

股票代碼：4741



泓瀚科技股份有限公司

Jetbest Corporation

民國一〇二年度  
年報

中華民國一〇三年五月六日刊印  
查詢本年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

**一、(1)發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

姓名：陳昭菁

職稱：財務部協理

電話：(03)5305888 ext.2223

電子郵件信箱：IR @ jetbest.com

**(2)代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

姓名：李聖然

職稱：行銷部資深副總經理

電話：(03)5305888 ext.2221

電子郵件信箱：IR @ jetbest.com

**二、總、分公司及工廠之地址及電話**

總公司及工廠地址：新竹市中華路四段四0二之一號

電話：(03)530-5888

**三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市許昌街17號2樓

網址：[http:// www.fbs.com.tw](http://www.fbs.com.tw)

電話：(02)2361-1300

**四、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：黃裕峰會計師、高逸欣會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電話：(03) 578-0899

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：**

無。

**六、公司網址：<http://www.jetbest.com>**

# 年報目錄

	<u>頁次</u>
<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
<b>貳、公司簡介</b> .....	3
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
<b>參、公司治理報告</b> .....	5
一、組織系統 .....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形 .....	17
四、會計師公費資訊 .....	31
五、更換會計師資訊 .....	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	31
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	32
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	33
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	34
<b>肆、募資情形</b> .....	<b>35</b>
一、資本及股份 .....	35
二、公司債辦理情形 .....	39
三、特別股辦理情形 .....	39
四、海外存託憑證辦理情形 .....	39
五、員工認股權憑證辦理情形.....	40
六、限制員工權利新股 .....	41
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
八、資金運用計劃執行情形 .....	41
<b>伍、營運概況</b> .....	43
一、業務內容 .....	43
二、市場及產銷概況 .....	49
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	56
四、環保支出資訊 .....	56

五、勞資關係 .....	56
六、重要契約 .....	58
<b>陸、財務概況 .....</b>	<b>59</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	59
二、最近五年度財務比率分析 .....	67
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	73
四、最近年度財務報表 .....	76
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	150
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	211
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>211</b>
一、財務狀況 .....	211
二、財務績效 .....	212
三、現金流量 .....	213
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	213
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	214
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....	214
七、其他重要事項 .....	217
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>218</b>
一、關係企業相關資料 .....	218
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	218
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....	219
四、其他必要補充說明事項 .....	219
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明 .....</b>	<b>219</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

一〇二年度全球經濟在歐債問題短期內仍無法根本解決、中國經濟成長趨緩及美國面臨財政懸崖等壓力下，公司仍一本以往戰戰兢兢的經營精神，持續產品創新，加強生產控管、提升產品品質、強化競爭力與鞏固顧客關係，使得公司年度合併營收及獲利再創新高，於一〇二年度交出亮麗成績。

泓瀚科技一〇二年度合併營收續創歷史新高，在全體員工共同努力下，一〇二年度合併營收為台幣 609,680 仟元，稅後淨利為新台幣 111,083 仟元，較前一年度增加新台幣 14,450 仟元，成長 15%，每股稅後盈餘更是高達 5.04 元。公司全年度合併營業成果如下：

單位：仟元，%

項目	年度		年度	
	102 年度	%	101 年度	%
營業收入淨額	609,680	100	605,528	100
營業毛利	224,079	37	237,176	39
營業淨利	123,425	20	123,010	20
稅前淨利	124,671	20	115,840	19
稅後淨利	111,083	18	96,633	16
每股稅後盈餘(元)	5.04		4.41	

在財務收支及獲利能力分析方面：

項目		102 年度	101 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	39.35	30.38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	217.87	307.55
償債比率	流動比率(%)	245.38	227.52
	速動比率(%)	202.72	171.07
獲利能力	資產報酬率(%)	15.80	18.30
	權益報酬率(%)	24.03	25.37
	稅前純益占實收資本額報酬率(%)	56.60	55.75
	純益率(%)	18.22	15.95

本公司以「研究、發展、創新、進步」作為企業經營策略，積極延攬優秀人才，透過技術創新，擴大專業領域的應用，以「綠色化學」創造產品新價值，未來公司將持續紮根噴墨墨水產業，透過強化供應鏈合作關係，降低生產成本，持續擴大競爭力；強化研發能力，持續以技術領先，確保公司長期穩定發展，透過資本市場提高自有資本率，並強化財務管理與風險控管之能力。

近年來全球環保意識提升，國際相關環保法規，如歐盟的化學物質註冊、評估、授權和管制(REACH)、電子電機設備中危害物質禁用指令(RoHS)等，均以環境保護為重要訴求，強調綠色環保的產品設計。本公司一直致力於環保墨水之開發，以符合全球市場之趨勢。一〇二年度開始採用國際會計準則(IFRSs)，對於政府所頒佈之各項政令法規，皆全力配合實施。面對國際總體經濟情勢大幅起落的環境風險，本公司將持續加強經營方式的彈性與效率，做最好的應變策略。

民國一〇三年是泓瀚科技關鍵的一年，新建廠房即將落成並開始營運，新基地將作為公司永續發展的根據地。隨著產能擴充及營運規模的擴大，預期將帶動營收的另一波成長。管理團隊仍將持續努力，保持以往優異之經營成績，達成更高的獲利來兌現對股東的承諾。

最後，要誠摯地感謝努力不懈的員工，我們的客戶，以及各位股東女士、先生，對您們長久以來的不斷支持，謹致上最深的謝忱！

最後敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長兼總經理：呂植境



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十三年一月二日

二、公司沿革

93 年 01 月	公司設立於新竹市，資本額新台幣 10,000 仟元
93 年 06 月	發表 ROLAND SJ 系列用之 ECO TOP 墨水
93 年 07 月	發表 SEIKO II 機型用溶劑顏料墨水
93 年 07 月	通過 ISO 9001 認證
95 年 06 月	發表 ROLAND SJ 系列用之 ECO KING 墨水
95 年 07 月	發表 ROLAND AJ-1000 用之環保型墨水
95 年 08 月	辦理現金增資 9,000 仟元，盈餘轉增資 29,000 仟元累計實收資本額達 48,000 仟元
95 年 10 月	辦理現金增資 22,000 仟元，累計實收資本額達 70,000 仟元
96 年 02 月	發表 ROLAND SJ 系列用之冷昇華墨水
96 年 04 月	發表 MUTOH VALUEJET 系列之 VJ 墨水
96 年 04 月	發表 MIMAKI JV5 系列專用之 ECO JV5 墨水
96 年 05 月	發表壓電式噴頭專用之熱昇華墨水
96 年 08 月	ROLAND、MUTOH、MIMAKI、99%以上相溶性之環保型墨水
96 年 08 月	辦理盈餘轉增資 14,000 仟元，累計實收資本額達 84,000 仟元
96 年 08 月	辦理現金增資 20,000 仟元，累計實收資本額達 104,000 仟元
96 年 10 月	辦理現金增資 3,990 仟元，累計實收資本額達 107,990 仟元
97 年 01 月	發表 KONICA、SEIKO、SPT 用之溫和溶劑型墨水
97 年 03 月	發表 ROLAND、MUTOH、MIMAKI 專用之 ECO SKY 墨水
97 年 07 月	發表 ROLAND AJ-1000 之溶劑型顏料墨水
97 年 09 月	提高經營績效，公司搬遷至新竹市中華路四段 402 之 1 號現址
97 年 09 月	辦理盈餘暨員工分紅轉增資 23,345 仟元，累計實收資本額達 131,335 仟元
97 年 12 月	行政院金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行
98 年 07 月	發表 Magic Dye 及原廠 ROLAND、MUTOH、MIMAKI 色相之環保型墨水
98 年 09 月	辦理盈餘轉增資 13,134 仟元，累計實收資本額達 144,469 仟元
99 年 01 月	於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票
99 年 03 月	發表適合各列印基板材料之墨水 Magic pigment 墨水
99 年 04 月	執行員工認股權憑證 1,500 仟元，累計實收資本額達 145,969 仟元
99 年 08 月	榮獲經濟部第十三屆小巨人獎
99 年 09 月	辦理盈餘暨員工分紅轉增資 23,615 仟元，累計實收資本額達 169,584 仟元
99 年 12 月	執行員工認股權憑證 1,450 仟元，累計實收資本額達 171,034 仟元
100 年 03 月	發表紫外光固化噴墨墨水

