

旭源包裝科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 112 及 111 年第 1 季

地址：新竹縣新埔鎮新龍路98巷33弄10號

電話：(03)5982727

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	11		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	11~12		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~13		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	13		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	14~39		六 ~ 二 七
	(七) 關 係 人 交 易	40~42		二 八
	(八) 質 押 之 資 產	42		二 九
	(九) 重 大 或 有 事 項 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	42		三 十
	(十) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	43~44		三 一
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	44~45		三 二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	45		三 二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	46		三 二
	4. 主 要 股 東 資 訊	46		三 二
	5. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	47		三 二
	(十二) 部 門 資 訊	47		三 三

會計師核閱報告

旭源包裝科技股份有限公司 公鑒：

前 言

旭源包裝科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 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），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）354,466 仟元及 667,901 仟元，分別佔合併資產總額之 18%及 33%；負債總額分別為 113,680 仟元及 125,307 仟元，分別佔合併負債總額之 11%及 12%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 16,138 仟元及 26,316 仟元，分別佔合併綜合損益總額之(485)%及 5%。又如合併財務報表附註十二所述，民國 112 年及 111 年 3 月

31 日採用權益法之投資餘額分別為 36,125 仟元及 28,783 仟元，及其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之關聯企業損益份額分別為 720 仟元及 (2,276) 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列。另合併財務報表附註三二所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司暨轉投資事業之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達旭源包裝科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 心 彤

林 心 彤



會計師 陳 明 輝

陳 明 輝



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 5 月 10 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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 3 月 31 日 (經核閱)		111 年 12 月 31 日 (經查核)		111 年 3 月 31 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 3 月 31 日 (經核閱)		111 年 12 月 31 日 (經查核)		111 年 3 月 31 日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金（附註六及二七）	\$ 149,462	7	\$ 199,646	10	\$ 270,038	13	2100	短期借款（附註十七、二七及二九）	\$ 196,354	10	\$ 122,301	6	\$ 142,242	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 （附註七、二七及二九）	95,007	5	617	-	15,868	1	2130	合約負債－流動（附註二二）	19,644	1	9,521	-	16,798	1
1170	應收票據及帳款－淨額（附註八、十七 、二二、二七及二九）	279,265	14	301,909	15	310,942	15	2150	應付票據（附註十八及二七）	70,127	3	50,633	3	43,567	2
1180	應收帳款－關係人（附註二七及二八）	9,313	-	5,690	-	7,376	-	2170	應付帳款（附註十八及二七）	112,714	6	118,827	6	139,360	7
1210	其他應收款－關係人（附註二七及二 八）	4,333	-	5,976	-	8,173	-	2180	應付帳款－關係人（附註二七及二八）	318	-	339	-	734	-
1220	本期所得稅資產（附註二四）	-	-	11	-	-	-	2230	本期所得稅負債（附註二四）	39	-	27	-	159	-
130X	存貨（附註九）	318,835	16	323,216	17	338,721	17	2280	租賃負債－流動（附註十四）	7,575	-	7,742	-	8,889	1
1479	其他流動資產（附註十六及二八）	93,156	5	96,679	5	97,156	5	2322	一年內到期之長期借款（附註十七、二 七及二九）	95,926	5	93,561	5	109,178	5
11XX	流動資產總計	949,371	47	933,744	47	1,048,274	51	2399	其他應付款及其他流動負債（附註十 九）	43,650	2	94,068	5	58,390	3
								21XX	流動負債總計	546,347	27	497,019	25	519,317	26
	非流動資產								非流動負債						
1550	採用權益法之投資（附註十二）	36,125	2	35,923	2	28,783	2	2540	長期借款（附註十七、二七及二九）	461,274	23	469,515	24	513,042	25
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二 九）	918,404	46	872,567	44	846,234	41	2580	租賃負債－非流動（附註十四）	17,359	1	17,696	1	1,392	-
1755	使用權資產（附註十四）	28,695	1	30,773	2	10,677	1	2645	存入保證金（附註二七）	-	-	-	-	1,177	-
1805	商 譽	10,922	1	10,922	1	10,922	1	2670	其他非流動負債	7,347	-	7,574	-	-	-
1821	無形資產（附註十五）	3,504	-	3,777	-	4,276	-	25XX	非流動負債總計	485,980	24	494,785	25	515,611	25
1840	遞延所得稅資產（附註二四）	8,189	-	8,189	-	8,189	-	2XXX	負債總計	1,032,327	51	991,804	50	1,034,928	51
1915	預付設備款	37,037	2	66,621	3	67,596	3		歸屬於本公司業主之權益（附註二一）						
1920	存出保證金（附註二七）	13,782	1	15,765	1	20,189	1	3110	普通股股本	548,171	27	548,171	28	548,171	27
15XX	非流動資產總計	1,056,658	53	1,044,537	53	996,866	49	3200	資本公積	89,341	5	89,341	4	89,341	4
									保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	15,774	1	15,774	1	15,774	1
								3320	特別盈餘公積	38,179	2	38,179	2	38,179	2
								3350	未分配盈餘	231,196	11	248,097	12	280,818	13
								3300	保留盈餘總計	285,149	14	302,050	15	334,771	16
								3400	其他權益	(59,163)	(3)	(64,746)	(3)	(67,531)	(3)
								3500	庫藏股票	(9,450)	-	-	-	-	-
								31XX	本公司業主權益總計	854,048	43	874,816	44	904,752	44
								36XX	非控制權益（附註十一及二一）	119,654	6	111,661	6	105,460	5
								3XXX	權益總計	973,702	49	986,477	50	1,010,212	49
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,006,029	100	\$ 1,978,281	100	\$ 2,045,140	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 2,006,029	100	\$ 1,978,281	100	\$ 2,045,140	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 10 日核閱報告）

董事長：黃南源

經理人：莊雅萍

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二二及二八）	\$ 282,152	100	\$ 324,881	100
5000	營業成本（附註九、二三及二八）	(241,702)	(86)	(278,595)	(86)
5900	營業毛利	40,450	14	46,286	14
5920	（未）已實現銷貨利益	(198)	-	2,455	1
5950	已實現營業毛利	40,252	14	48,741	15
	營業費用（附註二三及二八）				
6100	推銷費用	(18,896)	(6)	(21,558)	(7)
6200	管理費用	(30,291)	(11)	(57,159)	(17)
6300	研究發展費用	(2,332)	(1)	(1,945)	(1)
6000	營業費用合計	(51,519)	(18)	(80,662)	(25)
6900	營業淨損	(11,267)	(4)	(31,921)	(10)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三）	985	1	163	-
7010	其他收入（附註二三）	-	-	6	-
7020	其他利益及損失（附註二三）	2,962	1	558,556	172
7050	財務成本（附註二三）	(4,880)	(2)	(6,035)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十二）	720	-	(2,276)	-
7000	營業外收入及支出合計	(213)	-	550,414	170

