會提）

案由：承認一〇八年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇八年度期初未分配盈餘新台幣 1,051,961 元，並加計一〇八年度稅後虧損新台幣 11,901,421 元，期末待彌補虧損新台幣 10,849,460 元，本公司擬不分配員工酬勞、董事酬勞及股東股利。

二、一〇八年度虧損撥補表，詳附件四。

三、謹提請 承認。

決議：本案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數為 29,023,688 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數：28,988,242 權 (含電子投票 181,773 權) | 99.88% |
| 反對權數：25,160 權 (含電子投票 25,160 權) | 0.09% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |

| | |
|---------------------------------------|-------|
| 棄權/未投票權數：10,286 權 (含電子投票 10,286 權) | 0.03% |
|---------------------------------------|-------|

本案經出席股東表決後，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、討論事項

第一案（董事會提）

案由：「股東會議事運作管理作業」部份條文修訂案，提請 討論。

說明：一、為配合法令更修，擬修訂本公司「股東會議事運作管理作業」部份條文。

二、檢附「股東會議事運作管理作業」部份條文修正對照表，詳附件五。

三、謹提請 公決。

決議：本案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數為 29,023,688 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數：28,990,312 權 (含電子投票 183,843 權) | 99.89% |
| 反對權數：23,090 權 (含電子投票 23,090 權) | 0.08% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數：10,286 權 (含電子投票 10,286 權) | 0.03% |

本案經出席股東表決後，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會。時間：上午 09：14。

主席：黃南源



紀錄：陳志誠



一〇八年度營運報告書

一〇八年度旭源公司營業收入 1,317,933 仟元，營業淨利 19,781 仟元，稅後淨損 11,901 仟元。一〇八年度旭源公司業績雖呈現微幅上升，但在全球整體政經環境動盪及中美貿易戰持續導致各國匯率波動劇烈，致使營收及獲利雙雙受到影響；一〇八年度稅後為淨損，每股稅後盈餘為-0.22 元。

旭源公司一〇八年整體營運雖未如預期，但秉持著加深加廣的信念，發展前瞻的技術能力，期能透過新產品的開發，蓄積長期競爭的優勢，一〇八年度重要推動事項包括，

- 持續變革製程技術，在未增加設備投資的前提下，提高單位產出數量，大幅提昇產能動能。
- 持續運用集團整體資源，與客戶簽訂長期合作契約，提供全方位服務，調整產能配置彈性。
- 部份智能系列材料已完成研發測試，進入小量試產階段。

未來發展及展望

展望一〇九年度，一〇九年度將會是旭源公司非常艱辛的一年，為了能在此急遽變化的競爭環境下得以永續經營，旭源公司一〇九年度除深耕優化原有的領域外，下列事項更是旭源努力的重點

- 持續開發系列智能材料，投入食安、綠能環保等加值型包材領域，創造營運成長契機。
- 結合既有製程技術，開發減塑及資源再利用的利基包材，跨足環保循環經濟領域。

旭源公司將針對技術創新的能力、業務開發及管理上分別進行質量的改進，積極的發掘及培養人才，持續在技術、品質及服務領域精進，持續不斷的創新、改革追求進步，使公司維持競爭的優勢。

旭源公司經營團隊及全體員工將秉持一貫穩健務實的經營理念，整合集團資源，健全管理制度，提升公司的整體價值及競爭力，持續穩定成長，再創營運高峰，為股東創造良好的報酬，也期望各位股東能繼續給予我們支持。

董事長：黃南源



經理人：黃南源



會計主管：楊素鏹



旭源包裝科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

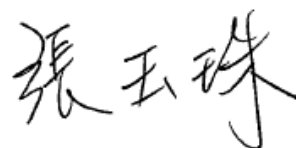
董事會造送本公司一〇八年度之營業報告書、財務報表(含個體及合併)及盈餘分派表等，其中財務報表(含個體及合併)業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立會計師及高逸欣會計師查核完竣，並出具查核報告。

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一〇九年股東會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 六 日

