

旭源包裝科技股份有限公司

一一〇年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一一〇年七月十五日（星期四）上午九時

開會地點：新竹縣湖口鄉鳳山村中華路 122-18 號

（旭源包裝科技股份有限公司員工訓練教室）

出席股數：本公司已發行股份總數為 54,817,140 股，出席股東股數(含親自、委託代理)為 28,125,743 股，電子方式出席之股數為 769,391 合計出席普通股數為 28,895,134 股佔本公司已發行股數之 52.71%。

出席董事：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

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 古旻書 律師

主席：莊雅萍董事

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：一〇九年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一〇九年度營運報告書，詳附件一。

第二案

案由：審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告，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：承認一〇九年度營業報告書及決算表冊，提請 承認。

說明：一、本公司一〇九年度營業報告書、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陳明輝會計師查核完竣，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 28,895,134 權，佔本公司已發行股數之 52.71%(親自及委託出席表決權 28,125,743，電子方式出席表決權 769,391)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：28,642,469 權 (含電子投票 559,135 權)	99.13%
反對權數：77,783 權 (含電子投票 77,783 權)	0.27%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：174,882 權 (含電子投票 132,473 權)	0.60%

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：承認一〇九年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇九年度期初待彌補虧損為新台幣 10,849,460 元，並加計一〇九年度稅後虧損新台幣 102,473,719 元，待彌補虧損新台幣 113,323,179 元，本公司擬不分配員工酬勞、董事酬勞及股東股利。

二、一〇九年度虧損撥補表，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 28,895,134 權，佔本公司已發行股數之 52.71%(親自及委託出席表決權 28,125,743，電子方式出席表決權 769,391)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：28,634,037 權 (含電子投票 550,703 權)	99.10%
反對權數：85,990 權 (含電子投票 85,990 權)	0.30%
無效權數：0 權	0.00%

棄權/未投票權數：175,107 權 (含電子投票 132,698 權)	0.60%
---	-------

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 28,895,134 權，佔本公司已發行股數之 52.71%(親自及委託出席表決權 28,125,743，電子方式出席表決權 769,391)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：28,637,996 權 (含電子投票 554,662 權)	99.11%
反對權數：82,511 權 (含電子投票 82,511 權)	0.29%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：174,627 權 (含電子投票 132,218 權)	0.60%

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：「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、為配合營運需要，擬修訂本公司「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」部份條文修正對照表，詳附件六。

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 28,895,134 權，佔本公司已發行股數之

52.71%(親自及委託出席表決權 28,125,743，電子方式出席表決權 769,391)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：28,637,214 權 (含電子投票 553,880 權)	99.11%
反對權數：82,433 權 (含電子投票 82,433 權)	0.29%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：175,487 權 (含電子投票 133,078 權)	0.60%

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。

### 第三案（董事會提）

案由：本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案，提請 討論。

說明：一、本公司為償還銀行借款之資金需求，並使資金募集管道更形多元化及彈性化，擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司資金需求情形，於適當時機依公司章程、相關法令，辦理以私募現金增資發行普通股方式募集資金，其發行股數以不超過 10,000,000 股為原則，茲將其方式及內容說明如下：

#### （一）發行條件：

- (1) 私募資金來源：依證券交易法第 43 條之 6 規定，對特定人進行私募。
- (2) 私募股份種類：普通股。
- (3) 私募股數：發行總上限為普通股 10,000,000 股。
- (4) 每股面額：新台幣壹拾元整。
- (5) 私募總金額：依實際情形，授權董事會決行。

二、依證券交易法第 43 條之 6 規定及公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，辦理私募應說明事項如下：

#### （一）私募價格訂定之依據及合理性：

- (1) 本次私募參考價格之訂定，以不低於訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後股價，或定價日前 30

個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後股價，二者基準較高者定之（即參考價格）。本次私募普通股發行價格以不低於參考價格之八成為訂定依據，惟實際定價日及實際私募價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議定價依據與成數範圍內（不低於八成），視日後洽特定人情形及市場狀況訂定之。此私募案將來私募價格的訂定將以不低於股票面額新台幣壹拾元為主。前述私募普通股價格訂定之依據符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故應屬合理。