100 年 04 月	發表白色噴墨墨水&優質平板機
100 年 07 月	發表銀墨(ECO IMAX Metallic Ink) & 萬能晶鑽墨水(免塗層墨水)
100 年 09 月	辦理盈餘暨員工分紅轉增資 12,512 仟元，累計實收資本額達 183,546 仟元
100 年 10 月	獲頒第二十屆國家磐石獎
100 年 12 月	創辦人呂植境博士榮獲 34 屆青年創業楷模
101 年 02 月	發表 LED UV 墨水&桌上型平板機
101 年 03 月	與他公司合資成立羅迪精密股份有限公司從事先進噴繪機設備之研發與銷售
101 年 09 月	辦理盈餘暨員工分紅轉增資 24,235 仟元，累計實收資本額達 207,781 仟元
101 年 10 月	榮獲第九屆國家品牌玉山獎傑出企業
101 年 12 月	發表 KONICA 噴頭專用之 TUV 墨水；購置新竹市香山區自有廠房
102 年 06 月	發表 EPSON DX-7 噴頭專用之 ECO-I-MAX II 墨水
102 年 08 月	發表 MUTOH 1638 噴頭專用之 ECO VII 墨水
102 年 09 月	辦理盈餘轉增資 12,467 仟元，累計實收資本額達 220,248 仟元
102 年 12 月	發行員工認股權憑證 500 單位
103 年 02 月	辦理現金增資 22,000 仟元，累計實收資本額達 242,248 仟元 發表 SPECTRA 噴頭專用之 TUV & LED UV 墨水
103 年 03 月	發表 RICOH 噴頭專用之 LED UV 墨水
103 年 5 月	發表 EPSON DX-5 和 DX-7 噴頭專用之第二代 LED UV 墨水 發表 EPSON DX-5 和 DX-7 噴頭專用之第二代熱昇華墨水 發表 RICOH 噴頭專用之第二代熱昇華墨



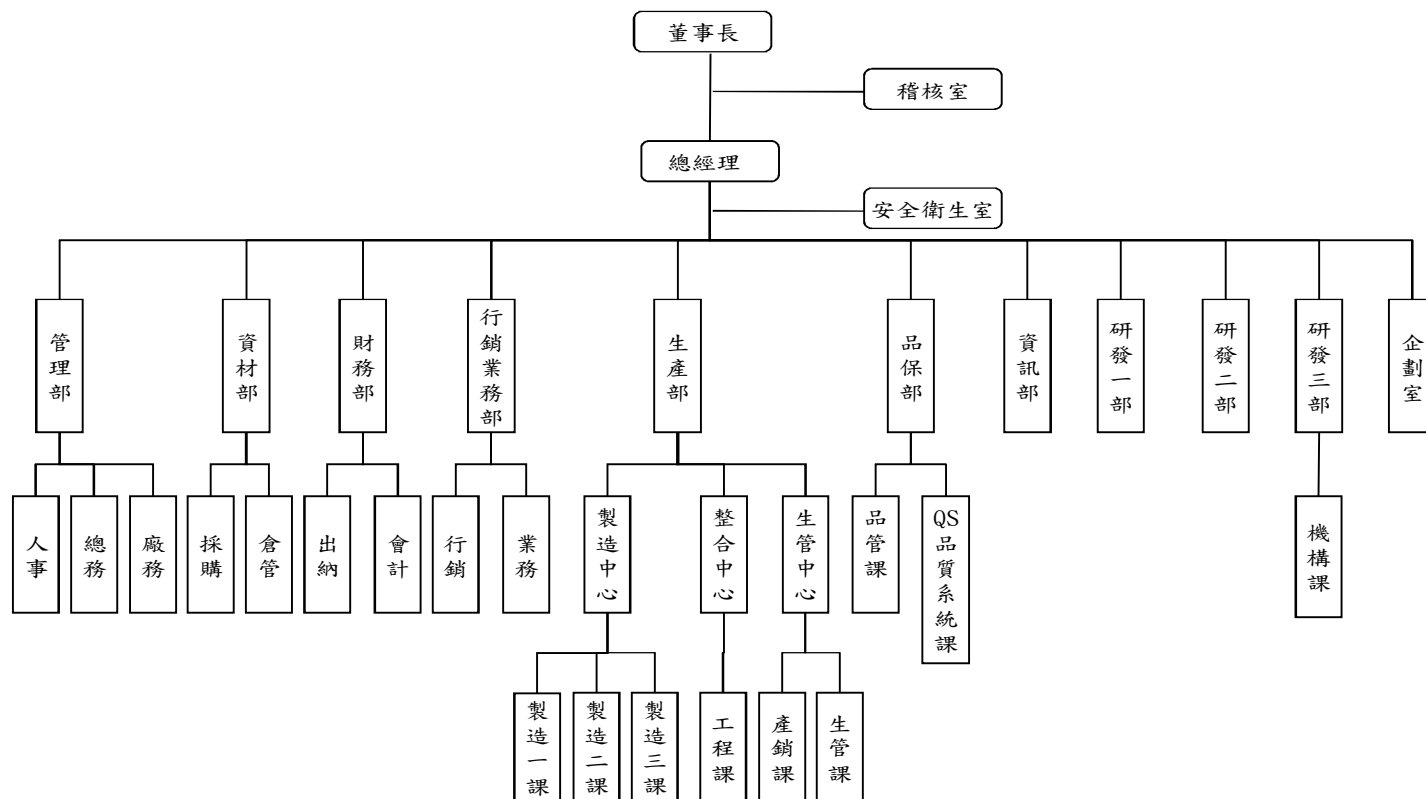
### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統

##### (一)組織結構

2012/10/9

泓瀚科技股份有限公司  
組織圖



(二)各主要部門所營業務

部 門	職掌業務
稽核室	執行內部稽核規劃並提供制度改善建議。
總經理室	負責公司整體營運及策略之規劃，經營方針與目標之擬定。
企劃室	1.資訊網站建立及維護。 2.產品外包裝設計製作。 3.對外文宣設計及發行。
研發部	1.新產品及新技術之設計、研究、開發之規劃與執行。 2.現有產品之修訂與改進。 3.新產品測試與專利權申請。 4.各種研發設計之資料蒐集，製品技術之建立與管理。
生產部	1.生產排程、產品製造。 2.生產設備建置和維護。
品保部	1.進料檢驗、製程中檢驗、出貨檢驗。 2.品質異常處理及客戶抱怨分析追蹤與管理。 3.檢測儀器校驗。 4.ISO9001內部與外部稽核認證。 5.文件管理中心。
行銷業務部	1.產業趨勢與新產品動向分析預測。 2.市場行銷、客戶開發與業務推展。 3.產品送樣及訂單審查等。 4.生產與銷售協調，交貨進出口相關事務處理。 5.售後服務及客訴案件之處理。 6.進出口船務與押匯關務。 7.客戶付款追蹤。
財務部	1.會計帳務處理、成本分析、財務報表分析與預算控管。 2.出納作業、資金調度與募集資金。 3.投資人關係及股務相關作業。 4.法務相關作業。
資材部	1.採購詢比議價作業及交期之控管與跟催。 2.供應商之開發及品質異常處理。 3.原物料及成品/半成品之收發料、入庫作業。 4.年中/終盤點作業(含月盤點)。 5.成品出貨及打包作業。 6.安全存量管控及呆廢料提報與處理作業。
管理部	1.負責人事、總務等庶務作業與固定資產管理。 2.公共安全衛生政策之宣導與執行。
資訊部	各項資訊管理及網路系統之規劃、執行、維護。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事、監察人資料

103 年 4 月 22 日單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	呂 植 境	102.06.24	3 年	92.12.23	1,192,216	5.7%	1,377,357	5.7%	1,565,699	6.5%	1,359,006	5.6%	清華大學化學所博士 研能科技研發部經理 明基科技研發部經理 鍊德科技研發部經理	本公司總經理 瀚威投資代表人 香港泓瀚(有)公司代表人 羅迪精密法人董事兼總經理	董事	呂植圳	二親等
董 事	漢驛創業投資(股)公司	102.06.24	3 年	96.10.19	349,511	1.7%	403,786	1.7%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人： 洪 志 峰	102.06.24	3 年	96.10.19	-	-	-	-	-	-	-	-	西北大學電機碩士 成功大學電機學士 廣達電腦(股)公司特助 華鼎資產資深副總	漢鼎(股)公司投資業務總經理 海立爾(股)公司董事長(法人代表) 政翔精密法人監察人 羅迪精密法人監察人 Anchor Semiconductor, Inc. 董事 Groudhog Technologies, Inc. 董事	-	-	-
董 事	岩玉投資(股)公司	102.06.24	3 年	98.02.12	3,173,853	15.3%	3,346,284	13.8%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人： 王 裕 升	102.06.24	3 年	102.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	南華大學管理科學研究所碩士	岩玉投資(股)公司董事 采晶投資(股)公司董事	-	-	-
董 事	捷飛投資(股)公司	102.06.24	3 年	98.02.12	940,731	4.5%	997,174	4.1%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人： 呂 植 圳	102.06.24	3 年	98.02.12	-	-	-	-	-	-	-	-	南華大學管理科學研究所博士	南華大學助理教授	董事長	呂植境	二親等