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

旭源包裝科技股份有限公司主要之收入來源為銷售熱收縮膜及積層袋印刷標籤等收入，銷貨收入之相關資訊，請參閱個體財務報表附註四及二十。

因旭源包裝科技股份有限公司銷貨收入客戶群較為分散，民國 108 年度營業收入較民國 107 年度減少約 5%，又經比較 108 年度客戶之銷售變化，108 年度銷售金額較 107 年度成長之客戶及新增客戶，其銷售金額合計約佔 108 年度營業收入之 59%，因前述客戶銷售金額呈正成長與公司整體銷售趨勢有所差異，故本會計師評估其主要之風險為民國 108 年銷售個別客戶金額重大且銷售額較去年增加一定比例之銷售對象及其交易，可能存有交易真實性風險，故將其銷貨收入真實性列為本年度關鍵查核事項。

本會計師考量旭源包裝科技股份有限公司客戶管理政策及收入認列流程，評估其控制程序設計之合理性，並執行下列查核程序：

1. 瞭解公司有關銷貨交易循環之內部相關控制制度及作業程序，藉以評估內部控制作業設計及執行有效性。
2. 針對銷貨收入明細中，以上述所述可能存有風險之銷售對象為母體，選取樣本進行抽核，檢視出貨單及發票等文件；針對新增客戶抽核客戶基本資料表及客戶徵信資料表等，並檢視銷貨對象其後收款情況是否異常，以確認銷貨收入真實性。

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 108 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 109 年 3 月 26 日