(2) 私募價格決定方式之合理性：係參酌本公司普通股之市場價格，符合發行市場慣例，故本次私募普通股價格之訂定應屬合理。

(二) 特定人選擇之方式：

本次私募有價證券之對象以符合證券交易法第43條之6規定及財政部證券暨期貨管理委員會91年6月13日台財證(一)字第0910003455號函規定之特定人為限。

本公司此次私募之應募人為策略性投資人，應募人之選擇，將以對本公司能直接或間接助益為首要考量，將擇定有助本公司開發市場、產品銷售、技術合作，並能挹注本公司之獲利，對股東權益實有正面助益者。

(三) 辦理私募之必要理由：

(1) 不採用公開募集之理由：為償還銀行借款、因應公司長期發展所需或引進策略性投資夥伴等規劃，且考量私募方式相對具迅速簡便之時效性及私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，將可更為確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。

(2) 資金用途及預計達成效益：本次私募資金擬用於償還銀行借款、改善財務結構，減輕利息負擔，本計劃之執行預計將有強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。

三、本次私募普通股之發行條件、計畫項目、募集金額、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提

請股東會同意，授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。

- 四、依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募之有價證券於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓，本公司擬於該私募有價證券交付滿三年後，依相關法令規定向主管機關申請本次私募有價證券上市（櫃）交易。
- 五、本次私募有價證券在 10,000,000 股額度內，將於股東會決議之日起一年內，一次辦理，並擬提請股東會授權董事會全權處理之。
- 六、為配合本次辦理私募有價證券，擬提請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募計畫所需事宜。
- 七、上述未盡事宜，授權董事長依法全權處理之。
- 八、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 28,895,134 權，佔本公司已發行股數之 52.71% (親自及委託出席表決權 28,125,743，電子方式出席表決權 769,391)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：28,624,220 權 (含電子投票 540,886 權)	99.06%
反對權數：99,716 權 (含電子投票 99,716 權)	0.35%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：171,198 權 (含電子投票 128,789 權)	0.59%

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：業經主席徵詢全體出席股東，並無人提臨時動議。

七、散會時間：同日上午 09：23 散會。

主席：莊雅萍



紀錄：陳志誠



## 一〇九年度營運報告書

一〇九年度旭源公司合併總營收為新台幣 11.8 億元，合併稅後損失為新台幣 1.02 億元，稅後 EPS 為新台幣(1.87)元。

一〇九年度 COVID-19 新冠肺炎疫情擴散全球，全球各國紛紛採取防疫管制措施，原物料受到產業供應鏈斷鏈、斷料的影響價格大幅上升，衝擊各國經濟活動、國際金融市場劇烈波動。

一〇九年度旭源公司受到 COVID-19 新冠肺炎疫情影響，機器產品比重及匯率受到嚴重的衝擊，致使營收及獲利雙雙受到影響；一〇九年度合併總營收較一〇八年度減少 11%，一〇九年度合併稅後淨利則較一〇八年度減少約新台幣 9 仟萬元。

面對經營環境的變化與市場的挑戰，旭源公司一〇九年度整體營運十分的艱辛，旭源公司全體經營團隊仍以積極的態度面對挑戰，強化管理制度，開源節流，持續發展前瞻的技術能力，蓄積長期競爭的優勢。

一〇九年度重要推動事項包括，

- 推動精實政策優化製程設備及技術能力，員工多職能培訓，培養人才。
- 積極引進策略聯盟伙伴，擴大市場佈局，強化產品結構。
- 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。

展望一一〇年度，疫情高峰過後景氣可望反彈，一一〇年度將會是旭源公司蛻變的一年，為了能在此急遽變化的競爭環境下得以永續經營，旭源公司一一〇年度將持續提高機械產品營業比重，深耕優化原有的領域外，下列事項更是旭源努力的重點。

- 持續積極引進策略聯盟伙伴，擴大市場佈局，強化產品結構。
- 結合既有製程技術及資源，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。
- 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。

旭源公司將持續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，持續向前邁進，達成穩定經營的目標，提升公司的整體價值及競爭力，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。

