JIYUAN PACKAGING HOLDINGS LIMITED

吉源控股股份有限公司

2025 年股東常會議事錄

時間：2025 年 6 月 19 日（星期四）上午 10 時整

地點：台南市東區裕學路 90 號(塔木德台南會館會議室)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 58,523,839 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 48,545,224 股)，佔本公司已發行股份總數 73,500,000 股之 79.62%。

出席董事：林漢清董事長、陳金龍董事、林子閔董事、周惠英董事、林子鈞董事、陳拓雄獨立董事

主席：林漢清 董事長　　**紀錄：鄭伊岑**

壹、 主席致詞：(略)

宣布開會：出席股份已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、 報告事項：

第一案

案　由：2024 年度營業報告案，報請　公鑒。

說　明：2024 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案　由：審計委員會審查 2024 年度決算表冊報告案，報請　公鑒。

說　明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

案　由：2024 年度董事酬勞及員工酬勞分配案，報請　公鑒。

說　明：本公司 2024 年度獲利新台幣 5,235,733 元（指尚未扣除分派員工酬勞及董事酬勞之稅前利益），擬分配 1.7%為員工酬勞計新台幣 90,000 元及分配 1.7%為董事酬勞計新台幣 90,000 元，以現金發放之，並經本公司董事會及薪酬委員會決議通過。擬議配發之員工酬勞較估列金額增加 63,822 元，董事酬勞較估列金額增加 63,821 元，該差異將依會計估計變動處理，於 2025 年第一季調整入帳。

參、 承認事項

第一案 (董事會提)

案　由：2024 年度營業報告書暨財務報告案，提請 承認。

說　明：本公司 2024 年度合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所葉翠苗會計師及林佳鴻會計師出具無保留查核報告書在案，連同營業報告書送審計委員會查核完竣並出具查核報告書，營業報告書請參閱附件一及合併財務報告請參閱附件三。

決　議：本案經投票表決結果，投票時出席股東表決權數：58,523,839 權
贊成權數 56,447,932 權，反對權數 45,111 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 2,030,796 權，贊成權數佔投票時出席股東表決權數之 96.45%，本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案　由：2024 年度盈虧撥補案，提請 承認。

說　明：

1. 本公司 2024 年度稅後淨損為新台幣(以下同) 28,596,296 元，加計期初未分配盈餘 0 元，合計待彌補虧損金額為 28,596,296 元，以資本公積 28,596,296 元彌補虧損後，期末待彌補虧損為 0 元，盈虧撥補表請參閱附件四。
2. 本公司截至 2024 年度未有盈餘，為待彌補虧損，故不發放股東紅利。

決　議：本案經投票表決結果，投票時出席股東表決權數：58,523,839 權
贊成權數 55,189,169 權，反對權數 45,111 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 3,289,559 權，贊成權數佔投票時出席股東表決權數之 94.30%，本案照原案表決通過。

肆、 討論事項

第一案 (董事會提)

案　由：修訂本公司章程案，提請 討論。

說　明：配合證交所修訂「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，擬修訂本公司組織備忘錄及章程，修訂條文對照表請參閱附件五。

決　議：本案經投票表決結果，投票時出席股東表決權數：58,523,839 權
贊成權數 55,185,169 權，反對權數 45,111 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 3,293,559 權，贊成權數佔投票時出席股東表決權數之 94.29%，本案照原案表決通過。

伍、 臨時動議：無

陸、 散會：同日上午 10 時 13 分

備註：本次股東會無股東提問。

附件一

2024 年度營業報告書

2024 年受到國際地緣政治戰火未歇、美國大選後政策未明、中國國內消費和投資低於預期及美中貿易衝突持續升高等因素影響，繼續削弱經濟樂觀的信心，惟隨著全球通膨放緩、勞動市場壓力緩解及人工智慧應用擴大，使得產業供應鏈改善且服務需求增加，2024 年主要國家及區域經濟仍持續復甦。

面對 2024 年國際市場逐漸恢復秩序，馬口鐵及鋁錠等主要生產原料價格已然趨於平穩，惟在市場高度競爭的壓力下，公司產品售價配合市場性的調整，毛利率因此較去年下降，影響公司獲利。然而 2024 年雖面臨內外環境等各項因素挑戰，公司在全體同仁兢兢業業共同努力下，仍完成了各項營運發展成果：