旭源包裝科技股份有限公司
 資產負債表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 108 年 12 月 31 日 | | 107 年 12 月 31 日 | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 108 年 12 月 31 日 | | 107 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) | \$ 122,176 | 5 | \$ 202,172 | 9 | 2100 | 短期借款 (附註四及十五) | \$ 193,098 | 9 | \$ 191,073 | 8 |
| 1170 | 應收票據及帳款—淨額 (附註四、五及八) | 229,338 | 10 | 263,769 | 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) | 8,095 | 1 | 658 | - |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註二六) | 26,937 | 1 | 87,713 | 4 | 2130 | 合約負債—流動 (附註二十) | 6,507 | - | 11,430 | 1 |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註二六) | 354,945 | 16 | 277,849 | 12 | 2150 | 應付票據 (附註十六) | 61,571 | 3 | 56,325 | 2 |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二二) | 3,549 | - | - | - | 2170 | 應付帳款 (附註十六) | 93,061 | 4 | 131,886 | 6 |
| 130X | 存貨 (附註四及九) | 207,379 | 9 | 182,068 | 8 | 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二六) | 4,420 | - | 15,858 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註二七) | 16,963 | 1 | 15,172 | - | 2206 | 應付員工及董事酬勞 (附註二一) | - | - | 2,991 | - |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十四、二二及二六) | 22,592 | 1 | 40,603 | 2 | 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二二) | - | - | 2,245 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 983,879 | 43 | 1,069,346 | 46 | 2280 | 租賃負債—流動 (附註三、四、五及十二) | 6,395 | - | - | - |
| | 非流動資產 | | | | | 2322 | 一年內到期之長期借款 (附註四、十五及二七) | 18,000 | 1 | 120,539 | 5 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十) | 297,027 | 13 | 282,577 | 12 | 2399 | 其他應付款及其他流動負債 (附註十七及二六) | 50,851 | 2 | 54,220 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二七) | 819,179 | 36 | 802,479 | 35 | 21XX | 流動負債合計 | 441,998 | 20 | 587,225 | 25 |
| 1755 | 使用權資產 (附註三、四、五及十二) | 9,954 | 1 | - | - | | 非流動負債 | | | | |
| 1821 | 無形資產 (附註四及十三) | 2,145 | - | 2,481 | - | 2540 | 長期借款 (附註四、十五及二七) | 1,177,156 | 52 | 1,047,960 | 45 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二二) | 7,995 | - | 7,995 | - | 2580 | 租賃負債—非流動 (附註三、四、五及十二) | 3,261 | - | - | - |
| 1915 | 預付設備款 (附註二八) | 93,697 | 4 | 92,394 | 4 | 2645 | 存入保證金 | 3,091 | - | - | - |
| 1920 | 存出保證金 | 16,195 | 1 | 14,630 | 1 | 2670 | 其他非流動負債 (附註四及十) | 5,464 | - | 6,662 | 1 |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註二七) | 41,972 | 2 | 43,001 | 2 | 25XX | 非流動負債合計 | 1,188,972 | 52 | 1,054,622 | 46 |
| 15XX | 非流動資產合計 | 1,288,164 | 57 | 1,245,557 | 54 | 2XXX | 負債合計 | 1,630,970 | 72 | 1,641,847 | 71 |
| | | | | | | | 權益 (附註四及十九) | | | | |
| | | | | | | 3110 | 普通股股本 | 548,171 | 24 | 534,801 | 23 |
| | | | | | | 3200 | 資本公積 | 89,341 | 4 | 105,385 | 5 |
| | | | | | | | 保留盈餘 | | | | |
| | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 15,774 | 1 | 12,265 | 1 |
| | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | 38,179 | 2 | 23,697 | 1 |
| | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | (10,849) | (1) | 35,087 | 1 |
| | | | | | | 3300 | 保留盈餘合計 | 43,104 | 2 | 71,049 | 3 |
| | | | | | | 3400 | 其他權益 | (39,543) | (2) | (38,179) | (2) |
| | | | | | | 3XXX | 權益合計 | 641,073 | 28 | 673,056 | 29 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,272,043 | 100 | \$ 2,314,903 | 100 | | 負 債 及 權 益 總 計 | \$ 2,272,043 | 100 | \$ 2,314,903 | 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(基)科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二十及二六） | \$ 1,019,446 | 100 | \$ 1,071,610 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、二一及二六） | (864,271) | (85) | (920,459) | (86) |
| 5900 | 營業毛利 | 155,175 | 15 | 151,151 | 14 |
| 5910 | 未實現銷貨毛損（利） | 1,289 | - | (922) | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 156,464 | 15 | 150,229 | 14 |
| | 營業費用（附註二一及二六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (80,456) | (8) | (83,310) | (8) |
| 6200 | 管理費用 | (48,342) | (4) | (46,013) | (4) |
| 6300 | 研究發展費用 | (19,326) | (2) | (14,019) | (2) |
| 6450 | 預期信用減損損失 | - | - | (1,155) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (148,124) | (14) | (144,497) | (14) |
| 6900 | 營業淨利 | 8,340 | 1 | 5,732 | - |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二一及二六） | 7,433 | 1 | 21,356 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二一及二六） | (12,541) | (1) | 44,628 | 4 |
| 7050 | 財務成本（附註二一） | (26,901) | (3) | (27,963) | (2) |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十） | 14,714 | 1 | 1,114 | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (17,295) | (2) | 39,135 | 4 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | 108 年度 | | 107 年度 | |
|------|-----------------------------------|------------------|----------------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨(損)利 | (\$ 8,955) (1) | \$ 44,867 4 | |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二二) | (2,946) - | (7,861) (1) | |
| 8200 | 本年度淨(損)利 | (11,901) (1) | 37,006 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(附 註四及十九) | (1,364) - | (14,482) (1) | |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 13,265) (1) | \$ 22,524 2 | |
| | 每股(虧損)盈餘(附註二 三) | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ 0.22) | \$ 0.67 | |
| 9850 | 稀 釋 | (\$ 0.22) | \$ 0.67 | |

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 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 | | |
| A1 | 107 年 1 月 1 日餘額 | 53,480 | \$ 534,801 | \$ 118,755 | \$ 11,481 | \$ 6,945 | \$ 18,291 | (\$ 23,697) | \$ 666,576 |
| | 106 年度盈餘分配 | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 784 | - | (784) | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 16,752 | (16,752) | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | (2,674) | - | (2,674) |
| | 其他資本公積變動： | | | | | | | | |
| C13 | 資本公積配發現金股利 | - | - | (13,370) | - | - | - | - | (13,370) |
| D1 | 107 年度淨利 | - | - | - | - | - | 37,006 | - | 37,006 |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (14,482) | (14,482) |
| D5 | 107 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 37,006 | (14,482) | 22,524 |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額 | 53,480 | 534,801 | 105,385 | 12,265 | 23,697 | 35,087 | (38,179) | 673,056 |
| | 107 年度盈餘分配 | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 3,509 | - | (3,509) | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 14,482 | (14,482) | - | - |
| B5 | 股東現金股利 | - | - | - | - | - | (2,674) | - | (2,674) |
| B9 | 股東股票股利 | 1,337 | 13,370 | - | - | - | (13,370) | - | - |
| C13 | 資本公積配發現金股利 | - | - | (16,044) | - | - | - | - | (16,044) |
| D1 | 108 年度淨損 | - | - | - | - | - | (11,901) | - | (11,901) |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (1,364) | (1,364) |
| D5 | 108 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | (11,901) | (1,364) | (13,265) |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | 54,817 | \$ 548,171 | \$ 89,341 | \$ 15,774 | \$ 38,179 | (\$ 10,849) | (\$ 39,543) | \$ 641,073 |