最後敬祝各位股東 身體健康萬事如意。

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

董事會造送本公司一〇九年度之營業報告書、財務報表(含個體及合併)及虧損撥補表等，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陳明輝會計師查核完竣，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一一〇年股東會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 二 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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印刷標籤及套貼標籤機等收入，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 109 年度營業收入較民國 108 年度減少約 11%，本會計師評估其主要之風險為民國 109 年度個別客戶銷售毛利率高於整體毛利率者，是否已確實出貨之真實性列為關鍵查核事項。

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，檢視其客戶訂單、出貨單、客戶簽收單及發票等文件用以驗證交易是否真實發生，並核對其銷貨對象與收款對象是否一致。

#### **強調事項**

旭源包裝科技股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日之流動負債總額超過流動資產總額計新台幣 665,047 仟元，管理階層已於個體財務報表附註一說明因應之對策，以維持公司正常營運，因是第一段所述個體財務報表係依據繼續經營假設編製，本會計師未因此修正查核意見。

#### **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 109 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 陳 明 輝



陳明輝

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 110 年 3 月 22 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日		108 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)	\$ 108,563	5	\$ 122,176	5	2100	短期借款 (附註四及十五)	\$ 160,519	7	\$ 193,098	9
1170	應收票據及帳款—淨額 (附註四、五及八)	205,046	9	229,338	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)	2,655	-	8,095	1
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五及二六)	38,459	2	26,937	1	2130	合約負債—流動 (附註二十)	7,909	-	6,507	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二六)	359,318	16	354,945	16	2150	應付票據 (附註十六)	42,002	2	61,571	3
1220	本期所得稅資產 (附註四及二二)	2,850	-	3,549	-	2170	應付帳款 (附註十六)	96,243	5	93,061	4
130X	存貨 (附註四、五及九)	211,635	10	207,379	9	2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	10,678	1	4,420	-
1476	其他金融資產—流動 (附註四及二七)	16,971	1	16,963	1	2280	租賃負債—流動 (附註四及十二)	4,620	-	6,395	-
1479	其他流動資產 (附註十四、二二及二六)	37,066	2	22,592	1	2322	一年內到期之長期借款 (附註四、十五及二七)	1,269,100	58	18,000	1
11XX	流動資產合計	<u>979,908</u>	<u>45</u>	<u>983,879</u>	<u>43</u>	2399	其他應付款及其他流動負債 (附註十七)	51,229	2	50,851	2
	非流動資產					21XX	流動負債合計	<u>1,644,955</u>	<u>75</u>	<u>441,998</u>	<u>20</u>
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	275,493	13	297,027	13		非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二七)	839,329	38	819,179	36	2540	長期借款 (附註四、十五及二七)	24,799	1	1,177,156	52
1755	使用權資產 (附註四及十二)	7,499	-	9,954	1	2580	租賃負債—非流動 (附註四及十二)	2,592	-	3,261	-
1821	無形資產 (附註四及十三)	1,908	-	2,145	-	2645	存入保證金	1,620	-	3,091	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	5,874	-	7,995	-	2670	其他非流動負債 (附註四及十)	8,002	-	5,464	-
1915	預付設備款	75,206	3	93,697	4	25XX	非流動負債合計	<u>37,013</u>	<u>1</u>	<u>1,188,972</u>	<u>52</u>
1920	存出保證金 (附註四)	15,333	1	16,195	1	2XXX	負債合計	<u>1,681,968</u>	<u>76</u>	<u>1,630,970</u>	<u>72</u>
1980	其他金融資產—非流動 (附註四及二七)	-	-	41,972	2		權益 (附註四及十九)				
15XX	非流動資產合計	<u>1,220,642</u>	<u>55</u>	<u>1,288,164</u>	<u>57</u>	3110	普通股股本	548,171	25	548,171	24
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,200,550</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,272,043</u>	<u>100</u>	3200	資本公積	89,341	4	89,341	4
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	15,774	1	15,774	1
						3320	特別盈餘公積	38,179	2	38,179	2
						3350	待彌補虧損	(113,323)	(5)	(10,849)	(1)
						3300	保留盈餘合計	(59,370)	(2)	43,104	2
						3400	其他權益	(59,560)	(3)	(39,543)	(2)
						3XXX	權益合計	<u>518,582</u>	<u>24</u>	<u>641,073</u>	<u>28</u>
						1XXX	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 2,200,550</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,272,043</u>	<u>100</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