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨（損）利	(\$ 11,480)	(4)	\$ 518,493	160
7950	所得稅費用（附註二四）	-	-	-	-
8200	本期淨（損）利	(11,480)	(4)	518,493	160
	其他綜合損益				
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（附註二一）	8,155	3	1,687	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 3,325)	(1)	\$ 520,180	160
	淨（損）利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 16,901)	(6)	\$ 507,871	157
8620	非控制權益	5,421	2	10,622	3
8600		(\$ 11,480)	(4)	\$ 518,493	160
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 11,318)	(4)	\$ 509,501	157
8720	非控制權益	7,993	3	10,679	3
8700		(\$ 3,325)	(1)	\$ 520,180	160
	每股（虧損）盈餘（附註二五）				
9750	基 本	(\$ 0.31)		\$ 9.26	
9850	稀 釋	(\$ 0.31)		\$ 9.08	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 10 日核閱報告）

董事長：黃南源



經理人：莊雅萍



會計主管：楊素媛



旭源包裝科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

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 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
		股數(仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)					
A1	111 年 1 月 1 日餘額	54,817	\$ 548,171	\$ 89,341	\$ 15,774	\$ 38,179	(\$ 227,053)	(\$ 69,161)	\$ -	\$ 395,251	\$ 94,781	\$ 490,032
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	507,871	-	-	507,871	10,622	518,493
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,630	-	1,630	57	1,687
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合 損益總額	-	-	-	-	-	507,871	1,630	-	509,501	10,679	520,180
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	54,817	\$ 548,171	\$ 89,341	\$ 15,774	\$ 38,179	\$ 280,818	(\$ 67,531)	\$ -	\$ 904,752	\$ 105,460	\$ 1,010,212
A1	112 年 1 月 1 日餘額	54,817	\$ 548,171	\$ 89,341	\$ 15,774	\$ 38,179	\$ 248,097	(\$ 64,746)	\$ -	\$ 874,816	\$ 111,661	\$ 986,477
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨 (損)利	-	-	-	-	-	(16,901)	-	-	(16,901)	5,421	(11,480)
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,583	-	5,583	2,572	8,155
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合 損益總額	-	-	-	-	-	(16,901)	5,583	-	(11,318)	7,993	(3,325)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(9,450)	(9,450)	-	(9,450)
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	54,817	\$ 548,171	\$ 89,341	\$ 15,774	\$ 38,179	\$ 231,196	(\$ 59,163)	(\$ 9,450)	\$ 854,048	\$ 119,654	\$ 973,702

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：黃南源



經理人：莊雅萍



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨（損）利	(\$ 11,480)	\$ 518,493
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	27,054	23,628
A20200	攤銷費用	273	264
A20900	財務成本	4,880	6,035
A21200	利息收入	(985)	(163)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(720)	2,276
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(700)	(39)
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	(529,678)
A23900	聯屬公司間之未（已）實現銷 貨利益	198	(2,455)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	(819)	(7,908)
A29900	租賃修改利益	-	(1)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據及帳款	22,810	42,044
A31140	應收帳款－關係人	(4,001)	(11,719)
A31190	其他應收款－關係人	1,682	2,699
A31200	存 貨	4,381	3,480
A31240	其他流動資產	3,702	1,499
A32125	合約負債	10,123	(5,096)
A32130	應付票據	19,494	(747)
A32150	應付帳款	(6,222)	(16,392)
A32160	應付帳款－關係人	(21)	5
A32230	其他應付款及其他流動負 債	(51,425)	22,146
A32990	其他非流動負債	(227)	-
A33000	營運產生之現金流入	17,997	48,371
A33500	退還之所得稅	23	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	18,020	48,371

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 94,395)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	7,122
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	816,256
B02700	取得不動產、廠房及設備	(29,617)	(10,737)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	700	760
B03700	存出保證金增加	-	(3,114)
B03800	存出保證金減少	1,983	-
B07100	預付設備款增加	(2,735)	(7,242)
B07500	收取之利息	985	163
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(123,079)	803,208
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	82,111	41,448
C00200	短期借款減少	(8,058)	(83,214)
C01700	償還長期借款	(4,872)	(693,960)
C03100	存入保證金減少	-	(158)
C04020	租賃負債本金償還	(2,777)	(1,301)
C04900	庫藏股票買回成本	(9,450)	-
C05600	支付之利息	(3,759)	(7,125)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	53,195	(744,310)
DDDD	匯率變動對現金之影響	1,680	(822)
EEEE	現金淨(減少)增加	(50,184)	106,447
E00100	期初現金餘額	199,646	163,591
E00200	期末現金餘額	\$ 149,462	\$ 270,038

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年5月10日核閱報告)

董事長：黃南源



經理人：莊雅萍



會計主管：楊素鏐



旭源包裝科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以旭源公司之功能性貨幣新台幣表達。

以下將旭源公司及其子公司合稱本公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日

（接次頁）

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日

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

註2：賣方兼承租人應對初次適用IFRS 16日後簽訂之售後租回交易追溯適用IFRS 16之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs揭露資訊。

(二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

1. 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含旭源公司及由旭源公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及三二。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 623	\$ 609	\$ 1,082
銀行支票存款及活期存款	148,839	199,037	268,956
	<u>\$ 149,462</u>	<u>\$ 199,646</u>	<u>\$ 270,038</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
銀行存款	0.001%~2.75%	0.001%~2.75%	0.001%~2.75%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動			
國內投資			
質押活期存款(二)	\$ 64,557	\$ 617	\$ 15,868
原始到期日超過3個月			
之定期存款(三)	30,450	-	-
	<u>\$ 95,007</u>	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 15,868</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註二七。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

(三) 112年3月31日有效利率為4.85%。

八、應收票據及應收帳款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收票據			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 40,054	\$ 47,673	\$ 47,451
減：備抵損失	-	-	-
	<u>40,054</u>	<u>47,673</u>	<u>47,451</u>
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	252,486	267,521	276,668
減：備抵損失	(13,275)	(13,285)	(13,177)
	<u>239,211</u>	<u>254,236</u>	<u>263,491</u>
	<u>\$ 279,265</u>	<u>\$ 301,909</u>	<u>\$ 310,942</u>

本公司對商品銷售之授信期間為即期至月結 120 天，應收帳款不予計息。本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 3 月 31 日

	預 期 信 用 損 失 率	總帳面金額	備 抵 損 失 (存續期間預 期信用損失)	攤 銷 後 成 本
未 逾 期	0.09%	\$ 208,887	(\$ 198)	\$ 208,689
逾期 1~60 天	0.95%	18,359	(175)	18,184
逾期 61~120 天	0.08%	3,695	(3)	3,692
逾期 121~180 天	2.56%	936	(24)	912
逾期 181~240 天	17.65%	34	(6)	28
逾期 241~360 天	33.48%	1,727	(1,407)	320
逾期 361 天以上	81.47%	18,848	(11,462)	7,386
合 計		<u>\$ 252,486</u>	<u>(\$ 13,275)</u>	<u>\$ 239,211</u>

111 年 12 月 31 日

	預 期 信 用 損 失 率	總帳面金額	備 抵 損 失 (存續期間預 期信用損失)	攤 銷 後 成 本
未 逾 期	0.08%	\$ 217,240	(\$ 184)	\$ 217,056
逾期 1~60 天	0.51%	20,504	(105)	20,399
逾期 61~120 天	4.73%	4,460	(211)	4,249

(接 次 頁)

(承前頁)