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





旭源山(臺)科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|---------------------------|---------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨(損)利 | (\$ 8,955) | \$ 44,867 |
| A20000 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 68,651 | 57,352 |
| A20200 | 攤銷費用 | 520 | 554 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | - | 1,155 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 工具之淨損(益) | 8,095 | (2,570) |
| A20900 | 財務成本 | 26,901 | 27,963 |
| A21200 | 利息收入 | (2,473) | (4,510) |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額 | (14,714) | (1,114) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利得 | - | (106) |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益 | - | (1,086) |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之未實現 銷貨毛(損)利 | (1,289) | 922 |
| A24100 | 外幣兌換淨利益 | (4,414) | (4,271) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據及帳款 | 36,173 | 831 |
| A31140 | 應收帳款—關係人 | 63,918 | (41,759) |
| A31180 | 其他應收帳款—關係人 | (76,413) | (47,151) |
| A31200 | 存 貨 | (25,311) | 4,966 |
| A31240 | 其他流動資產 | 15,207 | 8,022 |
| A32125 | 合約負債 | (4,923) | (5,477) |
| A32130 | 應付票據 | 5,246 | (1,274) |
| A32150 | 應付帳款 | (38,837) | 24,941 |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | (11,438) | (1,337) |
| A32230 | 應付費用及其他流動負債 | (5,074) | 8,120 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 30,870 | 69,038 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (8,740) | (2,516) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>22,130</u> | <u>66,522</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (\$ 2,782) | \$ - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (53,831) | (25,099) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 1,069 |
| B03700 | 存出保證金 | (1,525) | (391) |
| B04500 | 購置無形資產 | (184) | (1,213) |
| B06500 | 其他金融資產(增加)減少 | (969) | 16,530 |
| B07600 | 收取關聯企業股利 | 1,773 | 4,608 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (28,159) | (65,806) |
| B07500 | 收取之利息 | <u>2,473</u> | <u>4,510</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(83,204)</u> | <u>(65,792)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 686,464 | 761,270 |
| C00200 | 短期借款減少 | (684,439) | (876,180) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 1,200,000 | 100,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (1,170,539) | (36,401) |
| C03000 | 收取存入保證金 | 3,091 | - |
| C04020 | 租賃本金償還 | (6,375) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (18,718) | (16,044) |
| C05600 | 支付之利息 | <u>(26,774)</u> | <u>(27,698)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(17,290)</u> | <u>(95,053)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(1,632)</u> | <u>(370)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨減少 | (79,996) | (94,693) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>202,172</u> | <u>296,865</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 122,176</u> | <u>\$ 202,172</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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

旭源包裝科技股份有限公司及其子公司主要之收入來源為銷售熱收縮膜及積層袋印刷標籤等收入，銷貨收入之相關資訊，請參閱合併財務報表附註四及二一。因旭源包裝科技股份有限公司及其子公司銷貨收入客戶群較為分散，民國 108 年度合併營業收入較民國 107 年度增加約 4%，又經比較 108 年度客戶之銷售變化，108 年度銷售金額較 107 年度成長之客戶及新增客戶，其銷售金額佔 108 年度合併營業收入比例重大，故本會計師評估其主要之風險為民國 108 年銷售個別客戶金額重大且銷售額較去年增加一定比例之銷售對象及其交易，可能存有交易真實性風險，故將其銷貨收入真實性列為本年度關鍵查核事項。

本會計師考量旭源包裝科技股份有限公司及其子公司客戶管理政策及收入認列流程，評估其控制程序設計之合理性，並執行下列查核程序：

1. 瞭解公司有關銷貨交易循環之內部相關控制制度及作業程序，藉以評估內部控制作業設計及執行有效性。
2. 針對銷貨收入明細中，以上述所述可能存有風險之銷售對象為母體，選取樣本進行抽核，檢視出貨單及發票等文件；針對新增客戶抽核客戶基本資料表及客戶徵信資料表等，並檢視銷貨對象其後收款情況是否異常，以確認銷貨收入真實性。