## 旭源包裝科技股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註四、二十及二六）	\$ 904,439	100	\$ 1,019,446	100
5000	營業成本（附註九、二一及二六）	( 802,296)	( 89)	( 864,271)	( 85)
5900	營業毛利	102,143	11	155,175	15
5920	已實現銷貨利益	2,290	-	1,289	-
5950	已實現營業毛利	104,433	11	156,464	15
	營業費用（附註二一及二六）				
6100	推銷費用	( 69,916)	( 8)	( 80,456)	( 8)
6200	管理費用	( 49,592)	( 5)	( 48,342)	( 4)
6300	研究發展費用	( 17,809)	( 2)	( 19,326)	( 2)
6000	營業費用合計	( 137,317)	( 15)	( 148,124)	( 14)
6900	營業淨利	( 32,884)	( 4)	8,340	1
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一及二六）	590	-	2,473	-
7010	其他收入（附註二一及二六）	4,973	1	4,960	1
7020	其他利益及損失（附註二一及二六）	( 42,093)	( 5)	( 12,541)	( 1)
7050	財務成本（附註四及二一）	( 28,121)	( 3)	( 26,901)	( 3)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十）	( 2,130)	-	14,714	1
7000	營業外收入及支出合計	( 66,781)	( 7)	( 17,295)	( 2)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 99,665)	( 11)	(\$ 8,955)	( 1)
7950	所得稅費用(附註四及二二)	( 2,809)	( 1)	( 2,946)	-
8200	本年度淨損	( 102,474)	( 12)	( 11,901)	( 1)
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)	( 20,017)	( 2)	( 1,364)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 122,491)	( 14)	(\$ 13,265)	( 1)
	每股虧損(附註二三)				
9750	基    本	(\$ 1.87)		(\$ 0.22)	
9850	稀    釋	(\$ 1.87)		(\$ 0.22)	

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：楊素鏞



  
 旭源包裝科技股份有限公司  
 民國 109 年及 108 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 (待彌補虧損)		
A1	108 年 1 月 1 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)	-	-
C15	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
D1	109 年度淨損	-	-	-	-	-	( 102,474)	-	( 102,474)
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 20,017)	( 20,017)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 102,474)	( 20,017)	( 122,491)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	54,817	\$ 548,171	\$ 89,341	\$ 15,774	\$ 38,179	(\$ 113,323)	(\$ 59,560)	\$ 518,582

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：楊素鏞





旭源包裝科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 99,665)	(\$ 8,955)
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	78,371	68,651
A20200	攤銷費用	423	520
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 工具之淨損	2,655	8,095
A20900	財務成本	28,121	26,901
A21200	利息收入	( 590)	( 2,473)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	2,130	( 14,714)
A23900	與子公司及關聯企業之已實現 銷貨毛利	( 2,290)	( 1,289)
A24100	外幣兌換淨損(益)	15,080	( 4,414)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據及帳款	21,803	36,173
A31140	應收帳款－關係人	( 24,419)	63,918
A31180	其他應收款－關係人	( 10,512)	( 76,413)
A31200	存 貨	( 3,657)	( 25,311)
A31240	其他流動資產	( 11,738)	15,207
A32125	合約負債	1,402	( 4,923)
A32130	應付票據	( 19,569)	5,246
A32150	應付帳款	3,244	( 38,837)
A32160	應付帳款－關係人	6,258	( 11,438)
A32230	其他應付款及其他流動負債	478	( 5,074)
A33000	營運產生之現金流(出)入	( 12,475)	30,870
A33500	支付之所得稅	( 688)	( 8,740)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 13,163)	22,130