	預期信用 損失率	總帳面金額	備抵損失 (存續期間預 期信用損失)	攤銷後成本
逾期 121~180 天	4.03%	\$ 1,116	(\$ 45)	\$ 1,071
逾期 181~240 天	12.55%	3,227	(405)	2,822
逾期 241~360 天	10.40%	6,009	(625)	5,384
逾期 361 天以上	78.25%	14,965	(11,710)	3,255
合 計		<u>\$ 267,521</u>	<u>(\$ 13,285)</u>	<u>\$ 254,236</u>

111 年 3 月 31 日

	預期信用 損失率	總帳面金額	備抵損失 (存續期間預 期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	0.77%	\$ 235,009	(\$ 225)	\$ 234,784
逾期 1~60 天	13.02%	24,413	(137)	24,276
逾期 61~120 天	13.38%	2,269	(364)	1,905
逾期 121~180 天	15.04%	489	(268)	221
逾期 181~240 天	12.50%	7	(7)	-
逾期 241~360 天	26.27%	293	(293)	-
逾期 361 天以上	100%	14,188	(11,883)	2,305
合 計		<u>\$ 276,668</u>	<u>(\$ 13,177)</u>	<u>\$ 263,491</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 13,285	\$ 20,510
減：本期實際沖銷	(45)	(7,396)
外幣換算差額	35	63
期末餘額	<u>\$ 13,275</u>	<u>\$ 13,177</u>

本公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二七「金融工具」(三)金融資產移轉資訊。

本公司設定作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二九。

九、存 貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
製成品	\$ 95,422	\$ 112,212	\$ 105,027
在製品及半成品	73,714	64,038	83,081
原 料	149,699	146,966	150,613
	<u>\$ 318,835</u>	<u>\$ 323,216</u>	<u>\$ 338,721</u>

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 241,702 仟元及 278,595 仟元。

十、待出售非流動資產

本公司於 110 年 12 月 15 日董事會決議出售新竹廠之土地及建物，並於 110 年 12 月 22 日與非關係人簽訂出售合約，合約總價款為 840,379 仟元，業已於 111 年 3 月完成過戶程序。本公司將該不動產、廠房及設備重分類為待出售非流動資產時，出售價款超過相關淨資產之帳面金額，故無應認列之減損損失。

十一、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日	
旭源公司	鴻源包裝科技股份有限公司 (鴻源公司)	塑膠製品及相關機械、模具製造與批發等相關業務	100%	100%	100%	1
	XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD. (XU YUAN 公司)	一般投資業務	100%	100%	100%	1
	DASE-SEAL PACKAGING TECHNOLOGY CO.,LTD. (DASE-SEAL 公司)	銷售套 (貼) 標機及彩色收縮標籤業務	100%	100%	100%	1
	株式會社 XYP JAPAN (XYP JAPAN 公司)	銷售套 (貼) 標機及彩色收縮標籤業務	100%	100%	100%	1
	XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDIA PVT LTD. (XYP INDIA 公司)	銷售套 (貼) 標機及彩色收縮標籤業務	100%	100%	100%	1
	XYPD DO BRASIL EMBALAGENS LTDA. (XYPD 公司)	製造與銷售彩色收縮標籤業務	51%	51%	51%	1 及 2
	PT. XUYUAN PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA (PT. XUYUAN 公司)	製造與銷售彩色收縮標籤及塑膠製品業務、銷售套 (貼) 標機	62%	62%	62%	2
	PT. CHENG HONG PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA (PT. CHENG HONG 公司)	塑膠粒及透明膜料之製造與銷售	10%	10%	10%	1
	PT. CHENG KUANG MACHINE PACKAGING TECHNOLOGY INDONESIA (PT. CHENG KUANG 公司)	套 (貼) 標機等設備之製造與銷售	95%	95%	95%	1

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日	
XU YUAN 公 司	鴻旭包裝機械(上海)有限 公司(上海鴻旭公司)	其他塑膠製品製 造	100%	100%	100%	1
鴻源公司	HONG SHENG HOLDING LTD. (HONG SHENG 公 司)	一般投資業務	100%	100%	100%	1
	PT. CHENG HONG 公司	塑膠粒及透明膜 料之製造與銷 售	90%	90%	90%	1
	PT. CHENG KUANG 公 司	套(貼)標機等設 備之製造與銷 售	5%	5%	5%	1
HONG SHENG 公 司	鴻太貿易股份有限公司(鴻 太公司)	銷售包裝機械及 塑膠製品業務	100%	100%	100%	1

1. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2. XYPD 公司及 PT. XUYUAN 公司為具重大非控制權益之子公司。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
		112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
XYPD 公司	巴 西	49%	49%	49%
PT. XUYUAN 公司	印 尼	38%	38%	38%

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益		
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
XYPD 公司	\$ 5,316	\$ 9,455	\$ 27,255	\$ 21,643	\$ 10,941
PT. XUYUAN 公司	\$ 105	\$ 1,167	\$ 92,399	\$ 90,018	\$ 94,519

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

XYPD 公司

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動資產	\$ 171,489	\$ 180,373	\$ 133,280
非流動資產	94,174	93,663	89,706
流動負債	(167,361)	(182,125)	(195,876)
非流動負債	(42,679)	(47,737)	(4,780)
權 益	\$ 55,623	\$ 44,174	\$ 22,330

(接次頁)

(承 前 頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 28,368	\$ 22,531	\$ 11,389
XYPD 公司之非控制			
權益	<u>27,255</u>	<u>21,643</u>	<u>10,941</u>
	<u>\$ 55,623</u>	<u>\$ 44,174</u>	<u>\$ 22,330</u>
	112年1月1日	111年1月1日	
	至3月31日	至3月31日	
營業收入	<u>\$ 52,039</u>	<u>\$ 42,156</u>	
本期淨利	\$ 10,850	\$ 19,296	
其他綜合損益	<u>599</u>	<u>94</u>	
綜合損益總額	<u>\$ 11,449</u>	<u>\$ 19,390</u>	
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 5,534	\$ 9,841	
XYPD 公司之非控制權			
益	<u>5,316</u>	<u>9,455</u>	
	<u>\$ 10,850</u>	<u>\$ 19,296</u>	
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 5,837	\$ 9,890	
XYPD 公司之非控制權			
益	<u>5,612</u>	<u>9,500</u>	
	<u>\$ 11,449</u>	<u>\$ 19,390</u>	
現金流量			
營業活動	(\$ 13,401)	\$ 11,388	
投資活動	(3,007)	(2,697)	
籌資活動	<u>3,687</u>	<u>(8,374)</u>	
淨現金流（出）入	<u>(\$ 12,721)</u>	<u>\$ 317</u>	