一、營運結果

(一)營業計劃實施成果

單位:新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	2024 年度		2023 年度		年增率
	金額	%	金額	%	
營業收入	3,323,651	100.0%	3,833,440	100.0%	-13.3%
營業成本	3,159,981	95.1%	3,598,840	93.9%	-12.2%
營業毛利	163,670	4.9%	234,600	6.1%	-30.2%
營業費用	238,944	7.2%	243,340	6.3%	-1.8%
營業利益	(75,274)	-2.3%	(8,740)	-0.2%	-761.3%
營業外收(支)淨額	80,457	2.4%	(62,691)	-1.6%	228.3%
稅前淨額	5,183	0.2%	(71,431)	-1.9%	107.3%
所得稅(利益)費用	(33,779)	-1.0%	(46,620)	-1.2%	27.5%
稅後淨利	(28,596)	-0.9%	(118,051)	-3.1%	75.8%
每股盈餘	(0.39)		(1.75)		

(二)預算執行情形

本公司 2024 年度未編製財務預測，故無需揭露執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目 \ 年度		2024 年度	2023 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	53.65	55.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	140.25	129.89
償債能力	流動比率(%)	118.59	108.87
	速動比率(%)	101.16	92.07
	利息保障倍數	1.10	-
獲利能力	資產報酬率(%)	0.12	(1.21)
	權益報酬率(%)	(1.16)	(4.86)
	純益率(%)	(0.86)	(3.07)
	每股盈餘	(0.39)	(1.75)

(四)研究發展狀況

本公司之技術團隊累積20餘年行業經驗,除擁有高度設備調校及製程改善技術，並擁有模具設計開發及新原料研發能力,目前研發計畫主要針對制程及設備改善、材料減薄、新罐型和模具等項目進行開發和測試，且已取得多項專利，兩片罐廠亦已取得政府高新技術企業認證。本公司將持續於彩印線生產在線檢測、增設塗料保溫室、烘乾爐冷卻段加裝抽風及排氣管道、涂布、彩印伺服收料整改及沖床模具改造進行研發。未來隨營業額的成長，將逐步提高年度研發費用，以改善製程和開發特殊造型異型罐，持續提升本公司產品競爭力。

二、本年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 短期發展方針
   (1)持續從現已往來之三片罐客戶出發，爭取其已供貨廠區以外不同據點之新訂單；同時進行華中華南地區新客戶之認證以爭取新往來，發揮本公司佈局優勢，並爭取兩片罐啤酒新客戶往來。
   (2)已完成500毫升大容量等鋁罐新罐型產線布建、生產速率提升設備之建置及高產能需求之倉庫擴建,將以多樣化罐型及快速供貨效率滿足更多不同客戶需求。
2. 中、長發展方針
   (1)協同核心客戶開發弧形或凹凸字異型罐，以符合客戶對新產品之需求。
   (2)發展飲料充填和外銷市場等新業務。
   (3)開發飲料市場以外，例如奶粉罐、罐頭食品罐、噴霧罐等新市場產品。
   (4)積極研議拓展中國以外之海外設廠可行性方案。

(二)預期銷售數量及依據

本公司主要銷售市場位於中國大陸,年度預計銷售數量主要係依據中國當地經濟景氣狀況、相關產業統計資料、主要客戶訊息蒐集及未來市場供需變化等，以預期未來銷售發展狀況如下：

1. 三片罐主要致力於集團公司間產線優化調整、出租及閒置資產活化；兩片罐則在新罐型及新客戶開發及產銷優化下提高獲利能力，因此未來集團獲利可望維持一定比率的成長。
2. 彩印鐵加工則力求提升馬口鐵彩印及塗黃加工業務的穩定成長。

(三)重要之產銷政策

1. 掌握既有生產據點佈局優勢，在中國華東、華中、華南及西南地區建立全面的生產配套網路，為核心客戶提供及時的供貨能力；並透過貼近式生產佈局，縮短對客戶即時訂單之反應時間，以大幅降低運費成本，提升獲利能力。
2. 深化與核心客戶長期戰略合作夥伴關係，及時掌握採購價格波動和原物料供需情形，使得本公司不論在供貨即時性、成本和品質上，都擁有業界優勢。
3. 產製多樣性及多樣化產品，並滿足客戶現在與未來的開發需求。

三、未來公司發展策略

2024年本公司將持續致力於生產製程精進、生產成本降低以及新產品研發，並提升生產質量及新客戶開發，以提升營收及獲利成長，推升毛利率往合理水準邁進。在三片式馬口鐵罐，因市場較為成熟，著重在集團產線優化調整、閒置資產出租、出售及活化以提升獲利；兩片式鋁罐則在第二條產線及提速設備已完成設置後，積極進行新客戶開發、產銷優化、產能稼動率及產速的提升；積極擴展彩印鐵加工、塗黃加工及產品外銷的業績成效。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境之影響