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨董	立事 黃 韜	102.06.24	3 年	99.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	交大通信工程系學士 美國 ECI 公司研發總監 美國易利信公司經理	友訊科技無線寬頻網路產品群副總經理	-	-	-
獨董	立事 陳 寶 媛	102.06.24	3 年	99.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	中正大學國際經濟研究所博士 大同技術學院國際貿易學系副教授 南華大學管理經濟學系副教授	南華大學休閒產業經濟學系副教授 南華大學文化創意事業管理學系所長 南華大學會計資訊學系主任	-	-	-
獨董	立事 舒 國 萊	102.06.24	3 年	100.12.22	-	-	-	-	-	-	-	-	美國 Santa Clara 大學電子工程及電腦科學碩士 德積科技總經理 光環科技副總理	綠斧科技(有)公司經理人 世紀民生科技監察人	-	-	-
監 察 人	黃 勉 倉	102.06.24	3 年	99.06.11	360,433	1.7%	416,404	1.7%	-	-	-	-	中華民國骨、外科專科醫師	黃勉倉醫師骨外科、復健科診所院長	-	-	-
監 察 人	莊 志 宏	102.06.24	3 年	99.06.11	22,367	0.1%	100,335	0.4%	-	-	-	-	中國醫藥大學醫學系學士 長庚耳鼻喉科住院醫師 信義聯合診所院長	莊耳鼻喉科聯和診所	-	-	-
監 察 人	類 惠 貞	102.06.24	3 年	99.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學管理所財金博士 南華大學財務金融學系 助理教授 星展銀行證券分析師(原為泛亞銀行)	埤境建設(有)公司 財務經理	-	-	-

註：本公司民國 102. 6. 24 股東會全面改選董事及監察人。

2.法人股東之主要股東：

103年4月22日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
岩 玉 投 資 ( 股 ) 公 司	呂金菊(40%)、王裕升(19.99%)、王嗣文(19.99%)、王玘維(20.02%)
漢 驛 創 業 投 資 ( 股 ) 公 司	兆豐國際商業銀行(股)公司 (23.75%) 日月光半導體製造(股)公司 (15.40%) 中原國際創業投資(股)公司 (13.55%) 高鋒工業(股)公司 (10.42%) 雍興實業(股)公司 (8.57%) 亞歲機電(股)公司 (7.7%) 中銀財務管理顧問(股)公司 (5.71%) 王文洋 (4.17%) 帆宣系統科技(股)公司 (4.17%) 白錦松 (2.08%)
捷 飛 投 資 ( 股 ) 公 司	呂植圳(95%)、呂維剛(5%)

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

103年04月22日

法人名稱	法人之主要股東
兆 豐 國 際 商 業 銀 行 ( 股 ) 公 司	兆豐金融控股(股)公司 (100%)
日 月 光 半 導 體 製 造 ( 股 ) 公 司	香港商微電子國際公司(17.04%)、花旗台灣商銀保管日月光存託憑證(5.99%)、匯豐銀行託管價值投資公司摩根士丹利國際有限公司(4.13%)、中華郵政(股)公司(2.17%)、南山人壽保險(股)公司(1.95%)、勞工保險基金(1.58%)、馮美珍(1.56%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.56%)、匯豐(台灣)銀行託管法國巴黎銀行香港分行(1.35%)、張洪本(1.34%)
中 原 國 際 創 業 投 資 ( 股 ) 公 司	鍊德科技(股)公司 (100%)
高 鋒 工 業 ( 股 ) 公 司	和鑽投資(股)公司(15.04%)、仟鑽投資(股)公司(6.40%)、莊宇龍(1.80%)、莊富美(1.66%)、豪慶投資(有)公司(1.43%)、莊國輝(1.42%)、凱基台灣精五門證券投資信託基金(1.41%)、莊邱淑惠(1.17%)、林炎輝(1.12%)、莊愛薇(1.07%)
雍 興 實 業 ( 股 ) 公 司	兆豐國際商業銀行(股)公司(99.56%)
亞 歲 機 電 ( 股 ) 公 司	程泰機械(股)公司(44.14%)、楊德華(9.35%)、嘉晉投資(股)公司(5.69%)、富邦人壽保險(股)公司(2.13%)、弘聚投資(股)公司(1.42%)、致遠投資(股)公司(1.40%)、楊朝鈞(1.23%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩根基金之亞太日本除外股權基金投資專戶(1.04%)、富邦產物保險(股)公司(0.98%)、匯豐託管太平洋投資基金一號有限公司投資(0.92%)
中 銀 財 務 管 理 顧 問 ( 股 ) 公 司	雍興實業(股)公司(100%)
帆 宣 系 統 科 技 ( 股 ) 公 司	吉宣投資(股)公司(11.51%)、宜威投資(股)公司(7.66%)、林育業(6.34%)、林育堯(2.81%)、高新明(2.43%)、吉昶投資(股)公司(1.50%)、黃士峯(1.40%)、柏瑞巨人基金專戶(1.33%)、劉英達(1.28%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.18%)

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										其開公立家 任公行獨事數 兼他發司董
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之私立大專 院校講師以 上	法官、檢察 官、律師或其 他國家考試 及格領有專 業證書及員 工	商務、法 務、會計 或公司業 務之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長：呂植境	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-
董事： 漢驛創業投資(股)公司 代表人：洪志峰	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
董事： 岩玉投資(股)公司 代表人：王裕升	-	-	✓	✓	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	-	-
董事： 捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳	✓	-	✓	✓	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	-	-
獨立董事：舒國萊	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事：黃韜	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事：陳寶媛	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人：黃勉倉	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人：莊志宏	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人：類惠貞	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103 年 04 月 22 日；單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要(學)經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	呂植境	93.01.02	1,377,357	5.7%	1,565,699	6.5%	1,359,006	5.6%	清華大學化學所博士 研能科技研發部經理 明基科技研發部經理 銖德科技研發部經理	瀚威投資(股)公司代表人 羅迪精密(股)公司法人董事兼總經理 香港泓瀚(有)公司代表人	—	—	—
業務部 資深副總	李聖然	93.10.19	203,725	0.8%	—	—	—	—	美國德州貝勒大學企管碩士 瀚霖科技業務協理 研能科技業務經理	—	—	—	—
研發二部 處長	張家文	97.03.24	142,651	0.6%	—	—	—	—	清華大學化學所博士 長興化工副理級研究員 達興材料工程經理	—	—	—	—
廠長	彭明忠	96.03.19	68,186	0.3%	—	—	—	—	台灣藝術大學畢 明基電通微流技術研發部技術副理	—	—	—	—
財務部 協理	陳昭菁	98.09.29	66,811	0.3%	—	—	—	—	Fairleigh Dickinson Univ., USA MBA-Accounting 統寶光電資深經理	羅迪精密(股)公司法人董事	—	—	—

註1：原研發一部處長金克永於94.3.22就任，於102.11.30解任，該職務由總經理兼任。

註2：原副廠長陳介立於97.2.18就任，於102.8.29解任。

## (三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

## 1.最近年度支付董事之酬金

103 年 05 月 06 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四 項總額占 稅後純益 之比例	兼任員工領取相關酬金											A、B、C、 D、E、F 及 G 等七項總 額占稅後純 益之比例	有 無 取 自 公 司 以 轉 資 業 金								
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之 酬勞(C)		業務執行 費用(D)			薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股 權憑證得 認購股數 (H)		取得限制員 工權利新股 股數 (I)										
		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司			財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司					
董事	呂植境	-	-	-	-	-	-	710	2.03%	2,094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.92%	無
董事	漢驛創業投資代表人：洪志峰	-	-	-	-	-	-	710	2.03%	2,094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.92%	無	
董事	岩玉投資代表人：王裕升	-	-	-	-	-	-	710	2.03%	2,094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.92%	無	
董事	捷飛投資代表人：呂植圳	-	-	-	-	-	-	710	2.03%	2,094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.92%	無	
獨立董事	黃 韜	-	-	-	-	-	-	710	2.03%	2,094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.92%	無	
獨立董事	陳 寶 媛	-	-	-	-	-	-	710	2.03%	2,094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.92%	無	
獨立董事	舒 國 菜	-	-	-	-	-	-	710	2.03%	2,094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.92%	無	

註：102 年度董監事酬勞，業經 103 年 5 月 6 日董事會通過，尚俟股東常會決議後發放，本表係依 101 年度實際分配比例估列。



酬金級距表

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	呂植境、岩玉投資(股)公司代表人王裕升、漢驊創業投資(股)公司代表人洪志峰、捷飛投資(股)公司代表人呂植圳、黃韜、陳寶媛、舒國萊	呂植境、岩玉投資(股)公司代表人王裕升、漢驊創業投資(股)公司代表人洪志峰、捷飛投資(股)公司代表人呂植圳、黃韜、陳寶媛、舒國萊	岩玉投資(股)公司代表人王裕升、漢驊創業投資(股)公司代表人洪志峰、捷飛投資(股)公司代表人呂植圳、黃韜、陳寶媛、舒國萊	岩玉投資(股)公司代表人王裕升、漢驊創業投資(股)公司代表人洪志峰、捷飛投資(股)公司代表人呂植圳、黃韜、陳寶媛、舒國萊
2,000,000 元 (含)~5,000,000 元(不含)	-	-	呂植境	呂植境
5,000,000 元 (含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

## 2. 最近年度支付監察人之酬金

103 年 05 月 06 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	黃勉倉									無
監察人	莊志宏				753 (註)	140	0.80%			
監察人	類惠貞									