PT. XUYUAN 公司

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動資產	\$ 160,153	\$ 161,889	\$ 183,851
非流動資產	189,784	190,086	199,787
流動負債	(106,623)	(114,888)	(134,904)
非流動負債	(<u>164</u>)	(<u>201</u>)	<u>-</u>
權 益	<u>\$ 243,150</u>	<u>\$ 236,886</u>	<u>\$ 248,734</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 150,751	\$ 146,868	\$ 154,215
PT. XUYUAN 公司			
之非控制權益	<u>92,399</u>	<u>90,018</u>	<u>94,519</u>
	<u>\$ 243,150</u>	<u>\$ 236,886</u>	<u>\$ 248,734</u>
	112年1月1日	111年1月1日	
	至3月31日	至3月31日	
營業收入	<u>\$ 33,647</u>	<u>\$ 67,155</u>	
本期淨利	\$ 276	\$ 3,071	
其他綜合損益	<u>5,988</u>	<u>32</u>	
綜合損益總額	<u>\$ 6,264</u>	<u>\$ 3,103</u>	
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 171	\$ 1,904	
PT. XUYUAN 公司之非			
控制權益	<u>105</u>	<u>1,167</u>	
	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 3,071</u>	
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 3,883	\$ 1,924	
PT. XUYUAN 公司之非			
控制權益	<u>2,381</u>	<u>1,179</u>	
	<u>\$ 6,264</u>	<u>\$ 3,103</u>	
現金流量			
營業活動	\$ 2,372	\$ 6,897	
投資活動	(<u>778</u>)	(<u>192</u>)	
淨現金流入	<u>\$ 1,594</u>	<u>\$ 6,705</u>	

十二、採用權益法之投資

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
個別不重大之關聯企業			
SLEEVE SEAL, LLC	<u>\$ 36,125</u>	<u>\$ 35,923</u>	<u>\$ 28,783</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
SLEEVE SEAL, LLC	35%	35%	35%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三二「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

自 用	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
	<u>\$ 918,404</u>	<u>\$ 872,567</u>	<u>\$ 846,234</u>

(一) 自 用

成 本	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	生 財 器 具	運 輸 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
112年1月1日餘額	\$ 227,621	\$ 375,180	\$ 639,415	\$ 7,924	\$ 4,300	\$ 16,590	\$ 229,347	\$ 65,833	\$ 1,566,210
增 添	-	682	814	-	697	10,239	17,185	-	29,617
重 分 類	-	3,437	(754)	-	-	11,066	42,260	(23,690)	32,319
處 分	-	-	(5,237)	-	-	-	-	-	(5,237)
淨兌換差額	3,705	210	(1,322)	(715)	(1,534)	(6,942)	(6,847)	-	(13,445)
112年3月31日餘額	<u>\$ 231,326</u>	<u>\$ 379,509</u>	<u>\$ 632,916</u>	<u>\$ 7,209</u>	<u>\$ 3,463</u>	<u>\$ 30,953</u>	<u>\$ 281,945</u>	<u>\$ 42,143</u>	<u>\$ 1,609,464</u>
累計折舊及減損									
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 130,373	\$ 422,124	\$ 6,312	\$ 4,049	\$ 16,233	\$ 114,552	\$ -	\$ 693,643
折舊費用	-	3,546	12,225	143	79	720	5,992	-	22,705
處 分	-	-	(5,237)	-	-	-	-	-	(5,237)
淨兌換差額	-	83	(3,613)	(674)	(1,580)	(6,927)	(7,340)	-	(20,051)
112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 134,002</u>	<u>\$ 425,499</u>	<u>\$ 5,781</u>	<u>\$ 2,548</u>	<u>\$ 10,026</u>	<u>\$ 113,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 691,060</u>
111年12月31日及112年1月1日淨額	<u>\$ 227,621</u>	<u>\$ 244,807</u>	<u>\$ 217,291</u>	<u>\$ 1,612</u>	<u>\$ 251</u>	<u>\$ 357</u>	<u>\$ 114,795</u>	<u>\$ 65,833</u>	<u>\$ 872,567</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 231,326</u>	<u>\$ 245,507</u>	<u>\$ 207,417</u>	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 915</u>	<u>\$ 20,927</u>	<u>\$ 168,741</u>	<u>\$ 42,143</u>	<u>\$ 918,404</u>
成 本									
111年1月1日餘額	\$ 226,446	\$ 344,959	\$ 647,097	\$ 2,778	\$ 11,680	\$ 15,673	\$ 200,239	\$ 45,022	\$ 1,493,894
增 添	-	2,748	1,123	90	-	-	6,776	-	10,737
重 分 類	-	-	35	-	-	-	2,920	(3,226)	(271)
處 分	-	-	(6,158)	-	(1,730)	-	(250)	-	(8,138)
淨兌換差額	329	437	2,620	4,969	(5,043)	-	3,743	-	7,055
111年3月31日餘額	<u>\$ 226,775</u>	<u>\$ 348,144</u>	<u>\$ 644,712</u>	<u>\$ 7,837</u>	<u>\$ 4,907</u>	<u>\$ 15,673</u>	<u>\$ 213,428</u>	<u>\$ 41,796</u>	<u>\$ 1,503,272</u>
累計折舊及減損									
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 117,471	\$ 400,836	\$ 2,778	\$ 8,212	\$ 14,975	\$ 97,088	\$ -	\$ 641,360
折舊費用	-	3,167	12,888	143	83	170	4,685	-	21,136
處 分	-	-	(6,158)	-	(1,009)	-	(250)	-	(7,417)
淨兌換差額	-	157	1,385	2,880	(2,824)	1	365	-	1,964
111年3月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,795</u>	<u>\$ 408,951</u>	<u>\$ 5,801</u>	<u>\$ 4,462</u>	<u>\$ 15,146</u>	<u>\$ 101,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 657,043</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 226,775</u>	<u>\$ 227,349</u>	<u>\$ 235,766</u>	<u>\$ 2,036</u>	<u>\$ 445</u>	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 111,540</u>	<u>\$ 41,796</u>	<u>\$ 846,234</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
廠房主建物	15 至 30 年
機電動力設備及工程	2 至 22 年
機器設備	2 至 10 年
生財器具	2 至 8 年
運輸設備	3 至 5 年
租賃改良	5 至 8 年
其他設備	2 至 20 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 23,844	\$ 26,603	\$ 6,201
機器設備	773	905	163
運輸設備	4,078	3,265	4,313
	<u>\$ 28,695</u>	<u>\$ 30,773</u>	<u>\$ 10,677</u>
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ 2,143</u>	<u>\$ 4,159</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 3,230	\$ 1,283	
機器設備	132	114	
運輸設備	987	1,095	
	<u>\$ 4,349</u>	<u>\$ 2,492</u>	

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 7,575</u>	<u>\$ 7,742</u>	<u>\$ 8,889</u>
非流動	<u>\$ 17,359</u>	<u>\$ 17,696</u>	<u>\$ 1,392</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
建築物	2.38%~9.95%	2.48%~9.95%	1.89%~8%
機器設備	1.85%~2.48%	1.85%~2.48%	1.85%
運輸設備	1.85%~9.95%	1.85%~9.95%	1.85%~9.95%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租機器及運輸設備以供產品製造使用，租賃期間為 2～3 年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

本公司亦承租建築物做為廠房、辦公室、倉庫及員工宿舍使用，租賃期間為 1～5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 36	\$ 540
租賃之現金流出總額	\$ 2,927	\$ 1,864

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築、機器設備及運輸設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、無形資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
電腦軟體	\$ 3,504	\$ 3,777	\$ 4,276