其他事項

旭源包裝科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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 108 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 109 年 3 月 26 日


 旭源包裝科技股份有限公司及子公司
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 108 年 12 月 31 日 | | 107 年 12 月 31 日 | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 108 年 12 月 31 日 | | 107 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) | \$ 202,423 | 8 | \$ 273,401 | 11 | 2100 | 短期借款 (附註四、十六、二六及二八) | \$ 211,270 | 9 | \$ 227,746 | 9 |
| 1170 | 應收票據及帳款 (附註四、五、八及二八) | 330,096 | 13 | 367,673 | 15 | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七) | 8,095 | - | 658 | - |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四、五及二七) | 12,143 | 1 | 10,834 | - | 2130 | 合約負債—流動 (附註二一) | 7,952 | - | 16,309 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二二) | 3,549 | - | - | - | 2150 | 應付票據 (附註十七) | 61,713 | 3 | 56,896 | 2 |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註二七) | 8,284 | - | 3,109 | - | 2170 | 應付帳款 (附註十七及二七) | 152,201 | 6 | 166,627 | 7 |
| 130X | 存貨 (附註四、五及九) | 332,728 | 13 | 316,836 | 12 | 2280 | 租賃負債—流動 (附註三、四及十三) | 7,811 | - | - | - |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註二八) | 22,629 | 1 | 16,708 | 1 | 2206 | 應付員工及董事酬勞 (附註二二) | - | - | 2,991 | - |
| 1479 | 其他流動資產—其他 (附註十五) | 97,790 | 4 | 93,067 | 4 | 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二三) | - | - | 2,245 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | <u>1,009,642</u> | <u>40</u> | <u>1,081,628</u> | <u>43</u> | 2322 | 一年內到期之長期借款 (附註十六及二八) | 26,490 | 1 | 137,124 | 5 |
| | 非流動資產 | | | | | 2399 | 其他應付款及其他流動負債 (附註十八) | 28,449 | 1 | 55,481 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十一) | 42,314 | 2 | 35,217 | 1 | 21XX | 流動負債合計 | <u>503,981</u> | <u>20</u> | <u>666,077</u> | <u>26</u> |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十二及二八) | 1,220,258 | 49 | 1,106,098 | 44 | | 非流動負債 | | | | |
| 1755 | 使用權資產 (附註三、四及十三) | 19,963 | 1 | - | - | 2540 | 長期借款 (附註十六及二八) | 1,217,161 | 49 | 1,047,960 | 42 |
| 1805 | 商譽 (附註四) | 10,922 | - | 10,922 | 1 | 2580 | 租賃負債—非流動 (附註三、四及十三) | 8,163 | - | - | - |
| 1821 | 無形資產 (附註四及十四) | 2,145 | - | 2,481 | - | 2645 | 存入保證金 | 3,091 | - | - | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二三) | 9,502 | - | 8,412 | - | 25XX | 非流動負債合計 | <u>1,228,415</u> | <u>49</u> | <u>1,047,960</u> | <u>42</u> |
| 1915 | 預付設備款 (附註二九) | 119,416 | 5 | 125,509 | 5 | 2XXX | 負債合計 | <u>1,732,396</u> | <u>69</u> | <u>1,714,037</u> | <u>68</u> |
| 1920 | 存出保證金 (附註三) | 17,228 | 1 | 15,620 | 1 | | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二十及二四) | | | | |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註二八) | 41,972 | 2 | 43,001 | 2 | 3110 | 普通股股本 | 548,171 | 22 | 534,801 | 21 |
| 1995 | 其他非流動資產—其他 (附註十五) | - | - | 76,621 | 3 | 3200 | 資本公積 | 89,341 | 4 | 105,385 | 4 |
| 15XX | 非流動資產合計 | <u>1,483,720</u> | <u>60</u> | <u>1,423,881</u> | <u>57</u> | | 保留盈餘 | | | | |
| | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 15,774 | 1 | 12,265 | 1 |
| | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | 38,179 | 1 | 23,697 | 1 |
| | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | (10,849) | - | 35,087 | 1 |
| | | | | | | 3300 | 保留盈餘合計 | 43,104 | 2 | 71,049 | 3 |
| | | | | | | 3400 | 其他權益 | (39,543) | (2) | (38,179) | (1) |
| | | | | | | 31XX | 本公司業主權益總計 | 641,073 | 26 | 673,056 | 27 |
| | | | | | | 36XX | 非控制權益 (附註十及二十) | 119,893 | 5 | 118,416 | 5 |
| | | | | | | 3XXX | 權益合計 | <u>760,966</u> | <u>31</u> | <u>791,472</u> | <u>32</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,493,362</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,505,509</u> | <u>100</u> | | 負 債 及 權 益 總 計 | <u>\$ 2,493,362</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,505,509</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