近年受到中國大陸環保及產業轉型升級政策出台的影響，大型企業面臨政策及原材料價格上漲的雙重壓力。一些大型企業集團不得不通過資本輸出、低成本擴張、重組、兼併、租賃等形式，形成規模化生產，進一步降低原材料成本費用及應對政策的壓力。然而金屬容器製造行業於近年進入併購融資加速期，未來發展前景仍深具高度發展性。

(二)法規環境之影響

本公司所處法規環境主要為集團營運主體所在地中國大陸，最近年度中國大陸持續頒布及修改各項法規，經本集團整體評估後，尚無因法規環境變化而影響經營情況重大之事項發生。

(三)總體經濟環境之影響

在中國經濟持續發展以及國民收入持續成長的背景下，居民消費能力將進一步提升，易開罐飲料和啤酒等作為現代便捷快速消費中最具代表性的消費方式，為中國金屬包裝產業創造了良好的發展空間和潛力。

由於近兩年陸續完成銀行聯合授信案的籌組、可轉換公司債及現金增資陸續完成，加上營業現金持續流入，帳上現金充足進而償還借款以降低利息費用，加上有效的調控外幣借款部位以減低匯率風險，且生產成本改善計畫逐漸發揮成效。惟在市場競爭激烈壓縮價格調整空間的不利因素下，本年度毛利率較去年度下降，但在公司積極進行活化資產以提升獲利後，本年度獲利情況已有明顯改善。展望未來，本公司將持續致力於生產製程精進、生產成本降低以及新產品研發，持續提升生產質量並開發新客戶，積極爭取市場佔有率，期待透過新產品和產能的優化，達成經濟規模效益，提升公司獲利能力。吉源控股持續秉持「敬業、誠信、創新、價值」之企業理念，以及「服務至上、以質取勝」之經營方針，整合集團資源，持續提升技術和管理流程，掌握市場商機，提升公司競爭力，以實踐企業永續發展及社會責任。

負責人：林漢清　　經理人：陳金龍　　會計主管：李宗憲

附件二

吉源控股股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司2024年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依本公司章程之規定報告如上，敬請　鑒核。

吉源控股股份有限公司

審計委員會召集人：陳拓旌

西　元　2　0　2　5　年　3　月　1　4　日

附件三

pwc 資誠

會計師查核報告

(114)財審報字第 24004412 號

吉源控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

吉源控股股份有限公司及子公司（以下簡稱「吉源控股集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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(包含重大會計政策彙總)，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暨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，足以允當表達吉源控股集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則規劃並執行查核工作。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中華民國會計師職業道德規範，與吉源控股集團保持超然獨立，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，對吉源控股集團民國 113 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。

吉源控股集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下:

應收帳款備抵損失提列評估

關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(九)；應收帳款備抵損失評估之會計估計值及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(三)；相關信用風險資訊之揭露，請詳合併財務報表附註十二(二)。

吉源控股集團主要經營馬口鐵罐及鋁罐之加工製造及銷售，銷售後管理對客戶之收款及催帳作業，承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。由於吉源控股集團應收帳款金額重大，且備抵損失提列之評估過程涉及管理階層的判斷；因此，本會計師將應收帳款備抵損失之估計列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項，已執行之因應查核程序彙列如下：

1. 瞭解客戶授信之信用品質，評估其應收帳款備抵損失之提列政策與程序。
2. 取得及檢視管理階層提供之過往年度歷史損失率及考量未來前瞻性資訊，評估其備抵提列之比率。
3. 針對應收帳款帳齡異動進行測試，檢查其應收帳款日期之相關佐證文件確認帳齡期間之分類。
4. 針對已逾期之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，並與管理階層討論其提列之備抵損失。
5. 依照備抵損失提列之比率重新計算所應提之備抵損失。

銷貨收入之截止

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十八)；營業收入之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(二十一)。

吉源控股集團主要經營馬口鐵罐及鋁罐之加工製造及銷售，銷貨型態主要分為罐身與罐蓋整套計價銷售及罐身與罐蓋分別計價兩類，其中，以罐身與罐蓋整套計價銷售者，其收入認列時點為罐身與罐蓋整套均出貨時(控制權移轉)始認列收入。吉源控股集團主要依實際出貨資料及與客戶對帳文件做為認列收入之依據。由於該等類型收入認列流程涉及人工作業調整，存在可能造成收入認列時點不適當；因此，本會計師將銷貨收入之截止列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項，已執行之因應查核程序彙列如下：