除認列攤銷費用外，本公司之無形資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3 至 5 年
------	---------

十六、其他流動資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
代付款	\$ 16,062	\$ 15,680	\$ 13,722
預付貨款	15,705	9,685	19,478
暫付款	12,454	13,047	21,581
預付租金及其他預付費用	9,523	5,965	8,414
留抵稅額	3,492	4,468	4,653
應收退稅款	883	-	1,524
其他	35,037	47,834	27,784
	<u>\$ 93,156</u>	<u>\$ 96,679</u>	<u>\$ 97,156</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>擔保借款（附註二九）</u>			
週轉金借款(1)	\$ -	\$ 5,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>			
週轉金借款(2)	175,907	105,000	124,530
信用狀借款(3)	20,447	12,301	17,712
	<u>\$ 196,354</u>	<u>\$ 122,301</u>	<u>\$ 142,242</u>

1. 銀行週轉金借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 2.975%。
2. 銀行週轉金借款之利率於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.93%~2.76%、2.251%~2.76%及 2.00%~2.25%。
3. 銀行信用狀借款之利率於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 2.376%~2.56%、2.251%及 1.81%~2.05%。

(二) 長期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>擔保借款（附註二九）</u>			
第一銀行等 8 家乙項聯貸案(1)	\$ 472,000	\$ 472,000	\$ 540,000
銀行借款(2)	-	-	17,300
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款(3)	-	-	11,411
銀行借款(4)	6,148	6,545	8,330

（接次頁）

(承前頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
銀行借款(5)	\$ 6,347	\$ 6,942	\$ 8,727
銀行借款(6)	6,435	7,020	8,775
銀行借款(7)	6,800	7,400	9,200
銀行借款(8)	6,650	7,220	8,930
銀行借款(9)	6,660	7,215	8,880
銀行借款(10)	1,569	1,823	2,578
銀行借款(11)	42,344	45,165	-
銀行借款(12)	2,783	3,120	-
銀行借款(13)	659	-	-
小計	558,395	564,450	624,131
減：一年內到期部分	(95,926)	(93,561)	(109,178)
減：聯貸主辦費及參貸費	(1,195)	(1,374)	(1,911)
長期借款	<u>\$ 461,274</u>	<u>\$ 469,515</u>	<u>\$ 513,042</u>

1. 第一銀行等 8 家銀行乙項聯貸案係以旭源公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二九），授信額度新臺幣 680,000 仟元或等值美金，自 108 年 12 月至 113 年 12 月止，得循環動用，自滿第 3 年起始遞減授信額度，112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日有效年利率分別為 2.4842%、2.3263% 及 2.22%。
2. 係以部分應收帳款擔保（參閱附註八及二九），自 110 年 10 月至 111 年 12 月止，按月償還，111 年 3 月 31 日每月有效利率為 1.20%～2.376%。
3. 自 108 年 10 月至 111 年 10 月止，按季償還，年利率浮動，111 年 3 月 31 日有效年利率為 4.64%。
4. 自 109 年 9 月至 114 年 9 月 30 日止，按月償還，年利率浮動，112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日有效年利率分別為 2.47%、2.47% 及 1.845%。
5. 自 109 年 11 月至 114 年 11 月 4 日止，按月償還，年利率浮動，112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日有效年利率分別為 2.47%、2.345% 及 1.845%。

6. 自 109 年 12 月至 114 年 12 月 3 日止，按月償還，年利率浮動，112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日有效年利率分別為 2.47%、2.345% 及 1.845%。
7. 自 110 年 1 月至 115 年 1 月 4 日止，按月償還，年利率浮動，112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日有效年利率分別為 2.47%、2.345% 及 1.845%。
8. 自 110 年 2 月至 115 年 2 月 4 日止，按月償還，年利率浮動，112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日有效年利率分別為 2.47%、2.345% 及 1.845%。
9. 自 110 年 3 月至 115 年 3 月 4 日止，按月償還，年利率浮動，112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日有效年利率分別為 2.47%、2.345% 及 1.845%。
10. 自 108 年 9 月 11 日至 113 年 9 月 11 日止，按月償還，年利率浮動，112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日有效年利率分別為 3.046%、2.921% 及 2.49%。
11. 自 111 年 12 月至 114 年 12 月止，按季償還，年利率浮動，112 年 3 月 31 日及 111 年 12 月 31 日有效年利率皆為 8.52%。
12. 自 111 年 1 月至 114 年 1 月止，按月償還，112 年 3 月 31 日及 111 年 12 月 31 日每月有效利率皆為 1.8925%。
13. 自 112 年 2 月至 115 年 2 月止，按月償還，112 年 3 月 31 日每月有效利率為 1.56%。

第一銀行聯貸案

本公司承諾於授信存續期間內，本公司每年年底之合併財務報告須維持以下財務比率與規定：

1. 流動比率（流動資產／流動負債扣除一年內到期之中長期負債）應維持在 100%（含）以上；
2. 負債比率〔（負債扣除現金及約當現金）／有形淨值〕應維持在 200%（含）以下。
3. 利息保障倍數〔（稅前淨利＋利息費用＋折舊＋攤銷）／利息費用〕應維持在 3 倍（含）以上；

4. 最低有形淨值（淨值－無形資產－遞延費用）應維持在新台幣 6 億元（含）以上。

若未符合上列規定，該聯貸案之利率須加碼 0.10%，本公司應於下一會計年度出具查核簽證之年度合併財務報告前（以下稱「改善期間」）改善調整以符合約定。改善期間不視為違約情事（但若未於改善期間內完成改善者，仍構成違約情事）。惟於改善期間內，除依本合約所為之乙項授信借新還舊外，應暫停動用本授信。

十八、應付票據及應付帳款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 70,127</u>	<u>\$ 50,633</u>	<u>\$ 43,567</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 112,714</u>	<u>\$ 118,827</u>	<u>\$ 139,360</u>

購買部分商品之平均賒帳期間為 30～120 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款及其他流動負債

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應付員工及董事酬勞	\$ 21,574	\$ 21,574	\$ 24,419
應付薪資及獎金	9,528	22,740	14,778
應付保險費	1,728	1,154	1,784
銷項稅額	154	-	8,738
其他（註）	<u>10,666</u>	<u>48,600</u>	<u>8,671</u>
	<u>\$ 43,650</u>	<u>\$ 94,068</u>	<u>\$ 58,390</u>

註：111 年 12 月 31 日包含嘉義廠核定應補繳空氣污染防制費 30,806 仟元。

二十、退職後福利計畫

旭源公司及鴻源公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計劃。依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

二一、權 益

(一) 普通股股本

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
額定股數(仟股)	<u>65,000</u>	<u>65,000</u>	<u>65,000</u>
額定股本	<u>\$ 650,000</u>	<u>\$ 650,000</u>	<u>\$ 650,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>54,817</u>	<u>54,817</u>	<u>54,817</u>
已發行股本	<u>\$ 548,171</u>	<u>\$ 548,171</u>	<u>\$ 548,171</u>