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 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 | 108 年度 | | 107 年度 | | |
|------|-------------------------|--------------|--------|--------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二一及二七） | \$1,317,933 | 100 | \$1,263,521 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九及二二） | (1,079,231) | (82) | (1,030,181) | (81) |
| 5900 | 營業毛利 | 238,702 | 18 | 233,340 | 19 |
| 5910 | 未實現銷貨毛損（利） | 551 | - | (1,140) | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 239,253 | 18 | 232,200 | 19 |
| | 營業費用（附註二二及二七） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (91,028) | (7) | (92,480) | (8) |
| 6200 | 管理費用 | (108,735) | (8) | (92,167) | (7) |
| 6300 | 研究發展費用 | (19,717) | (2) | (14,465) | (1) |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | 8 | - | (1,465) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (219,472) | (17) | (200,577) | (16) |
| 6900 | 營業淨利 | 19,781 | 1 | 31,623 | 3 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註四及二二） | 6,343 | - | 18,152 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四及二二） | (16,972) | (1) | 15,388 | 1 |
| 7070 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註四及十） | 13,358 | 1 | 5,395 | - |
| 7510 | 財務成本（附註四及二二） | (32,071) | (2) | (34,497) | (3) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (29,342) | (2) | 4,438 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | 108 年度 | | 107 年度 | |
|------|------------------------------------|------------------|----------------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨 (損) 利 | (\$ 9,561) (1) | \$ 36,061 3 | |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二三) | (2,046) - | (7,437) (1) | |
| 8200 | 本年度淨 (損) 利 | (11,607) (1) | 28,624 2 | |
| 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 (附 註四及二十) | (181) - | (23,514) (2) | |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 11,788) (1) | \$ 5,110 - | |
| | 淨 (損) 利歸屬於： | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 11,901) (1) | \$ 37,006 3 | |
| 8620 | 非控制權益 | 294 - | (8,382) (1) | |
| 8600 | | (\$ 11,607) (1) | \$ 28,624 2 | |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 13,265) (1) | \$ 22,524 2 | |
| 8720 | 非控制權益 | 1,477 - | (17,414) (2) | |
| 8700 | | (\$ 11,788) (1) | \$ 5,110 - | |
| | 每股 (虧損) 盈餘 (附註二 四) | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ 0.22) | \$ 0.67 | |
| 9850 | 稀 釋 | (\$ 0.22) | \$ 0.67 | |