1. 瞭解集團與整套計價銷售之客戶定期對帳及會計處理之內部控制程序，抽核相關表單進行驗證是否符合控制程序，暨核對相關文件及確認收入認列時點之正確性。
2. 針對資產負債表日前對帳後之銷貨收入交易，執行罐身與罐蓋出貨紀錄之截止測試，核對佐證文件。
3. 針對部分整套計價銷售之客戶抽樣執行發函詢證，若有回函不符之情事，追查不符之原因，並對吉源控股集團編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

備抵存貨評價損失

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計值及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(四)。

吉源控股集團主要經營馬口鐵罐及鋁罐之加工製造及銷售，該等存貨因易受市場競爭及原料價格波動，影響其淨變現價值，而可能產生存貨之跌價風險。吉源控股集團運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並依成本與淨變現價值孰低法逐項比較。由於吉源控股集團存貨評價涉及管理階層的判斷，且存貨金額較為重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項，已執行之因應查核程序彙列如下：

1. 瞭解存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 針對存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動紀錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提列之備抵評價損失。

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暨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吉源控股集團繼續經營之能力、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吉源控股集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

吉源控股集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

pwc 資誠

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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對吉源控股集團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，及其所作會計估計值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，以及使吉源控股集團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吉源控股集團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。

pwc 資誠

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，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對吉源控股集團民國 113 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗 葉翠苗

會計師

林佳鴻 林佳鴻

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 114 年 3 月 14 日

吉源控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 784,309	14	$ 539,388	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		-	-	180	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(一)及八				
	－流動		375,615	7	414,892	8
1150	應收票據淨額	六(三)	213,283	4	73,571	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	836,044	15	917,466	17
1200	其他應收款		4,212	-	28,593	1
130X	存貨	六(四)	340,405	6	329,971	6
1410	預付款項		41,140	1	30,140	1
11XX	**流動資產合計**		2,595,008	47	2,334,201	44
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(一)及八				
	－非流動		93,765	2	69,393	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	2,362,629	43	2,431,719	46
1755	使用權資產	六(六)及七(二)	156,851	3	160,825	3
1760	投資性不動產淨額	六(八)	74,511	1	78,247	2
1780	無形資產		5,811	-	6,770	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	80,534	2	77,986	1
1900	其他非流動資產	六(九)	132,563	2	143,508	3
15XX	**非流動資產合計**		2,906,664	53	2,968,448	56
1XXX	**資產總計**		$ 5,501,672	100	$ 5,302,649	100

（續次頁）

吉源控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	$ 10,626	-	$ -	-
2130	合約負債－流動	六(二十一)	36,043	1	24,247	-
2150	應付票據		1,447,942	26	1,519,266	29
2170	應付帳款		345,302	6	237,341	4
2200	其他應付款	六(十二)	188,675	4	188,123	4
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	29,401	1	1,471	-
2280	租賃負債－流動	七(二)	356	-	995	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	129,515	2	172,338	3
2399	其他流動負債－其他		174	-	190	-
21XX	**流動負債合計**		2,188,034	40	2,143,971	40
	非流動負債					
2530	應付公司債	六(十三)	288,194	5	282,220	5
2540	長期借款	六(十四)	450,008	8	486,030	9
2580	租賃負債－非流動	七(二)	-	-	574	-
2600	其他非流動負債	六(十五)	25,838	1	27,341	1
25XX	**非流動負債合計**		764,040	14	796,165	15
2XXX	**負債總計**		2,952,074	54	2,940,136	55
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十八)				
3110	普通股股本		735,000	13	675,000	13
3140	預收股本		-	-	556	-
	資本公積	六(十九)				
3200	資本公積		1,722,914	32	1,808,095	34
	保留盈餘	六(二十)				
3320	特別盈餘公積		447,020	8	447,020	8
3350	待彌補虧損		(28,596)	(1)	(118,051)	(2)
	其他權益					
3400	其他權益		(326,740)	(6)	(450,107)	(8)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		2,549,598	46	2,362,513	45
3XXX	**權益總計**		2,549,598	46	2,362,513	45
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 5,501,672	100	$ 5,302,649	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林漢清　　經理人：陳金龍　　會計主管：李宗憲

吉源控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)為新台幣元外)