(二) 資本公積

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$ 26,844	\$ 26,844	\$ 26,844
公司債轉換溢價	61,412	61,412	61,412
股票發行溢價(已執行之 員工認股權)	773	773	773
庫藏股票交易	19	19	19
不得作為任何用途 認股權	<u>293</u>	<u>293</u>	<u>293</u>
	<u>\$ 89,341</u>	<u>\$ 89,341</u>	<u>\$ 89,341</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

旭源公司章程訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利以發放現金方式為之，並報告股東會。

依旭源公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達旭源公司實收資本額時不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。旭源公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

旭源公司未來將配合所處環境及成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，旭源公司股利政策將依旭源公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就上述盈餘分派所分配之股東紅利，採股票股利及現金股利相互配合發放，其中現金股利佔全部股利之比率不少於 10%。

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

旭源公司因 110 年度為稅後淨損，於 111 年 6 月 8 日舉行股東會，決議不擬分配盈餘。

本公司 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 24,810</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 26,567</u>
現金股利	<u>\$ 54,817</u>
每股現金股利（元）	\$ 1

上述現金股利已於 112 年 4 月 13 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待 112 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<u>\$ 38,179</u>	<u>\$ 38,179</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>(\$ 64,746)</u>	<u>(\$ 69,161)</u>
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	<u>5,583</u>	<u>1,630</u>
期末餘額	<u>(\$ 59,163)</u>	<u>(\$ 67,531)</u>

(六) 非控制權益

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$111,661	\$ 94,781
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	5,421	10,622
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>2,572</u>	<u>57</u>
期末餘額	<u>\$119,654</u>	<u>\$105,460</u>

(七) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
112 年 1 月 1 日 股 數	-
本期增加	<u>568</u>
112 年 3 月 31 日 股 數	<u>568</u>

本公司為激勵員工及提升員工向心力，擬買回庫藏股轉讓予員工，於 112 年 1 月 12 日董事會決議自集中交易市場買回普通股 600 仟股，預定買回期間為 112 年 1 月 13 日至 112 年 3 月 12 日，買回區間價格為 12~20 元，另因申報執行庫藏股票買回日為 112 年 1 月 12 日，依法令規定須於申報日起二個月內執行完畢，故業經 112 年 3 月 10 日董事會決議通過更改預定買回期間為 112 年 1 月 17 日至 112 年 3 月 10 日。截至 112 年 3 月 10 日，實際買回股數 568 仟股，金額為 9,450 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二二、收 入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷售收入	<u>\$282,152</u>	<u>\$324,881</u>

(一) 合約餘額

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
應收帳款（附註八）	<u>\$ 239,211</u>	<u>\$ 254,236</u>	<u>\$ 263,491</u>	<u>\$ 288,762</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 19,644</u>	<u>\$ 9,521</u>	<u>\$ 16,798</u>	<u>\$ 21,894</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	112年1月1日至 3月31日	111年1月1日至 3月31日
台 灣	\$136,618	\$147,567
美 洲	89,823	93,081
亞 洲	54,993	79,316
其 他	<u>718</u>	<u>4,917</u>
	<u>\$282,152</u>	<u>\$324,881</u>

二三、本期淨（損）利

本期淨（損）利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 978	\$ 158
其 他	<u>7</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 985</u>	<u>\$ 163</u>

(二) 其他收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
租金收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>

(三) 其他利益及損失

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 2,428	\$ 30,992
處分不動產、廠房及設備利益	700	39
處分待出售非流動資產利益	-	529,678
其 他	<u>(166)</u>	<u>(2,153)</u>
	<u>\$ 2,962</u>	<u>\$558,556</u>

(四) 財務成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 5,626	\$ 7,019
租賃負債之利息	114	23
減：列入符合要件資產成本之 金額	(<u>860</u>)	(<u>1,007</u>)
	<u>\$ 4,880</u>	<u>\$ 6,035</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 860	\$ 1,007
利息資本化利率	2.376%	2.22%

(五) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,894	\$ 15,814
營業費用	<u>9,160</u>	<u>7,814</u>
	<u>\$ 27,054</u>	<u>\$ 23,628</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 264</u>

(六) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 46,481	\$ 74,987
退職後福利		
確定提撥計畫	1,574	1,621
其他員工福利	<u>6,778</u>	<u>6,155</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 54,833</u>	<u>\$ 82,763</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,073	\$ 37,890
營業費用	<u>20,760</u>	<u>44,873</u>
	<u>\$ 54,833</u>	<u>\$ 82,763</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

旭源公司依公司章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 4% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其分配之對象可包括符合一定條件之從屬公司員工；前項董事酬勞僅得以現金為之。

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅前虧損，故未估列。

111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	5.00%
董事酬勞	3.00%

金 額

	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 15,262</u>
董事酬勞	<u>\$ 9,157</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

金 額

	111年度
	現 金
員工酬勞	<u>\$ 13,484</u>
董事酬勞	<u>\$ 8,090</u>

110 年度員工酬勞及董事酬勞因稅前虧損，故於 111 年 3 月 18 日董事會決議不擬發放。

111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關旭源公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
本期產生者	-	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

旭源公司及鴻源公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 所得稅核定情形

旭源公司及鴻源公司截至 109 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐機關核定。

二五、每股（虧損）盈餘

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
基本每股（虧損）盈餘		
來自繼續營業單位	(\$ 0.31)	\$ 9.26
稀釋每股（虧損）盈餘		
來自繼續營業單位	(\$ 0.31)	\$ 9.08

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本期淨（損）利

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股（虧損）盈餘之淨（損）利	(\$ 16,901)	\$507,871

股 數	單位：仟股	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	54,514	54,817
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	-	1,114
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	54,514	55,931

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

（一）金融工具之種類

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量			
現 金	\$ 149,462	\$ 199,646	\$ 270,038
按攤銷後成本衡量 之金融資產	95,007	617	15,868
應收票據及帳款－ 淨額	279,265	301,909	310,942
應收帳款－關係人	9,313	5,690	7,376
其他應收款－關係 人	4,333	5,976	8,173
存出保證金	13,782	15,765	20,189

（接次頁）

(承前頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
金融負債			
按攤銷後成本衡量			
短期借款	\$ 196,354	\$ 122,301	\$ 142,242
應付票據	70,127	50,633	43,567
應付帳款	112,714	118,827	139,360
應付帳款－關係人	318	339	734
長期借款（含一年內 到期之部分）	557,200	563,076	622,220
存入保證金	-	-	1,177

(二) 財務風險管理目的及政策

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

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

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

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

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

敏感度分析

本公司主要受到美金及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算

以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

		美金之影響		日圓之影響	
		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損	益	\$ 19,120	\$ 21,917	\$ 507	\$ 548

		人民幣之影響		歐元之影響	
		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損	益	\$ 1,006	\$ 696	\$ 109	\$ 101

(2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率資產，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 94,395	\$ -	\$ -
－金融負債	24,934	25,438	10,281
具現金流量利率風險			
－金融資產	147,848	198,044	284,760
－金融負債	753,554	685,377	764,462

敏感度分析

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

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 151 仟元及 120 仟元，主因為本公司之變動利率淨負債利率暴險。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其建立了適當的流動性風險管理架構，以因應本公司短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。本公司透過維持足夠的準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，來管理流動性風險。截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 114,553 仟元、147,699 仟元及 56,448 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