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
合併權益變動表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 | | | | | | | 其他權益項目 | | 非控制權益 | 權 益 合 計 |
|-----|---------------------|-------------------------|------------|------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|---|------------|------------|---------|
| | | 普 通 股 股 本 股數 (仟 股) | 金 額 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 法定盈餘公積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 總 計 | | |
| A1 | 107 年 1 月 1 日 餘 額 | 53,480 | \$ 534,801 | \$ 118,755 | \$ 11,481 | \$ 6,945 | \$ 18,291 | (\$ 23,697) | \$ 666,576 | \$ 135,830 | \$ 802,406 | |
| | 106 年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 784 | - | (784) | - | - | - | - | |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 16,752 | (16,752) | - | - | - | - | |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | (2,674) | - | (2,674) | - | (2,674) | |
| | 資本公積配發現金股利 | - | - | (13,370) | - | - | - | - | (13,370) | - | (13,370) | |
| D1 | 107 年度淨利 | - | - | - | - | - | 37,006 | - | 37,006 | (8,382) | 28,624 | |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (14,482) | (14,482) | (9,032) | (23,514) | |
| D5 | 107 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 37,006 | (14,482) | 22,524 | (17,414) | 5,110 | |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日 餘 額 | 53,480 | 534,801 | 105,385 | 12,265 | 23,697 | 35,087 | (38,179) | 673,056 | 118,416 | 791,472 | |
| | 107 年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 3,509 | - | (3,509) | - | - | - | - | |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 14,482 | (14,482) | - | - | - | - | |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | (2,674) | - | (2,674) | - | (2,674) | |
| B9 | 本公司股東股票股利 | 1,337 | 13,370 | - | - | - | (13,370) | - | - | - | - | |
| | 資本公積配發現金股利 | - | - | (16,044) | - | - | - | - | (16,044) | - | (16,044) | |
| D1 | 108 年度淨損 | - | - | - | - | - | (11,901) | - | (11,901) | 294 | (11,607) | |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (1,364) | (1,364) | 1,183 | (181) | |
| D5 | 108 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | (11,901) | (1,364) | (13,265) | 1,477 | (11,788) | |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日 餘 額 | 54,817 | \$ 548,171 | \$ 89,341 | \$ 15,774 | \$ 38,179 | (\$ 10,849) | (\$ 39,543) | \$ 641,073 | \$ 119,893 | \$ 760,966 | |

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：楊素鏞



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 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|---------------------------|------------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨（損）利 | (\$ 9,561) | \$ 36,061 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 97,802 | 82,231 |
| A20200 | 攤銷費用 | 520 | 554 |
| A20300 | 預期信用（迴轉利益）損失 | (8) | 1,465 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (567) | (106) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 工具之淨損（益） | 8,095 | (2,570) |
| A20900 | 財務成本 | 32,071 | 34,497 |
| A21200 | 利息收入 | (6,183) | (6,106) |
| A23200 | 採用權益法之關聯企業損益份 額 | (13,358) | (5,395) |
| A23900 | 聯屬公司間未實現銷貨毛利 | (551) | 1,140 |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利 益） | 428 | (1,033) |
| A24100 | 外幣兌換淨損（益） | 1,937 | (5,186) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據及帳款 | 36,973 | 38,086 |
| A31140 | 應收帳款－關係人 | (1,992) | (1,040) |
| A31180 | 其他應收款－關係人 | (5,175) | (1,604) |
| A31200 | 存 貨 | (16,320) | (17,251) |
| A31240 | 其他流動資產 | (14,050) | (9,237) |
| A32125 | 合約負債 | (8,357) | (778) |
| A32130 | 應付票據 | 4,817 | (927) |
| A32150 | 應付帳款 | (14,375) | 31,421 |
| A32230 | 應付費用及其他流動負債 | (29,971) | 5,976 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 62,175 | 180,198 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (8,930) | (2,516) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 53,245 | 177,682 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|-----------------|--------------|-------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (\$ 72,899) | (\$ 57,839) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 2,378 | 1,069 |
| B03700 | 存出保證金 | (1,310) | 143 |
| B04500 | 購置無形資產 | (184) | (1,213) |
| B06600 | 其他金融資產(增加)減少 | (21,013) | 21,749 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (52,438) | (92,926) |
| B07300 | 預付土地款增加 | - | (878) |
| B07500 | 收取之利息 | 6,183 | 6,106 |
| B07600 | 收取關聯企業股利 | 1,773 | 4,608 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (137,510) | (119,181) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 719,555 | 770,752 |
| C00200 | 短期借款減少 | (736,026) | (934,171) |
| C03000 | 收取存入保證金 | 3,091 | - |
| C04020 | 租賃本金償還 | (7,605) | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 1,241,195 | 100,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (1,166,357) | (48,133) |
| C04500 | 發放現金股利 | (18,718) | (16,044) |
| C05600 | 支付之利息 | (32,123) | (34,247) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 3,012 | (161,843) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 10,275 | (1,970) |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (70,978) | (105,312) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 273,401 | 378,713 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 202,423 | \$ 273,401 |

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
一〇八年度虧損撥補表

單位：新台幣元

| | |
|-----------|----------------------------|
| 期初未分配盈餘 | 1,051,961 |
| 加：本年度稅後淨損 | <u>(11,901,421)</u> |
| 期末待彌補虧損 | <u><u>(10,849,460)</u></u> |