	項目	附註	113年度 金額	%	112年度 金額	%
4000	營業收入	六(二十一)	$ 3,323,651	100	$ 3,833,440	100
5000	營業成本	六(四)(二十七)	(3,159,981)	(95)	(3,598,840)	(94)
5950	營業毛利淨額		163,670	5	234,600	6
	營業費用	六(二十七)				
6100	推銷費用		(51,589)	(1)	(60,625)	(2)
6200	管理費用		(177,663)	(5)	(185,311)	(5)
6300	研究發展費用		(18,422)	(1)	(19,032)	-
6450	預期信用減損利益	十二(二)	8,730	-	21,628	1
6000	營業費用合計		(238,944)	(7)	(243,340)	(6)
6900	營業損失		(75,274)	(2)	(8,740)	-
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十二)	15,578	-	11,373	-
7010	其他收入	六(二十三)	15,436	-	28,920	1
7020	其他利益及損失	六(二十四)	96,639	3	(35,226)	(1)
7050	財務成本	六(二十五)	(47,196)	(1)	(67,758)	(2)
7000	營業外收入及支出合計		80,457	2	(62,691)	(2)
7900	**稅前淨利(淨損)**		5,183	-	(71,431)	(2)
7950	所得稅費用	六(二十八)	(33,779)	(1)	(46,620)	(1)
8200	**本期淨損**		($ 28,596)	(1)	($ 118,051)	(3)
	其他綜合損益(淨額)					
	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		$ 123,367	4	($ 40,531)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		123,367	4	(40,531)	(1)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 123,367	4	($ 40,531)	(1)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 94,771	3	($ 158,582)	(4)
	(淨損)歸屬於：					
8610	母公司業主		($ 28,596)	(1)	($ 118,051)	(3)
	綜合(損)益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 94,771	3	($ 158,582)	(4)
	每股(虧損)	六(二十九)				
9750	基本及稀釋		($ 0.39)		($ 1.75)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林漢清　　經理人：陳金龍　　會計主管：李宗憲

吉源控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	股本			公積		保留盈餘			其他權益	
		普通股股本	預收股本	發行溢價	認股權	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
112年度											
112年1月1日餘額		$ 675,000	$ -	$1,814,996	$ -	$ -	$ 19,739	$ 447,020	($ 54,297)	($ 409,576)	$2,492,882
本期淨損		-	-	-	-	-	-	-	(118,051)	-	(118,051)
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	-	-	-	-	(40,531)	(40,531)
本期綜合(損)益總額		-	-	-	-	-	-	-	(118,051)	(40,531)	(158,582)
111年度盈餘指撥及分派	六(二十)										
法定盈餘公積彌補虧損		-	-	-	-	-	(19,739)	-	19,739	-	-
資本公積彌補虧損		-	-	(34,558)	-	-	-	-	34,558	-	-
現金增資		-	556	-	-	-	-	-	-	-	556
可轉換公司債發行		-	-	-	27,657	-	-	-	-	-	27,657
112年12月31日餘額		$ 675,000	$ 556	$1,780,438	$ 27,657	$ -	$ -	$ 447,020	($ 118,051)	($ 450,107)	$2,362,513
113年度											
113年1月1日餘額		$ 675,000	$ 556	$1,780,438	$ 27,657	$ -	$ -	$ 447,020	($ 118,051)	($ 450,107)	$2,362,513
本期淨損		-	-	-	-	-	-	-	(28,596)	-	(28,596)
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	-	-	-	-	123,367	123,367
本期綜合(損)益總額		-	-	-	-	-	-	-	(28,596)	123,367	94,771
112年度盈餘指撥及分派	六(二十)										
資本公積彌補虧損		-	-	(118,051)	-	-	-	-	118,051	-	-
現金增資	六(十七)(十八)	60,000	(556)	32,797	(17)	-	-	-	-	-	92,224
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十七)	-	-	-	90	-	-	-	-	-	90
員工認股權失效	六(十七)	-	-	-	(73)	73	-	-	-	-	-
113年12月31日餘額		$ 735,000	$ -	$1,695,184	$ 27,657	$ 73	$ -	$ 447,020	($ 28,596)	($ 326,740)	$2,549,598