註：102 年度董監事酬勞，業經 103 年 5 月 6 日董事會通過，尚俟股東常會決議後發放，本表係依 101 年度實際分配比例估列。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	黃勉倉、類惠貞、莊志宏	黃勉倉、類惠貞、莊志宏
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

## 3. 總經理及副總經理之酬金

103 年 05 月 06 日；單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(註3)		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額								
總經理	呂植境																		
業務部資深副總	李聖然	3,218		78		320		626	-	626	-	3.82%		50		-		無	

註1：本公司最近年度(101年度)實際給付總經理及副總經理之退職退休金金額為0元，屬退職退休金費用化之提撥數為78仟元。

註2：102年度盈餘分配，業經103年5月6日董事會通過，尚俟股東常會決議後發放，本表係依101年度實際分配比例估列。

註3：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	呂植境、李聖然	呂植境、李聖然
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

## 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103 年 05 月 06 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益
經理人	總經理	呂植境	-	1,932(註)	1,932(註)	1.74%
	業務部資深副總	李聖然				
	廠長	彭明忠				
	研發二部處長	張家文				
	財務部協理	陳昭菁				

註：102 年度盈餘分配，業經 103 年 5 月 6 日董事會通過，尚俟股東常會決議後發放，本表係依 101 年度實際分配比例估列。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有於最近二年支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

年度	102 年				101 年			
	酬金總額		總額占稅後純益比例(%)		酬金總額		總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	7,314		6.58%		7,566		7.83%	
監察人								
總經理及副總經理								

註：上述酬金包含薪資、獎金、業務執行費用、盈餘分配酬勞及盈餘分配之員工紅利金額。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)給付酬金之政策、標準與組合

(A)董事及監察人執行本公司業務時，不論營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬依「董監事報酬與酬勞分配辦法」，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值並參酌國內同業水準支給議定；如公司有盈餘時，另依公司章程之規定分配酬勞。

(B)總經理及副總經理酬金之支付，依「薪資管理辦法」，依所擔任職位、承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

(2)訂定酬金之程序

(A)董事及監察人(含獨立董事)之會議出席費金額，由薪資報酬委員建議並經董事會核准，調整時亦同。

(B)獨立董事及獨立監察人之每月固定報酬，由薪資報酬委員建議並經董事會核准，調整時亦同，但不得參與年度分派之董事及監察人酬勞。

(C)董事及監察人酬勞依公司章程規定，提報董事會並經股東會決議通過後發放。

(D)總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位，所承擔之責任，按照本公司「薪資管理辦法」議定之；員工紅利的分派標準遵循公司章程，經提報薪資報酬委員及董事會並經股東會決議通過後發放。

(3)經營績效及未來風險之關聯性

董事、監察人、總經理及副總經理之薪酬會依據其職務、貢獻、公司經營績效及考量本公司之薪資制度訂定。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司董事會於民國一〇二年召開六次【A】董事會，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	呂植境	6	—	100%	102.6.24改選連任應出席6次
董事	漢驊創業投資(股)公司 代表人:洪志峰	6	—	100%	102.6.24改選連任應出席6次
董事	岩玉投資(股)公司 代表人:呂金菊	—	—	—	102.6.24改選，法人股東更換代表人，應出席2次
董事	岩玉投資(股)公司 代表人:王裕升	4	—	100%	102.6.24改選連任，法人股東改派代表人，應出席4次
董事	捷飛投資(股)公司 代表人: 呂植圳	6	—	100%	102.6.24改選連任應出席6次

職稱	姓名	實際出(列)席 次數【B】	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備註
獨立董事	黃韜	4	—	67%	102.6.24改選連任，應出席6次
獨立董事	陳寶媛	4	—	67%	102.6.24改選連任，應出席6次
獨立董事	舒國萊	4	—	67%	102.6.24改選連任，應出席6次
<p>其他應記載事項：</p> <p>(一)、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會決議事項。</p> <p>(二)、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：</p> <p>1. 董事姓名：呂植境 會議日議：102 年 11 月 26 日 議案內容：審議本公司經理人薪資報酬案 利益迴避原因：因為呂植境董事兼任總經理。 參與表決情形：呂植境董事因利益迴避不參與表決，業經全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>(三)、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：</p> <p>1. 本公司秉持營運透明之原則，於每次董事會後，皆即時將重要決議及其他法令應公告事項，依規定揭露於公開資訊觀測站，以維護股東權益，並促進公司之健全經營。</p> <p>2. 本公司董事皆依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定進修，並符合董事進修之要求。</p> <p>3. 配合主管機關規定，設置薪資報酬委員會，以落實公司治理。</p>					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司尚未設置審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形：

本公司董事會於民國一〇二年召開六次【A】董事會，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數【B】	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
監察人	黃勉倉	4	—	67%	102.6.24改選連任，應出席6次
監察人	莊志宏	5	—	83%	102.6.24改選連任，應出席6次
監察人	類惠貞	1	—	17%	102.6.24改選連任，應出席6次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

本公司召開股東常會均邀請監察人列席，經由前述方式可使列席之監察人與股東保持良好溝通管道。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人定期核閱本公司財務報表及了解公司財務業務狀況，並與財會主管保持良好溝通管道，並針對財務報告提出詢問。
4. 監察人認為有必要時，得與會計師以面對面或書面方式進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有發言人、代理發言人等專責人員，處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事宜。</p> <p>(三) 本公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股10%以上之大股東持股異動及質押情形，並按時申報股權異動情形。</p> <p>(四) 本公司訂定各項管理辦法，對於與關係企業之往來交易均有明確規範，以達風險控制機制及防火牆管理。</p>	<p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司設置三席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司簽證會計師事務所為國際知名會計師事務所，簽證會計師與本公司並無利害關係，具有專業性及獨立性。</p>	<p>無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>對往來金融機構、客戶及廠商提供充足資訊，對員工亦有順暢的溝通管道，並依規定將資訊揭露於公開資訊網站，讓利害關係人作為判斷以維護其權益。</p>	<p>無</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司已將產品資訊揭露於公司網站上。</p> <p>(二) 本公司已依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊，供股東及社會大眾參考。</p> <p>(三) 有專人負責相關資訊之蒐集及公司重大事項之揭露，並落實發言人制度。</p>	<p>無</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置薪酬委員會，並依本公司薪酬委員會組織章程辦理，落實薪酬委員之功能，並依實際需要不定期召開會議。	無			
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟本公司目前已有完備之內部控制制度及各項管理辦法，且有關公司治理事項係參酌該實務守則之內涵辦理，並切實執行。</p>					
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關懷、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)員工權益、僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金及員工退休金，提供員工健康檢查，並舉辦員工各項福利活動，聯絡員工感情。</p> <p>(二)投資者關係：本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人及利害關係人之權益，另設立發言人及代理發言人制度之溝通管道，用以回覆股東詢問之相關問題。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通，秉持誠信互惠原則與其往來。</p> <p>(四)利害關係人之權利：與利害關係人保持暢通之溝通管道，充分尊重維護其應有之合法權益。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：</p>					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	呂植境	102.10.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理之內部人義務與資訊揭露研討	3
董事	洪志峰	102.10.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理之內部人義務與資訊揭露研討	3
董事	王裕升	102.10.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理之內部人義務與資訊揭露研討	3
		102.11.28~102.11.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
董事	呂植圳	102.10.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理之內部人義務與資訊揭露研討	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	舒國菜	102.07.26	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		102.10.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理之內部人義務與資訊揭露研討	3
獨立董事	陳寶媛	102.10.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理之內部人義務與資訊揭露研討	3
監察人	莊志宏	102.10.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理之內部人義務與資訊揭露研討	3
監察人	黃勉倉	102.10.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理之內部人義務與資訊揭露研討	3
監察人	類惠貞	102.10.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理之內部人義務與資訊揭露研討	3

(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司經營一向秉持穩健之原則，訂有內部控制制度以防範各種風險，並由內部稽核單位定期及不定期的落實查核，另亦投保財產保險。

(七)客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶所簽訂合約之相關事宜，並設有專人處理客訴問題，以確保客戶之權益。

(八)公司為董監事購買責任保險之情形：本公司已替董監事購買責任保險，以強化股東權益之保障。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無此情形。