董事長：黃南源



總經理：黃南源



會計主管：楊素媛



旭源包裝科技股份有限公司
「股東會議事運作管理作業」修正條文對照表

| 條次 | 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|------------|---|---|--|
| <p>第三條</p> | <p>本公司股東會之召集規定如下：</p> <p>3.1 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>3.2 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>3.3 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>3.4 選任或解任董事、變更章程、<u>減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項</u>應在召集事由中列舉<u>並說明其主要內容</u>，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p><u>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u></p> <p>3.5 股東會召開之地點，應於本公司</p> | <p>本公司股東會之召集規定如下：</p> <p>3.1 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>3.2 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>3.3 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>3.4 選任或解任董事、變更章程、<u>公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二</u>之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>3.5 股東會召開之地點，應於本公司</p> | <p>1. 配合公司法第一百七十二條第五項修正，修正第四項。</p> <p>2. 配合107年8月6日經商字第10702417500號函，增訂本條3.4第2項。</p> |

| | | | |
|-----|---|---|--|
| | 所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。 | 所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。 | |
| 第四條 | <p>本公司股東會股東提案規定如下：</p> <p>4.1 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。</u></p> <p>4.2 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，<u>公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</u></p> <p>4.3 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，<u>該提案</u>不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>4.4 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。</p> <p>4.5 對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> | <p>本公司股東會股東提案規定如下：</p> <p>4.1 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得<u>以書面</u>向本公司提出股東常會議案。<u>但</u>以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>有左列情事之一，股東所提議案，董事會得不列為議案：</u></p> <p><u>4.1.1 該議案非股東會所得決議者。</u></p> <p><u>4.1.2 提案股東於公司依第一百六十五條第二項或第三項停止股票過戶時，持股未達百分之一者。</u></p> <p><u>4.1.3 該議案於公告受理期間外提出者。</u></p> <p>4.2 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>4.3 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>4.4 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。</p> <p>4.5 對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> | <p>1.配合新修正公司法第一百七十二條之一第一項修正相關文字。</p> <p>2.配合公司法第一百七十二條之一第二項修正。</p> |

| | | | |
|-------------|--|---|--|
| <p>第十條</p> | <p>本公司股東會議程及討論程序規定如下：</p> <p>10.1 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採投票表決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>10.2 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p>10.3 前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</p> <p>10.4 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間</u>。</p> <p>10.5 會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。</p> | <p>本公司股東會議程及討論程序規定如下：</p> <p>10.1 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>10.2 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p>10.3 前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</p> <p>10.4 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p> <p>10.5 會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。</p> | <p>1.配合107年起上市上櫃公司全面採行電子投票，並落實逐案票決精神，修正第一項。</p> <p>2.為免股東會召集權人過度限縮股東投票時間，致股東因來不及投票而影響股東行使投票權利，修正第四項。</p> |
| <p>第十二條</p> | <p>本公司股東會表決規定如下： 以上略...</p> <p>12.6 本公司召開股東會時，<u>應採行以電子方式並得採行以書面方式</u>行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>12.7 略...</p> <p>12.8 略...</p> <p>12.9 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應</p> | <p>本公司股東會表決規定如下： 以上略...</p> <p>12.6 本公司召開股東會時，<u>得採行以書面或電子方式</u>行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>12.7 略...</p> <p>12.8 略...</p> <p>12.9 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應</p> | <p>參閱證交所「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，讓本公司股東會議案表決、監票及計票方式更明確</p> |

| | | | |
|------|---|---|--|
| | <p>由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀站。</p> <p>以下略...</p> | <p><u>逐案</u>由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東<u>逐案</u>進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀站。</p> <p>以下略...</p> | |
| 第十四條 | <p>本公司股東會議事錄規定如下：</p> <p>14.1 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>14.2 前項議事錄之分發，<u>本公司</u>得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>14.3 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>表決結果(包含統計之權數)</u>記載之，<u>有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。</u>在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>本公司股東會議事錄規定如下：</p> <p>14.1 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>14.2 前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>14.3 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>其</u>結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>1.為落實逐案票決精神，參考亞洲公司治理協會建議修正第三項。</p> <p>2. 參閱證交所「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，讓本公司股東會會議紀錄及簽署事項更明確</p> |