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林漢清　　經理人：陳金龍　　會計主管：李宗憲

吉源控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		$ 5,183	($ 71,431)
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產損(益)	六(二十四)	180	(30)
預期信用減損利益	十二(二)	(8,730)	(21,628)
折舊費用(含使用權資產折舊費用)	六(二十六)	178,728	183,443
投資性不動產折舊費用	六(二十四)	6,906	3,246
攤銷費用	六(二十六)	22,174	25,653
利息費用	六(二十五)	47,196	67,758
利息收入	六(二十二)	(15,578)	(11,373)
處分不動產、廠房及設備損(益)	六(二十四)	(878)	(5,221)
處分待出售非流動資產利益	六(二十四)	(74,696)	-
投資性不動產減損迴轉(利益)損失	六(二十四)	(20,535)	21,330
待出售非流動資產減損損失	六(二十四)	7,739	-
遞延政府補助收入攤銷數	六(二十三)	(2,654)	(2,876)
租賃提前解約利益	六(六)	(6)	-
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十七)	90	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		(139,712)	307,102
應收帳款淨額		89,373	79,166
其他應收款		24,603	86,768
存貨		(10,434)	70,443
預付款項		(11,000)	24,694
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		11,796	(5,402)
應付票據		(71,324)	76,108
應付帳款		107,961	(131,898)
其他應付款		11,150	17,766
其他流動負債		(16)	(308)
營運產生之現金流入		157,516	713,310
收取之利息		15,356	10,295
支付之所得稅		(4,748)	(10,790)
營業活動之淨現金流入		168,124	712,815

(續次頁)

吉源控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)		$ 39,277	($ 8,155)
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(增加)		(24,372)	(63,251)
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(52,215)	(137,865)
處分不動產、廠房及設備		2,744	15,693
無形資產增加		-	(35)
預付設備款增加		(3,147)	(18,808)
其他非流動資產增加		(21,533)	(16,508)
存出保證金增加		(4,509)	(180)
存出保證金減少		-	10,359
處分待出售非流動資產		186,518	-
投資活動之淨現金流入(流出)		122,763	(218,750)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(三十一)	10,505	(117,441)
舉借長期借款	六(三十一)	63,119	336,446
償還長期借款	六(三十一)	(177,193)	(790,260)
存入保證金減少		(154)	(248)
支付之利息		(51,789)	(69,804)
現金增資	六(十八)	92,224	-
租賃負債本金償還	六(三十一)	(975)	(2,350)
發行可轉換公司債	六(三十一)	-	314,015
預收股款減少		-	556
籌資活動之淨現金流出		(64,263)	(329,086)
匯率影響數		18,297	2,493
本期現金及約當現金增加數		244,921	167,472
期初現金及約當現金餘額		539,388	371,916
期末現金及約當現金餘額		$ 784,309	$ 539,388

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林漢清　　經理人：陳金龍　　會計主管：李宗憲

附件四

JIYUAN PACKAGING HOLDINGS LIMITED

吉源控股股份有限公司

盈虧撥補表

2024 年度

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	0
加：本期稅後淨損	(28,596,296)
本期待彌補虧損	(28,596,296)
撥補項目：	
資本公積－發行溢價	28,596,296
期末未分配盈餘	0

負責人：林漢清　　經理人：陳金龍　　會計主管：李宗憲

JIYUAN PACKAGINGHOLDINGS LIMITED
英屬開曼群島商吉源控股股份有限公司
Comparison Table for ARTICLES OF ASSOCIATION
章程修訂對照表