(四)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註 (註3)	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	陳寶媛	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	黃韜	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	舒國菜	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員由三席獨立董事組成。薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(2)本屆委員任期：102 年 08 月 08 日至 105 年 06 月 23 日，民國一〇二年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，並因董監事屆期改選，故新任董事會委任獨立董事黃韜先生、陳寶媛小姐及舒國萊先生擔任本公司薪資報酬委員會成員，103 年首次會議已於 103.5.6 召開。委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	黃韜	3	0	100%	
委員	陳寶媛	2	0	67%	
委員	舒國萊	2	0	67%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	(一) 本公司尚未訂定社會責任政策或制度，但日常營運活動已落實企業社會責任之執行。包括嚴守法律規範、提供員工良好工作環境與福利、研發綠色經濟產品，並參與社會公益活動。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(二)本公司由管理部辦理企業社會責任之相關事宜，負責企業社會責任政策之提出及執行。</p> <p>(三)透過內部教育訓練對員工宣達工作規則、鼓勵參與社會公益。另本公司董事均依規定每年固定參加至少三小時以上之專業進修課程。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司所從事的事業是技術密集的產業，生產過程中所產生的廢水均委託環保署認可的清理業者進行清運處理，故無環境污染問題。</p> <p>(二)本公司以環境保護原則為研究發展核心，產品特色強調低耗損及耐久性之綠色經濟產品。</p> <p>(三)本公司設置安全衛生室，負責本公司環境維護及統籌外包清潔公司負責環境清潔之維護。</p> <p>(四)本公司不定時宣導員工隨手關燈及關空調之習慣，鼓勵回收紙張再利用；並配合資源回收政策予以分類，將可再利用之物品回收再運用，以達到節能減碳的目標。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依據勞基法及相關勞動法令訂定相關規則，以保障員工合法權益。另本公司依據性騷擾防治法訂定性騷擾防治措施申訴懲處辦法，提供員工免於性騷擾之工作環境。</p> <p>(二) 本公司不定期對員工實施勞工安全之宣導及消防演習演練及定期對員工進行健康檢查，以瞭解員工健康狀況。</p> <p>(三) 本公司不定期跟員工報告公司營運狀況，並勉勵員工朝著年度目標邁進。另不定期召開勞資會議，增進勞資雙方溝通，促進勞資和諧。</p> <p>(四) 本公司客戶若有客訴情形發生，均由業務部專人處理，以解決客戶之抱怨。</p> <p>(五) 本公司之國內外供應商大多為長期合作之廠商，所有產品均符合法規之規範。</p> <p>(六) 本公司不定期贊助學校學術研究，鼓勵青年學子向學，盡一己之力回餽社會。此外，本公司遇有國內外重大災害時亦透過公益團體進行捐款。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 尚未有企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二) 尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>將視公司營運狀況之需要及依主管機關之規定適時設置</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任守則，然實務運作均依照企業社會責任之精神，未來將視實務需要逐步研擬訂定。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司於102年3月28日董事會通過訂定「誠信經營守則」，落實遵守證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為相關法令，以落實誠信經營之精神，並於管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二) 本公司對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心及不誠信行為之後果。</p> <p>(三) 本公司訂有內部控制，並要求員工不得收受供應商之賄絡，一旦有不法之舉報，將由管理階層親自處理，確保制度之設計及執行有效。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 對客戶有信用調查、對供應商有評鑑，以避免不誠信的商業活動。</p> <p>(二) 本公司由稽核室於日常稽核中負責執行，如有異常將向董事會進行報告。</p> <p>(三) 本公司「董事會議事辦法」中訂有董事利益迴避制度，對董事所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四) 本公司已建立會計制度及內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核定期查核。</p>	<p>無</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>員工可透過電話或信件檢舉相關違反誠信經營規定。</p>	<p>無</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>本公司已制訂公司誠信經營守則，未來將強化公司網站之投資人關係內容。另公開資訊觀測站亦依規定揭露公司各項財務資訊。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定道德行為準則、誠信經營守則、股東會議事規則、獨立董事職責範疇等相關規章，以落實公司治理之運作及推動，並上傳至公開資訊觀測站「公司治理專區」查閱。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

泓瀚科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：103年3月20日

- 本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
  - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
  - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
  - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
  - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
  - 七、本聲明書業經本公司民國一〇三年三月二十日董事會通過，出席董事五人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

泓瀚科技股份有限公司



董事長：呂植境



簽章

總經理：呂植境



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內



部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會

召開日期	重要決議
102年06月24日 股東常會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司一〇一年度營業報告書及財務決算表冊案。</li> <li>2. 承認本公司一〇一年度盈餘分配案。</li> <li>3. 通過盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>4. 修訂本公司章程案。</li> <li>5. 修訂本公司「股東會議事規範」案。</li> <li>6. 修訂本公司「董事及監察人選任程序」案</li> <li>7. 修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」案。</li> <li>8. 本公司擬申請股票上櫃案</li> <li>9. 辦理初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷暨原股東放棄優先認股案。</li> <li>10. 本公司擬以低於時價發行員工認股權憑證案。</li> <li>11. 選舉第四屆董事及監察人案。</li> <li>12. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。</li> </ol>

2.董事會

召開日期	重要決議
102年03月28日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司一〇一年度營業報告書及財務報表(包含個別及合併)案。</li> <li>2. 通過本公司一〇二年度營業預算案。</li> <li>3. 通過本公司一〇一年度內部控制制度聲明書出具案。</li> <li>4. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。</li> <li>5. 制訂本公司「內部控制制度自行檢查作業」。</li> <li>6. 制訂本公司「誠信經營守則」。</li> <li>7. 制訂本公司「道德行為準則」。</li> <li>8. 修訂本公司「董事會議事辦法」。</li> <li>9. 修訂本公司「股東會議事規範」。</li> <li>10. 修訂本公司「董事及監察人選任程序」。</li> <li>11. 選舉第四屆董事及監察人案。</li> <li>12. 通過提名三席獨立董事候選人名單案。</li> <li>13. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。</li> <li>14. 通過召開一〇二年股東常會案。</li> </ol>
102年05月09日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司民國一〇一年度盈餘分配、員工紅利及董監酬勞之分配案。</li> <li>2. 通過本公司一〇一年度盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>3. 通過獨立董事被提名人之資格條件審查案。</li> <li>4. 修訂本公司章程案。</li> <li>5. 修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」案。</li> <li>6. 通過本公司申請股票上櫃案。</li> <li>7. 通過辦理初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷暨原股東放棄優先認股案。</li> <li>8. 通過本公司擬以低於時價發行員工認股權憑證案。</li> </ol>

召開日期	重要決議
102 年 06 月 24 日	1. 選任董事長。
102 年 08 月 08 日	1. 通過本公司民國一〇二年第二季合併財務報表。 2. 訂定本公司一〇一年度盈餘分配暨轉增資發行新股相關時程案。 3. 通過委任薪資報酬委員會成員案。 4. 增訂庫藏股轉讓作業之內部控制制度。 5. 修訂防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序。 6. 通過本公司大湖路新廠土地 641 及 643 變更及因應案。
102 年 10 月 18 日	1. 通過本公司擬辦理現金增資發行新股案。 2. 修訂本公司一〇二年員工認股權憑證發行及認股辦法。 3. 通過本公司一〇一年度經理人員員工分紅分配案。
102 年 11 月 26 日	1. 訂定本公司一〇二年現金增資發行新股相關時程案。 2. 通過向台北富邦商業銀行申請短期綜合額度授信案。 3. 通過向兆豐國際商業銀行申請融資額度案。 4. 通過向彰化商業銀行申請融資額度案。 5. 通過本公司民國 103 年度之稽核計劃。 6. 通過審議本公司經理人薪資報酬案。 7. 訂定本公司一〇二年員工認股權憑證發行相關時程、認股權人及其分配數量案。 8. 通過本公司辦理現金增資發行新股依法保留供員工認購，員工認購中屬於經理人可認購股數案。
103 年 03 月 20 日	1. 通過本公司一〇二年度營業報告書及財務報表(包含個體及合併)。 2. 通過本公司一〇三年度營業預算案。 3. 通過本公司一〇二年度內部控制制度聲明書出具案。 4. 通過修訂「取得與處分資產處理程序」案。 5. 通過修訂本公司章程案。 6. 通過召開一〇三年股東常會案。
103 年 05 月 06 日	1. 通過本公司民國一〇二年度盈餘分配、員工紅利及董監酬勞之分配案。 2. 通過本公司一〇二年度盈餘轉增資發行新股案。 3. 本公司轉投資公司羅迪精密股份有限公司擬辦理減資及撤資案。 4. 辦理本公司股票申請上櫃案及初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷暨原股東放棄優先認股案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭任或解任原因
研發一部處長	金克永	94.03.22	102.11.30	個人生涯劃

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰	高逸欣	102/01/01-102/12/31	

會計師公費資訊級距表

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		√	√	√
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰	1,300		90		300	390	102 年度	1.年報複核 2.盈餘轉增資查核 3.員工認股權及現金增資諮詢服務
	高逸欣								

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

本公司於最近二年度及期後期間並無更換會計師事務所情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位:股

職稱	姓名	102年度		103年度截至 4月22日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	呂植境	71,532	-	113,609	-
董 事	岩玉投資(股)公司 代表人：王裕升	190,431	-	(18,000)	-
董 事	捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳	56,443	-	-	-
董 事	漢驊創業投資(股) 公司代表人：洪志峰	20,970	-	33,305	-
獨 立 董 事	黃韜	-	-	-	-
獨 立 董 事	陳寶媛	-	-	-	-
獨 立 董 事	舒國萊	-	-	-	-
監 察 人	莊志宏	51,342	-	26,626	-
監 察 人	類惠貞	-	-	-	-
監 察 人	黃勉倉	21,625	-	34,346	-
大 股 東	霖暘投資有限公司 代表人：樊嘉茹	183,929	-	82,118	-
業 務 部 資 深 副 總	李聖然	(20,401)	-	(25,474)	-
廠 長	彭明忠	(14,665)	-	28,562	-
研 發 一 部 處 長	金克永	(37,134)	-	(註 1)	-
研 發 二 部 處 長	張家文	6,110	-	34,704	-
副 廠 長	陳介立	-	-	(註 2)	-
財 務 部 協 理	陳昭菁	2,171	-	28,448	-