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 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	( 43,570)	( 53,831)
B03800	存出保證金減少(增加)	412	( 1,525)
B04500	購置無形資產	( 186)	( 184)
B06600	其他金融資產減少(增加)	41,964	( 969)
B07100	預付設備款增加	( 28,875)	( 28,159)
B07500	收取之利息	590	2,473
B07600	收取關聯企業股利	<u>4,214</u>	<u>1,773</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 25,451)</u>	<u>( 83,204)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	261,481	686,464
C00200	短期借款減少	( 294,060)	( 684,439)
C01600	舉借長期借款	115,500	1,200,000
C01700	償還長期借款	( 18,794)	( 1,170,539)
C03000	收取存入保證金	1,620	3,091
C04020	租賃負債本金償還	( 8,364)	( 6,375)
C04500	發放現金股利	-	( 18,718)
C05600	支付之利息	<u>( 28,030)</u>	<u>( 26,774)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>29,353</u>	<u>( 17,290)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 4,352)</u>	<u>( 1,632)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 13,613)	( 79,996)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>122,176</u>	<u>202,172</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 108,563</u>	<u>\$ 122,176</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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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印刷標籤及套貼標籤機等收入，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 109 年度合併營業收入較民國 108 年度減少約 11%，本會計師評估其主要之風險為民國 109 年度個別客戶銷售毛利率高於整體毛利率者，是否已確實出貨之真實性列為關鍵查核事項。

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，檢視其客戶訂單、出貨單、客戶簽收單及發票等文件用以驗證交易是否真實發生，並核對其銷貨對象與收款對象是否一致。

#### **強調事項**

旭源包裝科技股份有限公司及其子公司民國 109 年 12 月 31 日之流動負債總額超過流動資產總額計新台幣 708,585 仟元，管理階層已於合併財務報表附註一說明因應之對策，以維持公司正常營運，因是第一段所述合併財務報表係依據繼續經營假設編製，本會計師未因此修正查核意見。

#### **其他事項**

旭源包裝科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 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 陳 明 輝