附件五

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修訂條文草案	Explanations 修正理由
第 12 條	During the Relevant Period, the Company may, subject to approval of Shareholders **by way of Special Resolution, issue new Shares with restricted rights as approved by such Special Resolution to Employees of the Company and/or its Subordinate Companies**, provided that Articles 8 and 9 shall not apply. In respect of the issuance of Shares to Employees in the preceding sentence, the number of Shares to be issued, issue price, issue conditions, restrictions and other matters shall be subject to the Applicable Listing Rules and the Law.	During the Relevant Period, the Company may **issue new Shares with restricted rights to Employees of the Company and/or its Subordinate Companies**, subject to approval of Shareholders **at a general meeting by a majority of the Shareholders present who represent two-thirds or more of the total issued and outstanding Shares, and in the event the total number of shares represented by the Shareholders present at a general meeting is less than the percentage of the total issued and outstanding Shares required in the preceding sentence, a resolution related thereto may be adopted by two-thirds of the voting rights exercised by the Shareholders present at the general meeting who represent a majority of the total issued and outstanding Shares**, provided that Articles 8 and 9 shall not apply. In respect of the issuance of Shares to Employees in the preceding sentence, the number of Shares to be issued, issue price, issue conditions, restrictions and other matters shall be subject to the Applicable Listing Rules and the Law.	為配合公司營運需求修訂本條之規定。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修訂條文草案	Explanations 修正理由
	於掛牌期間，本公司**得以特別決議通過**發行限制員工權利新股予本公司及/或從屬公司之員工，不適用本章程第8條及第9條之規定。關於前述發行限制員工權利新股，其發行數量、發行價格、發行條件、限制及其他事項應遵守上市（櫃）規範及開曼法令之規定。	於掛牌期間，本公司發行限制員工權利新股予本公司及/或從屬公司之員工，**應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之，如出席股東之股份總數不足上述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之**，不適用本章程第8條及第9條之規定。關於前述發行限制員工權利新股，其發行數量、發行價格、發行條件、限制及其他事項應遵守上市（櫃）規範及開曼法令之規定。	
第 24 條	(2) For the avoidance of doubt, where the proposed purchase and cancellation of Shares is not on a pro rata basis, subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Board is empowered to authorize and carry out such repurchase without approval by Special Resolution in accordance with the preceding paragraph. (2)為避免疑義，擬買回及銷除股份非依股東持股比例為之者，**除**開曼法令及上市（櫃）規範**另有規定外**，本公司董事會**有權**決定之，無須依前項規定經股東會特別決議為之。	(2) For the avoidance of doubt, where the proposed purchase and cancellation of Shares is not on a pro rata basis, **such purchase and cancellation shall be made only at any time other than during the Relevant Period, and** subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Board is empowered to authorize and carry out such repurchase **and cancellation** without approval by Special Resolution in accordance with the preceding paragraph. (2)為避免疑義，擬買回及銷除股份非依股東持股比例為之者，**於非掛牌期間始得為之，且在符合**開曼法令及上市(櫃)規範**之情形下**，**得由**本公司董事會決定之，無須依前項規定經股東會特別決議為之。	為配合公司營運需求修訂本條之規定。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修訂條文草案	Explanations 修正理由
第 37 條	During the Relevant Period, the Company shall prepare a manual for each general meeting, and such manual and relevant materials shall be published on the website designated by the Commission and the Emerging Market, the TPEx or the TWSE (where applicable) twenty-one (21) days prior to the scheduled date of the relevant annual general meeting and fifteen (15) days prior to the scheduled date of the relevant extraordinary general meeting pursuant to the Applicable Listing Rules. However, in the event the Company's total paid-in capital as of the close of the most recent financial year reaches NT$**10 billion** or more, or when the aggregate number of Shares held by the foreign investors and Mainland Chinese investors reached thirty percent (30%) or more as recorded in the Register at the time of holding of the general meeting in the most recent financial year, the Company shall upload the electronic files of the abovementioned manual and relevant materials thirty (30) days prior to the scheduled date of the relevant annual general meeting. 於掛牌期間，本公司召開股東會應編製股東會議事手冊，並應依上市（櫃）規範之規定，於股東常會開會前二十一日或股東臨時會開會前十五日，將議事手冊及其他會議相關資料公告於金管會、興櫃市場、櫃買中心或證交所（如適用）指定之網站上。但本公司於最近會計	During the Relevant Period, the Company shall prepare a manual for each general meeting, and such manual and relevant materials shall be published on the website designated by the Commission and the Emerging Market, the TPEx or the TWSE (where applicable) twenty-one (21) days prior to the scheduled date of the relevant annual general meeting and fifteen (15) days prior to the scheduled date of the relevant extraordinary general meeting pursuant to the Applicable Listing Rules. However, in the event the Company's total paid-in capital as of the close of the most recent financial year reaches NT$**2 billion** or more, or when the aggregate number of Shares held by the foreign investors and Mainland Chinese investors reached thirty percent (30%) or more as recorded in the Register at the time of holding of the general meeting in the most recent financial year, the Company shall upload the electronic files of the abovementioned manual and relevant materials thirty (30) days prior to the scheduled date of the relevant annual general meeting. 於掛牌期間，本公司召開股東會應編製股東會議事手冊，並應依上市（櫃）規範之規定，於股東常會開會前二十一日或股東臨時會開會前十五日，將議事手冊及其他會議相關資料公告於金管會、興櫃市場、櫃買中心或證交所（如適用）指定之網站上。但本公司於最近會計	為配合臺灣證券交易所於2024年5月2日以臺證上二字第1131701804號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項表」（下稱「股東權益保護事項檢查表」）之要求，修訂第37條之規定。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修訂條文草案	Explanations 修正理由
	年度終了當日實收資本額達新台幣**100 億**元以上或最近會計年度召開股東常會時股東名簿記載之僑外投資人及大陸地區投資人持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。	年度終了當日實收資本額達新台幣 **20 億**元以上或最近會計年度召開股東常會時股東名簿記載之僑外投資人及大陸地區投資人持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。	
第 46 條	(1) Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Company may by a Special Resolution: (t) **issue new Shares to Employees of the Company and/or its Subordinate Companies subject to any restrictions an conditions in accordance with Article 12**; and (1) 除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，下列事項應經股東會之特別決議為之： (t)**依據本章程第 12 條之規定發行限制員工權利新股予本公司及或其從屬公司之員工**；以及	(1) Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Company may by a Special Resolution: (t) ***[Intentionally Deleted]***; and (1) 除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，下列事項應經股東會之特別決議為之： (t) ***[刪除條款]***；以及	為配合公司營運需求刪除第 46 條第 1 項第 t 款規定。
第 77 條	(1) During the Relevant Period, the number of Independent Directors of the Company shall not be less than three (3) or one-**fifth** of the total number of Directors at any time, whichever is greater. Two (2) of the Independent Directors shall have resident status of the R.O.C. (such resident status being registered with local government authorities) PROVIDED HOWEVER that the number	(1) During the Relevant Period, the number of Independent Directors of the Company shall not be less than three (3) or one-**third** of the total number of Directors at any time, whichever is greater. Two (2) of the Independent Directors shall have resident status of the R.O.C. (such resident status being registered with local government authorities) PROVIDED HOWEVER that the number	參照臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第 28 條之 4，明確訂定本公司設置獨立