註1：原研發一部處長金克永於94.3.22就任，於102.11.30解任。

註2：原副廠長陳介立於97.2.18就任，於102.8.29解任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊  
103年04月22日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
岩玉投資(股)公司 代表人：王裕升	3,346,284	13.81%	-	-	-	-	-	-	-
霖暘投資(有)公司 代表人：樊嘉茹	3,331,537	13.75%	-	-	-	-	樊嘉茹	霖暘投資之代表人	
							呂植境	代表人之配偶	
							瀚威投資	關聯企業	
							捷飛投資	關聯企業	
							呂植圳	代表人之二親等	
林淑卿	代表人之二親等								
漢通創業投資(股) 代表人：苗豐盛	2,015,784	8.32%	-	-	-	-	-	-	
樊嘉茹	1,565,699	6.46%	1,377,357	5.69%	-	-	霖暘投資	霖暘投資之代表人	
							呂植境	配偶	
							瀚威投資	瀚威投資代表人之配偶	
							呂植圳	二親等	
							林淑卿	二親等	
呂植境	1,377,357	5.69%	1,565,699	6.46%	1,359,006	5.61%	霖暘投資	霖暘投資代表人之配偶	
							樊嘉茹	配偶	
							瀚威投資	瀚威投資之代表人	
							呂植圳	二親等	
							林淑卿	二親等	
瀚威投資(股)公司 代表人：呂植境	1,359,006	5.61%	-	-	-	-	霖暘投資	關聯企業	
							樊嘉茹	代表人之配偶	
							呂植境	瀚威投資之代表人	
							捷飛投資	關聯企業	
							呂植圳	代表人之二親等	
							林淑卿	代表人之二親等	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳	997,174	4.12%	-	-	-	-	霖暘投資 樊嘉茹 呂植境 瀚威投資 林淑卿	關聯企業 代表人之 二親等 代表人之 二親等 關聯企業 代表人之 二親等	
林 俊 文	693,175	2.86%	-	-	-	-	-	-	
五安投資(股)公司 代表人：林淑卿	598,351	2.47%	-	-	-	-	樊嘉茹 呂植境 呂植圳	代表人之 二親等 代表人之 二親等 代表人之 二親等	
陳 建 廷	439,000	1.81%	-	-	-	-	-	-	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
羅迪精密股份有限公司	3,000,000	50%	-	-	-	50%
香港泓瀚有限公司	10,000	100%	-	-	-	100%

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一)股本來源

## 1.股份種類

103 年 04 月 22 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股數	未發行股份	合計	
普通股	24,224,818	5,775,182	30,000,000	非上市或上櫃公司股票

## 2.股本形成經過

單位：仟股/新台幣仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充者	其他
93.05	10	1,000	10,000	1,000	10,000	創立股本10,000仟元	—	註1
95.08	10	10,000	100,000	4,800	48,000	現金增資9,000仟元,盈餘轉增資29,000仟元	—	註2
95.10	10	10,000	100,000	7,000	70,000	現金增資22,000仟元	—	註3
96.08	10	15,000	150,000	8,400	84,000	盈餘轉增資14,000仟元	—	註4
96.08	45	15,000	150,000	10,400	104,000	現金增資20,000仟元	—	註5
96.10	20	15,000	150,000	10,799	107,990	現金增資3,990仟元	—	註6
97.09	10	15,000	150,000	13,133	131,335	盈餘轉增資21,598仟元,員工紅利轉增資1,747仟元	—	註7
98.09	10	15,000	150,000	14,449	144,469	盈餘轉增資13,134仟元	—	註8
99.01	10	20,000	200,000	14,449	144,469	提高核定股本50,000仟元	—	註9
99.04	15	20,000	200,000	14,597	145,969	執行員工認股權憑證1,500仟元	—	註10
99.09	10	20,000	200,000	16,958	169,584	盈餘轉增資21,895仟元 員工紅利轉增資1,720仟元	—	註11
99.12	12	20,000	200,000	17,103	171,034	執行員工認股權憑證1,450仟元	—	註12
100.09	10	20,000	200,000	18,355	183,546	盈餘轉增資10,262仟元 員工紅利轉增資2,250仟元	—	註13
101.09	10	30,000	300,000	20,778	207,781	盈餘轉增資22,025仟元 員工紅利轉增資2,210仟元	—	註14
102.09	10	30,000	300,000	22,025	220,248	盈餘轉增資12,467仟元	—	註15
103.02	10	30,000	300,000	24,225	242,248	現金增資22,000仟元	—	註16

註1：經濟部 93年01月02日經授中字第09233224480號函核准。

註2：經濟部 95年09月22日經授中字第09532867500號函核准。

註3：經濟部 95年11月06日經授中字第09533081280號函核准。

- 註4：經濟部 96年08月27日經授中字第09632676710號函核准。  
 註5：經濟部 96年10月19日經授中字第09632911780號函核准。  
 註6：經濟部 96年12月14日經授中字第09633247030號函核准。  
 註7：經濟部 97年10月03日經授中字第09733176280號函核准。  
 註8：經濟部 98年10月06日經授中字第09833176790號函核准。  
 註9：經濟部 99年01月22日經授中字第09931598340號函核准。  
 註10：經濟部 99年04月19日經授中字第09931925910號函核准。  
 註11：經濟部 99年09月24日經授中字第09932622750號函核准。  
 註12：經濟部 99年12月20日經授中字第09932974430號函核准。  
 註13：經濟部 100年09月27日經授中字第10032561430號函核准。  
 註14：經濟部 101年09月25日經授中字第10132529260號函核准。  
 註15：經濟部 102年09月16日經授中字第10233890070號函核准。  
 註16：經濟部 103年02月05日經授中字第10333080400號函核准。

## (二)股東結構

103年04月22日；單位：人/股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	-	1	26	400	-	427
持有股數	-	100,000	14,157,642	9,967,176	-	24,224,818
持股比例	-	0.41%	58.44%	41.15%	-	100%

## (三)股權分散情形(每股面額10元)

103年04月22日；單位：人/股

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	48	9,867	0.04
1,000 至 5,000	179	399,737	1.65
5,001 至 10,000	67	513,218	2.12
10,001 至 15,000	34	430,674	1.78
15,001 至 20,000	20	351,900	1.45
20,001 至 30,000	12	306,689	1.27
30,001 至 50,000	13	489,811	2.02
50,001 至 100,000	26	1,808,062	7.46
100,001 至 200,000	8	1,064,382	4.39
200,001 至 400,000	7	1,894,887	7.82
400,001 至 600,000	5	2,269,575	9.37
600,001 至 800,000	1	693,175	2.86
800,001 至 1,000,000	1	997,174	4.12
1,000,001 股以上	6	12,995,667	53.65
合計	427	24,224,818	100.00



## (四)主要股東名單：

103年04月22日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
岩玉投資(股)公司		3,346,284	13.81%
霖暘投資有限公司		3,331,537	13.75%
漢通創業投資(股)公司		2,015,784	8.32%
樊嘉茹		1,565,699	6.46%
呂植境		1,377,357	5.69%
瀚威投資(股)公司		1,359,006	5.61%
捷飛投資(股)公司		997,174	4.12%
林俊文		693,175	2.86%
五安投資(股)公司		598,351	2.47%
陳建廷		439,000	1.81%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

年度項目		101年	102年	當年度截至103年3月31日(註2)	
每股市價	最高	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃	
	最低	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃	
	平均	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃	
每股淨值	分配前	20.22	22.89	-	
	分配後	17.37	(註1)	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		20,673	22,025	-
	每股盈餘(虧損)	追溯調整前	4.68	5.04	-
		追溯調整後	4.41	(註1)	-
每股股利	現金股利		1.8	(註1)	-
	無償配股	盈餘配股	0.6	(註1)	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃

註1：102年度盈餘分配係經董事會擬議，尚未經股東會決議。

註2：因本公司尚未上市櫃，故無截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料。

## (六)公司股利政策及執行情況

## 1. 公司章程所訂定股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本時，得免繼續提撥，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，除提撥董監事酬勞不高於百分之三，員工紅利不低於百分之五外，其餘額連同上年度累積未分配盈餘作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司正處營業成長期，為因應整體產業環境與業務規模拓展之需求，未來股利發放係考量公司中長期資本預算規劃，以平衡股利政策、追求穩健、永續經營的發展為目標。分配股東股利時，現金股利原則上以不低於當年度擬分配股東紅利總額之10%，但得視內外經營管理環境調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 103 年 05 月 06 日董事會決議 102 年度股利發放情形如下：