112 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 6 個月	6 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 195,707	\$ -	\$ -
租賃負債	4,466	3,436	17,752
短期借款	193,262	3,092	-
長期借款	<u>12,847</u>	<u>83,079</u>	<u>461,274</u>
	<u>\$ 406,282</u>	<u>\$ 89,607</u>	<u>\$ 479,026</u>

未折現租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 7,902</u>	<u>\$ 17,752</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 6 個月	6 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 219,553	\$ -	\$ -
租賃負債	4,716	3,368	18,126
短期借款	117,301	5,000	-
長期借款	<u>12,777</u>	<u>80,784</u>	<u>469,515</u>
	<u>\$ 354,347</u>	<u>\$ 89,152</u>	<u>\$ 487,641</u>

未折現租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 8,084</u>	<u>\$ 18,126</u>

111 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 6 個月	6 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 204,031	\$ -	\$ -
租賃負債	5,160	3,824	1,410
短期借款	142,242	-	-
長期借款	<u>23,661</u>	<u>85,517</u>	<u>513,042</u>
	<u>\$ 375,094</u>	<u>\$ 89,341</u>	<u>\$ 514,452</u>

未折現租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 8,984</u>	<u>\$ 1,410</u>

(三) 金融資產移轉資訊

截至 111 年 3 月 31 日，本公司與銀行簽訂讓售應收帳款合約之金額為 6,668 仟元。合約約定，若應收帳款到期時無法收回，銀行有權要求本公司支付未結清餘額。是以，本公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，本公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品，請參閱附註八、十七及二九。

截至 111 年 3 月 31 日止，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額為 6,668 仟元及相關負債之帳面金額為 6,668 仟元。

二八、關係人交易

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

（一）關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
SLEEVE SEAL, LLC (SSL 公司)	關聯企業
Dase seal Packaging Technology Limitada (Dase seal 公司)	實質關係人
HRP SUL AMERICAIND .E COM .DE MÁQUIAS E EQUIP AMENTOS LTDA. (HRP 公司)	實質關係人
沛鑫包裝科技股份有限公司 (沛鑫公司)	實質關係人

（二）營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銷貨收入	關聯企業	\$ 7,571	\$ 7,873
	實質關係人	129	122
		<u>\$ 7,700</u>	<u>\$ 7,995</u>

本公司與關係人之銷貨係按一般銷售條件辦理，收款期間為月結 30 至 90 天。

（三）進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銷貨成本	實質關係人	<u>\$ 474</u>	<u>\$ 594</u>

本公司與關係人之進貨係按一般採購條件辦理，付款期間按雙方議定為之。

（四）營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
佣金支出	實質關係人		
	Dase seal 公司	<u>\$ 3,667</u>	<u>\$ 4,438</u>

本公司對關係人之佣金給付，係依雙方合約議定，並無其他適當交易對象可資比較。

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 ／ 名 稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收帳款－關係人	關聯企業			
	SSL 公司	\$ 9,313	\$ 5,664	\$ 7,358
	實質關係人	<u>-</u>	<u>26</u>	<u>18</u>
		<u>\$ 9,313</u>	<u>\$ 5,690</u>	<u>\$ 7,376</u>
其他應收款－關係人	關聯企業			
	SSL 公司	\$ 4,333	\$ 5,976	\$ 8,015
	實質關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>158</u>
		<u>\$ 4,333</u>	<u>\$ 5,976</u>	<u>\$ 8,173</u>

112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日應收帳款－關係人皆未提列備抵損失，收款期間則為月結 30 至 90 天，惟本公司為配合關係人之營運，暫依其資金狀況收付帳款。其他應收款－關係人係對關係人之代墊費用及應收權利金。

本公司將截至資產負債表日止超過上述正常收款期限之應收帳款自應收帳款－關係人轉列其他應收款－關係人，其帳齡分佈情形如下：

112 年 3 月 31 日

關 係 人 名 稱	181 至 240 天	241 至 360 天	361 天以上	總 計
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,333</u>	<u>\$ 4,333</u>

111 年 12 月 31 日

關 係 人 名 稱	181 至 240 天	241 至 360 天	361 天以上	總 計
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 905</u>	<u>\$ 5,071</u>	<u>\$ 5,976</u>

111 年 3 月 31 日

關 係 人 名 稱	181 至 240 天	241 至 360 天	361 天以上	總 計
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,933</u>	<u>\$ 6,082</u>	<u>\$ 8,015</u>

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付帳款－關係人	實質關係人	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 734</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
預付貨款(帳列其他流動資產)	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 214</u>	<u>\$ -</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 5,105	\$ 3,369
退職後福利	<u>92</u>	<u>89</u>
	<u>\$ 5,197</u>	<u>\$ 3,458</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質押之資產

本公司下列資產已提供作為長期借款及短期借款之擔保品：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 228,298	\$ 230,290	\$ 78
質押活期存款(帳列按攤銷 後成本衡量之金融資產)	64,557	617	15,868
應收帳款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,668</u>
	<u>\$ 292,855</u>	<u>\$ 230,907</u>	<u>\$ 22,614</u>

三十、重大或有事項及未認列之合約承諾

截至 112 年 3 月底止，本公司已開立未使用之信用狀金額為新台幣 8,242 仟元。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元

112 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 14,436 30.45	\$ 439,576
日 圓	44,328 0.229	10,142
歐 元	66 33.15	2,188
人 民 幣	4,539 4.431	20,112
		<u>\$ 472,018</u>

非貨幣性項目

採用權益法之投資

美 金 1,186 30.45 \$ 36,125

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 金 1,878 30.45 \$ 57,185

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 9,803 30.71	\$ 301,050
日 圓	44,814 0.232	10,415
歐 元	59 32.72	1,930
人 民 幣	4,535 4.408	19,990
		<u>\$ 333,385</u>

非貨幣性項目

採用權益法之投資

美 金 1,170 30.71 \$ 35,923

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 金 1,597 30.71 \$ 49,044

111 年 3 月 31 日

		外 幣 匯 率		帳 面 金 額
外 幣 資 產				
貨幣性項目				
美 金	\$	16,250	28.63	\$ 465,156
日 圓		46,593	0.24	10,963
歐 元		63	31.92	2,011
人 民 幣		3,150	4.51	14,194
				<u>\$ 492,324</u>
非貨幣性項目				
採用權益法之投資				
美 金		1,006	28.63	<u>\$ 28,783</u>
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 金		937	28.63	<u>\$ 26,822</u>

本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日已實現及未實現之外幣兌換淨利益分別為 2,428 仟元及 30,992 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

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

1. 資金貸與他人：

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編 號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔 保 品 名稱	擔 保 品 價值	對 個 別 對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 2)	備註
1	旭源公司	XYPD 公司	其他應收款－關係人	是	\$166,816	\$135,439	\$135,439 (註 3)	-	業務往來	112 年銷貨淨額 \$ 203	-	\$ -	-	\$ -	\$341,619	\$341,619	-