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修訂條文草案	Explanations 修正理由
	of Independent Directors of the Company shall not be less than four (4) when the Chairman is also the general manager or holds an office equivalent to the general manager or when a spousal relationship or a familial relationship within the first degree of kinship as defined under the Civil Code of Taiwan exists between the Chairman and the general manager of the Company or between the Chairman and an officer equivalent to the general manager of the Company. (1)於掛牌期間，本公司獨立董事席次不得少於三席且不得少於董事席次**五分之一**，其中至少二人必須在中華民國設有戶籍。但本公司董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或依中華民國民法定義之一親等親屬者，本公司獨立董事席次不得少於四席。	of Independent Directors of the Company shall not be less than four (4) when the Chairman is also the general manager or holds an office equivalent to the general manager or when a spousal relationship or a familial relationship within the first degree of kinship as defined under the Civil Code of Taiwan exists between the Chairman and the general manager of the Company or between the Chairman and an officer equivalent to the general manager of the Company. (1) 於掛牌期間，本公司獨立董事席次不得少於三席且不得少於董事席次**三分之一**，其中至少二人必須在中華民國設有戶籍。但本公司董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或依中華民國民法定義之一親等親屬者，本公司獨立董事席次不得少於四席。	董事人數不得少於董事席次三分之一。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修訂條文草案	Explanations 修正理由
第 86 條	Subject to the Law, one or more Members holding one percent (1%) or more of the total number of the issued Shares continuously for a period of six months or a longer time may request in writing **any Independent Director of** the audit committee to file, on behalf of the Company, an action against a Director who has, in the course of performing his/her duties, committed any act resulting in damage to the Company or in violation of the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, with a competent court, including the Taiwan Taipei District Court of the R.O.C. In case the **Independent Director** fails to file such action within thirty (30) days after receipt of such request, to the extent permitted under the laws of the Cayman Islands, the Members making such request may file the action for the Company. 除開曼法令另有規定外，繼續六個月以上持有已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求審計委員會**之任一獨立董事**為本公司，向有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院），對執行職務損害本公司或違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之董事提起訴訟。**該獨立董事**自收受前述請求日起三十日內不提起訴訟時，於開曼法令允許之範圍內，該請求之股東得為本公司提起訴訟。	Subject to the Law, one or more Members holding one percent (1%) or more of the total number of the issued Shares continuously for a period of six months or a longer time may request in writing the audit committee to file, on behalf of the Company, an action against a Director who has, in the course of performing his/her duties, committed any act resulting in damage to the Company or in violation of the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, with a competent court, including the Taiwan Taipei District Court of the R.O.C. In case the **audit committee** fails to file such action within thirty (30) days after receipt of such request, to the extent permitted under the laws of the Cayman Islands, the Members making such request may file the action for the Company. 除開曼法令另有規定外，繼續六個月以上持有已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求審計委員會為本公司，向有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院），對執行職務損害本公司或違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之董事提起訴訟。**審計委員會**自收受前述請求日起三十日內不提起訴訟時，於開曼法令允許之範圍內，該請求之股東得為本公司提起訴訟。	為配合股東權益保護事項檢查表之要求，修訂第 86 條之規定。

*本公司修訂後之組織備忘錄及章程應以英文版本為準；如僅為公司組織備忘錄及章程之勘誤、所援引之英屬開曼群島公司法版本更新、編碼更正而不涉及實質內容變動，或僅為中譯文之文字調整，不予臚列。