- (1) 發放股利種類及金額：擬議配發股東紅利新台幣 55,717,087 元，其中配發股東現金股利新台幣 36,337,227 元，配發股東股票股利新台幣 19,379,860 元。即每股配發現金股利 1.5 元及每股配發股票股利 0.8 元（每仟股無償配發股票股利 80 股）。
- (2) 擬配發員工紅利：現金紅利配發新台幣 9,200,000 元。
- (3) 擬配發董監事酬勞：新台幣 2,300,000 元。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會擬議自盈餘中提撥新台幣 19,379,860 元轉發行新股 1,937,986 股，增資後實收資本額 261,628,040 元，對本公司 102 年度每股盈餘稀釋釋約為 7%，無償配股可用以提升本公司資本規模及強化財務結構，對本公司營業績效有正面之助益；且在本公司未來營收穩定成長之下，本次無償配股對每股盈餘之稀釋效果尚屬有限。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本時，得免繼續提撥，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，除提撥董監事酬勞不高於百分之三，員工紅利不低於百分之五外，其餘額連同上年度累積未分配盈餘作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司正處營業成長期，為因應整體產業環境、業務規模拓展之需求，未來股利發放係考量公司中長期財務資本預算規劃，以平衡股利政策、追求穩健、永續經營的發展為目標。分配股東股利時，現金股利原則上以不低於當年度擬分配股東紅利總額之10%，但得視內外經營管理環境調整之。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 本公司一〇二年度盈餘分配案，經由公司董事會決議，擬配發員工紅利及董事、監察人酬勞如下：

	單位：仟元	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 9,200	\$ 2,300
年度財務報表認列金額	9,200	2,300
差異金額	\$ -	\$ -

董監事酬勞及員工現金紅利已於民國一〇二年度費用化，其費用帳列金額與董事會擬議配發之金額並無差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：5.04元。

4.上年度(一〇一年度)實際配發員工分紅及董監事酬勞情形

本公司股東會於民國102年6月24日通過101年度盈餘分配案，配發員工紅利8,380,000元及董監酬勞1,860,000元。分配情形與原董事會通過之擬議配發情形無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。

103 年 04 月 22 日

員工認股權憑證種類	102 年員工認股權憑證
申報生效日期	102 年 10 月 08 日
發行（辦理）日期	102 年 12 月 01 日
發行單位數	500
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.06%
認股存續期間	4 年
履約方式	發行新股方式交付
限制認股期間及比率（%）	發行日起屆滿二年：50% 發行日起屆滿三年：100%
已執行取得股數	0 股
已執行認股金額	0 元
未執行認股數量	500,000 股
未執行認股者其每股認購價格	34.35
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	2.06%
對股東權益影響	員工認股權憑證分二階段各執行 50%，其中 250,000 股費用分二年攤提，另 250,000 股費用分三年攤提。第一年及第二年費用化金額分別約新台幣 5,702 仟元，第三年費用化金額約新台幣 2,289 仟元，每年對公司每股盈餘稀釋情形低於 0.24 元（以 103 年 4 月 22 日已發行股份 24,224,818 股計）。

## (二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形。

單位：仟股/仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	廠長	彭明忠	170	0.7%	0	0	0	0	170	34.35	5,840	0.7%
	業務部資深副總	李聖然										
	研發二部處長	張家文										
	財務部協理	陳昭菁										
員工	經理	黃麗秋	173	0.71%	0	0	0	0	173	34.35	5,943	0.71%
	副理	莊英楷										
	副理	王志宏										
	專案經理	吳淵源										
	副理	黃彥欽										
	副課長	陳運宣										
	課長	劉惠芬										
	課長	林妍伶										
	副課長	張惠敏										
	資深經理	王黨瑩										
	主任工程師	林家瓚										

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

(一) 計畫內容：

1. 本次計畫所需資金總額：新台幣 250,000 仟元。

2. 資金來源：

(1) 現金增資發行普通股 2,200 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 40 元，募集所得資金合計為新台幣 88,000 仟元。

(2) 其餘本計畫所需資金新台幣 162,000 仟元將以自有資金或銀行借款因應。

## 3.計畫項目、預計資金運用進度及預計效益

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度								
			101 年度	102 年度				103 年度			
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
擴建廠房及購置機器設備	103.09	250,000	16,931	-	5,845	12,837	35,000	70,000	60,000	49,387	-

註：輸入金管會指定資訊申報網站之日期：102 年 11 月 7 日

本次本公司現金增資新台幣 88,000 仟元，是為擴建香山區廠房及購置機器設備，擴廠及購置機器設備完成後，將有助於擴大產能及節省廠房租金，進而提升整體競爭力與獲利能力，同時藉由辦理現金增資募集資金，亦可減輕財務負擔，並強化本公司財務結構。

## (二)執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	截至103/3/31執行狀況			進度超前或落後原因及改進計劃
擴建廠房及購置機器設備	支用金額	預定	140,613	因工程設計變更致原訂計畫略為延遲，本案已按修正後工程進度執行中。
		實際	92,660	
	執行進度(%)	預定	56.24	
		實際	37.06	

## (三)執行情形與原預計效益之比較

本次增資計畫尚未執行完畢，故截至年報刊印止無法評估增資效益。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.主要業務內容

本公司主要為生產與銷售電腦資訊軟體及事務性機器設備所使用之墨水、顏、染、塗料及經營其週邊相關耗材產品之銷售。

##### 2.主要產品之營業比重

單位:新台幣仟元

主要產品	102 年度	
	金額	占營業比重
溶劑性墨水	499,997	82.01%
水性墨水	60,941	10.00%
油性墨水	5,419	0.89%
噴繪機	4,606	0.76%
UV 墨水	3,376	0.55%
色漿	1,604	0.26%
其他	33,737	5.53%
合計	609,680	100.00%

##### 3.公司目前之商品項目

- (1)大型噴繪墨水
- (2)桌上型噴墨墨水
- (3)大型噴繪輸出印表機
- (4)噴繪紙材
- (5)大型噴繪輸出印表機耗材

##### 4.計畫開發之新商品(服務)

- (1)平台機及Magic Ink之持續推廣
- (2)熱昇華轉印噴墨墨水
- (3)其他原廠墨水之開發
- (4)UV Ink之開發
- (5)新型ECO環保墨水之開發
- (6)數位紡織用噴墨墨水之開發

## (二)產業概況

### 1.噴墨產業之現況與發展:

噴墨產業是以墨水與噴繪機為基礎之應用領域，亦為染顏料工業之下游應用業，噴墨產業結合墨水、噴墨頭、噴繪機、紙材、校色軟體(RIP)、塗層、圖檔等發展而成，隨著噴墨產業列印品質、技術及速度日益進步，不僅可美化商品與提高產品附加價值，突破大自然的限制，開拓人類視覺領域，在日常生活中提供繽紛色彩，滿足人類對於美感的要求。

噴墨列印技術依噴墨頭之製作約略可分為熱氣泡式和壓電兩種，熱氣泡噴墨係利用噴嘴末端的薄膜電阻，瞬間加熱至高溫的方式，促使墨水沸騰形成氣泡，隨著壓力上升力量推動氣泡擠壓墨水，使墨水經由噴嘴噴至預定位置，主要廠商為 HP、Canon、Lexmark；壓電式係利用壓電陶瓷作為驅動方式用以噴墨，藉由電極的改變透過薄膜施壓力於墨水，使墨水經由噴嘴飛出落於紙上預定位置，主要廠商為 Epson、Roland、Mutoh、Mimaki、Seiko、Konia、XAAR 及 Spectra 等。

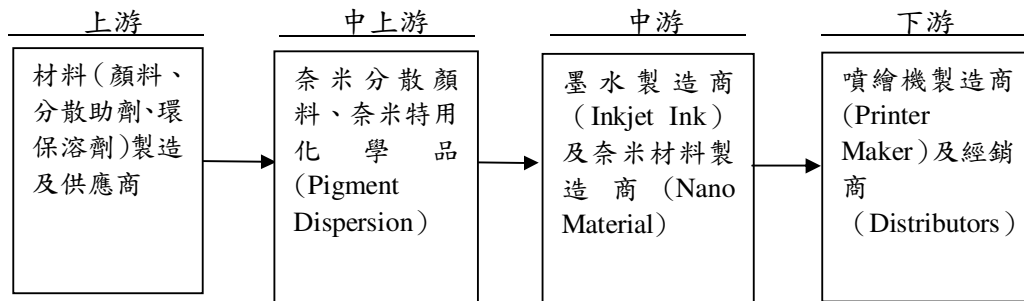
而噴墨列印技術主要應用於家用印表機市場及溶劑型寬幅噴繪機市場，近年來各大廠商之噴墨技術不斷在噴孔大小、噴嘴數目、墨滴形狀大小及噴射頻率上改良，噴墨列印水準不斷提升，使得精緻型影像輸出需求增加。故隨著技術不斷的突破與發展、社會繁榮及生活品質不斷的提高，人類對各種色彩功能與發揮之需求愈來愈殷切，用途也愈來愈廣泛及多樣化，加上近年來新材料的開發、新用途的發展及高環保性能與高節能性的趨勢，不斷配合新應用功能並擴大產品應用領域，產品應用層面已陸續擴展至工業、紡織、LCD、電路板等相關產業，與人類生活關係密不可分，有機會成為 21 世紀重要之明星產業。