陳明輝



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 2 日

  
 旭源包裝科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日		108 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)	\$ 172,841	7	\$ 202,423	8	2100	短期借款 (附註四、十六及二八)	\$ 167,139	7	\$ 211,270	9
1170	應收票據及帳款 (附註四、五、八及二八)	328,357	14	330,096	13	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	2,655	-	8,095	-
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五及二七)	9,450	1	12,143	1	2130	合約負債—流動 (附註二一)	15,676	1	7,952	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二七)	8,980	-	8,284	-	2150	應付票據 (附註十七)	42,152	2	61,713	3
1220	本期所得稅資產 (附註四及二三)	2,850	-	3,549	-	2170	應付帳款 (附註十七)	161,924	7	152,201	6
130X	存貨 (附註四、五及九)	364,645	15	332,728	13	2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	8,242	-	7,811	-
1476	其他金融資產—流動 (附註四及二八)	19,240	1	22,629	1	2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	4	-	-	-
1479	其他流動資產—其他 (附註十五)	99,022	4	97,790	4	2322	一年內到期之長期借款 (附註十六及二八)	1,287,952	54	26,490	1
11XX	流動資產合計	<u>1,005,385</u>	<u>42</u>	<u>1,009,642</u>	<u>40</u>	2399	其他應付款及其他流動負債 (附註十八)	28,226	1	28,449	1
	非流動資產					21XX	流動負債合計	<u>1,713,970</u>	<u>72</u>	<u>503,981</u>	<u>20</u>
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	43,167	2	42,314	2		非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二八)	1,183,170	50	1,220,258	49	2540	長期借款 (附註十六及二八)	47,185	2	1,217,161	49
1755	使用權資產 (附註四及十三)	11,929	1	19,963	1	2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	3,157	-	8,163	-
1805	商譽 (附註四)	10,922	-	10,922	-	2645	存入保證金	1,620	-	3,091	-
1821	無形資產 (附註四及十四)	1,908	-	2,145	-	25XX	非流動負債合計	<u>51,962</u>	<u>2</u>	<u>1,228,415</u>	<u>49</u>
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	8,189	-	9,502	-		負債合計	<u>1,765,932</u>	<u>74</u>	<u>1,732,396</u>	<u>69</u>
1915	預付設備款	103,927	4	119,416	5	2XXX	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)				
1920	存出保證金 (附註四)	16,190	1	17,228	1	3110	普通股股本	548,171	23	548,171	22
1980	其他金融資產—非流動 (附註四及二八)	-	-	41,972	2	3200	資本公積	89,341	4	89,341	4
15XX	非流動資產合計	<u>1,379,402</u>	<u>58</u>	<u>1,483,720</u>	<u>60</u>		保留盈餘				
	資產總計	<u>\$ 2,384,787</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,493,362</u>	<u>100</u>	3310	法定盈餘公積	15,774	1	15,774	1
						3320	特別盈餘公積	38,179	2	38,179	1
						3350	待彌補虧損	( 113,323 )	( 5 )	( 10,849 )	-
						3300	保留盈餘合計	( 59,370 )	( 2 )	43,104	2
						3400	其他權益	( 59,560 )	( 3 )	( 39,543 )	( 2 )
						31XX	本公司業主權益總計	518,582	22	641,073	26
						36XX	非控制權益 (附註十及二十)	100,273	4	119,893	5
						3XXX	權益合計	<u>618,855</u>	<u>26</u>	<u>760,966</u>	<u>31</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 2,384,787</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,493,362</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 109 年及 108 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	109 年度		108 年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二七）	\$ 1,177,880	100	\$ 1,317,933	100
5000	營業成本（附註九及二二）	( 991,947)	( 84)	( 1,079,231)	( 82)
5900	營業毛利	185,933	16	238,702	18
5920	已實現銷貨利益	29	-	551	-
5950	已實現營業毛利	185,962	16	239,253	18
	營業費用（附註二二及二七）				
6100	推銷費用	( 78,789)	( 7)	( 91,028)	( 7)
6200	管理費用	( 100,825)	( 9)	( 108,735)	( 8)
6300	研究發展費用	( 18,255)	( 1)	( 19,717)	( 2)
6450	預期信用減損利益	-	-	8	-
6000	營業費用合計	( 197,869)	( 17)	( 219,472)	( 17)
6900	營業淨（損）利	( 11,907)	( 1)	19,781	1
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	3,097	-	6,183	-
7010	其他收入（附註二二）	173	-	160	-
7020	其他利益及損失（附註二二）	( 73,581)	( 6)	( 16,972)	( 1)
7050	財務成本（附註四及二二）	( 33,824)	( 3)	( 32,071)	( 2)
7070	採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註四及十一）	6,822	1	13,358	1
7000	營業外收入及支出合計	( 97,313)	( 8)	( 29,342)	( 2)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼	109 年度		108 年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨損	(\$ 109,220)	( 9)	(\$ 9,561)	( 1)
7950	所得稅費用(附註四及二三)	( 2,205)	—	( 2,046)	—
8200	本年度淨損	( 111,425)	( 9)	( 11,607)	( 1)
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)	( 30,686)	( 3)	( 181)	—
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 142,111)	( 12)	(\$ 11,788)	( 1)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 102,474)	( 8)	(\$ 11,901)	( 1)
8620	非控制權益	( 8,951)	( 1)	294	—
8600		(\$ 111,425)	( 9)	(\$ 11,607)	( 1)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 122,491)	( 10)	(\$ 13,265)	( 1)
8720	非控制權益	( 19,620)	( 2)	1,477	—
8700		(\$ 142,111)	( 12)	(\$ 11,788)	( 1)
	每股虧損(附註二四)				
9750	基 本	(\$ 1.87)		(\$ 0.22)	
9850	稀 釋	(\$ 1.87)		(\$ 0.22)	

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  
民國 109 年及 108 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										
	普通股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目		總計	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(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
A1	108年1月1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)	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	( 16,044)	-	-	-	-	( 16,044)	-	( 16,044)
D1	108年度淨(損)利	-	-	-	-	-	( 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
D1	109年度淨損	-	-	-	-	-	( 102,474)	-	( 102,474)	( 8,951)	( 111,425)
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 20,017)	( 20,017)	( 10,669)	( 30,686)
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 102,474)	( 20,017)	( 122,491)	( 19,620)	( 142,111)
Z1	109年12月31日餘額	54,817	\$ 548,171	\$ 89,341	\$ 15,774	\$ 38,179	(\$ 113,323)	(\$ 59,560)	\$ 518,582	\$ 100,273	\$ 618,855