註 1：旭源公司對個別對象資金貸與限額為不超過旭源公司淨值之百分之四十。

註 2：旭源公司資金貸與他人之總限額為不超過旭源公司淨值之百分之四十。

註 3：已於編制合併報告時沖銷。

2. 為他人背書保證：

單位：仟元

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額(註2)	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證
	公司名稱	關係										
旭源公司	鴻源公司	2	\$ 854,048	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 6,291	\$ -	1.76%	\$ 854,048	是	否	否
	XYPD 公司	2	341,619	90,000	50,000	43,391	6,851	5.85%	427,024	是	否	否

註1：1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註2：依本公司「背書保證作業程序」規定，對單一持股100%之轉投資企業背書保證之金額，以不超過旭源公司淨值為限；除對持股100%之轉投資企業背書保證外，對單一企業背書保證之金額，以不得超過旭源公司淨值之40%為限。對持股100%之轉投資企業背書保證總額，以不超過旭源公司淨值為限；對非持股100%之轉投資企業背書保證之總額，以不超過旭源公司淨值之50%為限。

3. 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
旭源公司	XYPD 公司	子公司	\$ 136,967	0.55%	\$ 135,439	持續催款中	\$ 7,919	\$ -

4. 被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
旭源公司	鴻源公司	台灣	塑膠製品及相關機械、模具製造與批發等相關業務	\$ 24,738	\$ 24,738	4,400	100	\$ 11,788	\$ 881	(\$ 2,728)	註2及3
	XU YUAN 公司	美國	海外控股公司	16,000	16,000	700	100	10,187	(336)	(336)	註2
	DASE-SEAL 公司	BVI	銷售套(貼)標機及彩色收縮標籤業務	8,336	8,336	320	100	9,461	USD -	-	註2
	SLEEVE SEAL, LLC	美國	製造與銷售套(貼)標機及彩色收縮標籤業務	6,455	6,455	1	35	36,125	2,055 USD 68	720	註2
	XYP JAPAN 公司	日本	銷售套(貼)標機及彩色收縮標籤業務	25,097	25,097	8	100	-	JPY -	-	註2
	XYP INDIA 公司	印度	銷售套(貼)標機及彩色收縮標籤業務	4,255	4,255	22	100	1,875	RUPEE -	-	註2
	XYPD 公司	巴西	製造與銷售彩色收縮標籤業務	63,522	63,522	4,608	51	27,324	10,850 REAL 1,855	5,534	註2及3
	PT. XUYUAN 公司	印尼	製造與銷售彩色收縮標籤及塑膠製品業務、銷售套(貼)標機	194,396	194,396	6,200	62	146,057	276 RUPIAH 138,168	171	註1及3
	PT. CHENG HONG 公司	印尼	塑膠粒及透明膜料之製造與銷售	4,566	4,566	1	10	4,065	1,268 RUPIAH 634,041	127	註2及3
鴻源公司	PT. CHENG KUANG 公司	印尼	套(貼)標機等設備之製造與銷售	26,026	26,026	9	95	23,319	(63) RUPIAH 31,284	(60)	註2
	HONG SHENG 公司	薩摩亞	海外控股公司	3,076	3,076	100	100	7,954	(2) (USD 1)	(2)	註2
	PT. CHENG HONG 公司	印尼	塑膠粒及透明膜料之製造與銷售	41,094	41,094	1	90	42,027	1,268 RUPIAH 634,041	1,141	註2
HONG SHENG 公司	PT. CHENG KUANG 公司	印尼	套(貼)標機等設備之製造與銷售	1,370	1,370	1	5	23,318	(63) RUPIAH 31,284	(3)	註2
	鴻太貿易股份有限公司	台灣	銷售包裝機械及塑膠製品業務	3,000	3,000	300	100	7,870	(2)	(2)	註2

註1：係按被投資公司同期間經會計師核閱之財務報告計算。

註2：係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

註3：含公司間未實現損益之沖銷。

註4：上述有價證券於112年3月31日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

(三) 大陸投資資訊之揭露

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣、人民幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年度期初自台灣匯出投資金額	本年度匯出或收回投資金額	本年度自台灣匯出投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列之投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
上海鴻旭公司	包裝機械設備及其零件、研磨機、鉅床的組裝、銷售自產產品，並提供相關的技術諮詢和技術服務	\$ 20,370 RMB 5,056	註1	\$ 20,370 USD 700	\$ -	\$ -	(\$ 336) (RMB 76)	100%	(\$ 336) (RMB 76)	\$ 8,282 RMB 1,869	\$ -

本年度年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$20,370 USD700	\$20,370 USD700 (註1)	\$512,428

註1：係旭源公司於98年12月投資XU YUAN PACKAGING TECHNOLOGY CO., LTD.而間接取得之大陸地區被投資公司，該投資已經經濟部投資審議委員會核准。

註2：係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註三二(五)。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：

主要股東名稱	股份	
	持有股數(股)	持股比例
旭耀投資有限公司	9,081,949	16.56%
旭鴻投資有限公司	4,265,288	7.78%
莊雅萍	3,244,015	5.91%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

(五) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 4)	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產比率
旭源公司	鴻源公司	1	其他應收款	\$ 30,254	註 1	2%
		1	預付貨款	4,150	註 1	-
	上海鴻旭公司	1	營業收入	96	註 1	-
		1	應收帳款	117	註 1	-
		1	其他應收款	4,636	註 1	-
		1	應付帳款	273	註 1	-
	XYP INDIA 公司	1	其他應收款	1,616	註 1	-
		1	應收帳款	19	註 1	-
	XYPD 公司	1	營業收入	203	註 1	-
		1	其他收入	621	註 1	-
		1	應收帳款	203	註 1	-
		1	其他應收款	136,764	註 1	7%
	XYP JAPAN 公司	1	合約負債	260	註 1	-
		1	其他應收款	9,225	註 1	-
	PT. XUYUAN 公司	1	營業收入	3	註 1	-
		1	應收帳款	3	註 1	-
		1	其他應收款	64,377	註 1	3%
		1	應付帳款	2,040	註 1	-
	PT. CHENG HONG 公司	1	其他應收款	4,505	註 1	-
鴻源公司	XYPD 公司	2	其他應收款	5,893	註 1	-
		2	合約負債	20	註 1	-
	鴻太公司	2	應收帳款	6,358	註 1	-
		2	應付帳款	13,144	註 1	1%
	PT. XUYUAN 公司	2	應付帳款	2,582	註 1	-
PT. CHENG HONG 公司	PT. XUYUAN 公司	2	營業收入	15,024	註 1	5%
		2	應收帳款	41,180	註 1	2%
		2	應付帳款	32,054	註 1	2%
		2	營業成本	603	註 1	-
		2	其他應付款	3,796	註 1	-
		2	合約負債	13,783	註 1	1%
PT. CHENG KUANG 公司	PT. XUYUAN 公司	2	應付帳款	355	註 1	-
XYPD 公司	PT. XUYUAN 公司	2	應付帳款	24	註 1	-

註 1：母子公司間銷貨及進貨係按一般銷售及採購條件辦理。付款期間為月結 30 至 120 天，收款期間為月結 30 至 90 天。目前暫依子公司資金狀況收取。

註 2：1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司對子公司之交易。

三三、部門資訊

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之資訊，故本公司彙總為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，故 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入及營運結果可參照 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表；112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日應報導之部門資產可參照 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之合併資產負債表。