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 109,220)	(\$ 9,561)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	116,281	97,802
A20200	攤銷費用	423	520
A20300	預期信用減損利益	-	( 8)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 567)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 工具之淨損	2,655	8,095
A20900	財務成本	33,824	32,071
A21200	利息收入	( 3,097)	( 6,183)
A23200	採用權益法之關聯企業損益份 額	( 6,822)	( 13,358)
A23900	聯屬公司間已實現銷貨毛利	( 29)	( 551)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	644	428
A24100	外幣兌換淨損失	( 602)	1,937
A29900	租賃修改利益	( 43)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據及帳款	( 882)	36,973
A31140	應收帳款－關係人	1,856	( 1,992)
A31180	其他應收款－關係人	( 696)	( 5,175)
A31200	存 貨	( 32,561)	( 16,320)
A31240	其他流動資產	( 3,283)	( 14,050)
A32125	合約負債	7,724	( 8,357)
A32130	應付票據	( 19,561)	4,817
A32150	應付帳款	9,785	( 14,375)
A32230	其他應付款及其他流動負債	( 265)	( 29,971)
A33000	營運產生之現金流(出)入	( 3,869)	62,175
A33500	支付之所得稅	( 21)	( 8,930)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 3,890)	53,245

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 58,290)	(\$ 72,899)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,378
B03800	存出保證金減少(增加)	369	( 1,310)
B04500	購置無形資產	( 186)	( 184)
B06600	其他金融資產減少(增加)	45,361	( 21,013)
B07100	預付設備款增加	( 36,160)	( 52,438)
B07500	收取之利息	3,097	6,183
B07600	收取關聯企業股利	<u>4,214</u>	<u>1,773</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 41,595)</u>	<u>( 137,510)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	280,325	719,555
C00200	短期借款減少	( 323,901)	( 736,026)
C01600	舉借長期借款	115,500	1,241,195
C01700	償還長期借款	( 28,614)	( 1,166,357)
C03000	存入保證金(減少)增加	( 1,471)	3,091
C04020	租賃負債本金償還	( 8,655)	( 7,605)
C04500	支付本公司業主股利	-	( 18,718)
C05600	支付之利息	<u>( 32,997)</u>	<u>( 32,123)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>187</u>	<u>3,012</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>15,716</u>	<u>10,275</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 29,582)	( 70,978)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>202,423</u>	<u>273,401</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 172,841</u>	<u>\$ 202,423</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

一〇九年度虧損撥補表



單位：新台幣元

期初待彌補虧損	(10,849,460)
本年度稅後淨損	(102,473,719)
期末待彌補虧損	<u>(113,323,179)</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
3	<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、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應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>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</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、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應在召集事由中列舉並說明其主要內容，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>股東會召集事由已載明全面改</p>	<p>配合條文規範調整公告方式。</p>

	再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。  3.5 略。	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。  3.5 略。	
9	本公司股東會出席股數計算及開會規定如下： 9.1 及 9.2 略 9.3 已屆開會時間，主席應即宣布開會， <u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 以下略。	本公司股東會出席股數計算及開會規定如下： 9.1 及 9.2 略 9.3 已屆開會時間，主席應即宣布開會。  以下略。	為提升公司治理並維護股東之權益。
13	本公司股東會選舉規定如下： 13.1 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數 <u>及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u> 13.2略。	本公司股東會選舉規定如下： 13.1 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。  13.2略。	為提升公司治理並維護股東之權益。

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

條次	修正條文	現行條文	說明
14	<p>衍生性商品交易之控管 交易之原則及方針： 14.1至14.3 略。 14.4 全部與個別契約損失上限金額：<u>契約損失上限不得逾契約金額之20%，適用於個別契約與全部契約。</u>  以下略。</p>	<p>衍生性商品交易之控管 交易之原則及方針： 14.1至14.3 略。 14.4 全部與個別契約損失上限金額：<u>避險性交易因針對本公司實際需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制之中，因此沒有損失金額上限的問題。</u>  以下略。</p>	因應公司營運需要。
26	<p>本公司不得放棄對鴻源包裝科技(股)公司、XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.、DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.、SLEEVE SEAL, LLC 及 XYP JAPAN CO., LTD.未來各年度之增資；XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.不得放棄對鴻旭包裝機械(上海)有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人證券櫃臺買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過。</p>	<p>本公司不得放棄對 <u>XYP B(ASIA) CO., LTD.</u>、鴻源包裝科技(股)公司、XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.、DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.、SLEEVE SEAL, LLC 及 XYP JAPAN CO., LTD.未來各年度之增資；XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.不得放棄對鴻旭包裝機械(上海)有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人證券櫃臺買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過。</p>	因應公司實際營運狀況。