### 2.產業上、中、下游之關聯性

噴墨列印技術之發展已行之有年，隨著數位影像時代的來臨，更帶動了無限的輸出廣告商機。由於壓電式噴頭可以使用之溶劑選擇性廣，因此近年來使用壓電式噴頭之噴繪機佔有主要大型廣告噴繪市場較大比例。因此決定噴繪相關產業的重要關鍵，除了噴墨頭開發外，即是噴頭所使用的墨水及相關原材料。



以噴墨產業來看，泓瀚為中游之專業墨水製造商，上游為生產超微米顏料生物可分解性墨水所需之顏料、生物可分解性溶劑、分散助劑、樹脂等材料廠商，下游則為噴繪機製造廠及廣告輸出經銷商。茲將其產業關聯性表示如下：

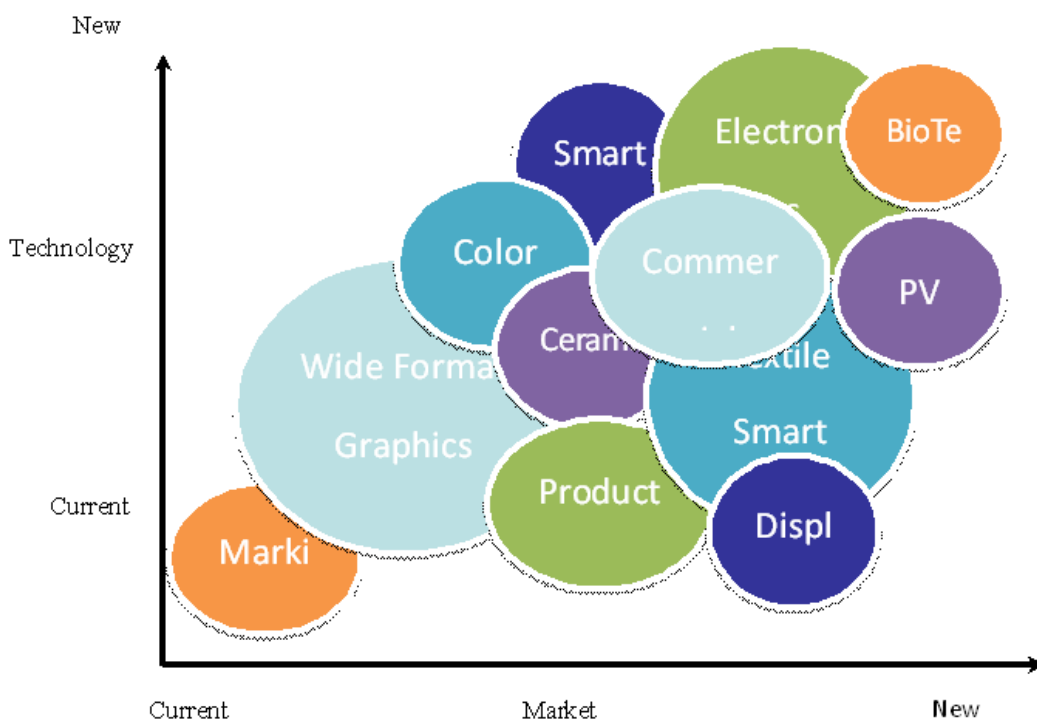


### 3. 產品之各種發展趨勢

噴墨的靈魂在墨水，泓瀚為一專業之墨水研發、生產及銷售廠商，產品主要應用在寬幅噴繪市場。本公司以優異的研發設計與生產技術能力，目前已順利成為日本知名大型噴繪機大廠之墨水代工廠，顯示本公司所生產之墨水已位居世界噴繪墨水領域一個不可輕忽的地位。

墨水之應用及發展以往偏重在資訊用噴墨印表機、噴墨式相片印表機及專業打印、工程或廣告設計等大型繪圖機，但隨著噴墨頭技術的提升，新材料的開發、新用途的發展及高環保性能與高節能性的趨勢；加上市場對客製化產品需求日增，逐漸普及到紡織、食品包裝、大型海報、條碼印刷、印刷電路板、彩色濾光片及觸控面板等新興運用市場，逐漸吸引全球大型繪圖機大廠搶食市場及研發。目前噴墨產業在工業應用上，主因列印速度無法滿足大量生產所需，故尚無法普及或取代傳統印染工業，仍以客製化、少量多色之產品為主，未來有賴設備製造商之將噴墨頭寬度及射嘴數提升，以提高列印速度，符合市場需求，也將提升墨水在噴繪市場應用之深度及廣度。

#### 4. 噴墨未來的應用趨勢



隨著技術進步，墨水之應用，將不只僅在傳統的噴繪產業，謹將墨水未來之發展趨勢，簡述如下：

- (1) 廣告界：因以往傳統印刷需費時費工，打樣修模成本高，專業技術門檻高，無法全面普及化。近年來噴墨印表機採低單價策略銷售，搭配個人電腦，等於幾乎擁有整個印刷工廠之效果。由於數位廣告噴墨市場蓬勃發展，廣告設計已進入多媒體時代，看稿及打樣均以噴墨列印來滿足客戶需求。
- (2) 專業影像輸出：舉凡招牌、看板、室內外大型廣告、婚紗與廣告布旗等，皆以大型噴墨列印機來執行，因此噴墨墨水將是最大消耗品。
- (3) 數位紡織：新開發之噴墨設備與墨水，將逐漸取代傳統紡織印染技術，無需耗工時製作網板，具簡化製程、提昇效率及降低成本、乾淨且環保，有助於提升產能。
- (4) 生產工廠：產品包裝上條碼及型號之列印，可以方便且省時之噴墨列印來執行。
- (5) 光電產業：噴墨列印技術亦可應用於顯示器產業，由於噴墨技術不需光罩、可數位化控制塗佈設計圖案，簡化製程後可節省材料成本，並降低彩色光阻及溶劑使用量，減輕對環境的污染，適用大面積基板製程。利用RGB彩色噴墨印表機，搭配廣色域顏料調配的核心技術，導入顯示面板之零組件彩色濾光片，為目前最新發展之趨勢；而其中將噴墨列印技術提升至光電產業，高品質之墨水將佔有最重要之因素。

- (6) 奈米產業：可應用於奈米特用化學品之生產製造。藉由提供奈米級原料或分散液，擴張生產線應用範圍，創造無限商機。
- (7) 其他：藉由墨水技術的發展，包括皮革的色彩、紡織布料的應用與電路板線路等，都是墨水進入工業應用領域的開端。

### 5. 競爭情形

地區	競爭廠商
國內	泓瀚、田心(墨水)、台灣納米(色漿+墨水)、豐采(色漿+墨水)、尚志(色漿)、南亞(色漿)
國外	美國Triangle、Dupont、American Ink Jet；南非Tech ink；英國LYSON；捷克Mega ink；日本Toyo ink、DIC、韓國inktec。

由於墨水講究高品質與高精密度，需有經驗豐富的研發團隊及優質的量產製程技術，目前國內有能力獨立設計開發產品，完成墨水製造之廠商，只有泓瀚科技；本公司在墨水的研發設計、製程技術及量產能力，在業界均佔有一席之地。然有鑒於國際大廠因成本高漲，紛紛將製造中心移往印度與中國大陸，以降低生產成本；為因應此一狀況，本公司除積極提昇研發技術能力外，更加強與客戶間的互動、以掌握市場動向與脈動，並與國際大廠合作，以開創新的契機。

### (三) 技術及研發概況

本公司自成立以來，在同仁的努力下，業績逐年成長，亦陸續開發出新產品，以滿足客戶需求，並持續聘用產學界優秀之專業人才，建構及擴充本公司在產品研發及製程改良之能力，同時亦落實進料檢驗及品管測試之程序，期能大幅提升本公司所生產墨水品質的穩定度及可信賴度。歷年來本公司產品在國內外業界漸獲肯定，吸引美、日國際性大廠與本公司進行 ODM 合作，藉此亦提升了本公司之墨水研發能力。另外，藉由與國際大廠的合作，及其對墨水品質的要求，讓本公司有機會持續改善配方，並擴充相關設備改善製程，歷年來已建立良好之品牌形象。

本公司亦以原廠噴繪機製造商為主要開發對象，與各地經銷商保持良好互動關係，並持續開發原廠機台代理商，建立跨國行銷系統，使 Jetbest 品牌深入世界各地。未來隨著噴繪技術之進步及應用，本公司所開發之新型墨水產品亦將逐步進入紡織業、光電產業、印刷電路及其他應用面。

泓瀚科技以研發為導向，並針對未來產品之趨勢，建立一符合標準並具有最高研發效能之實驗室。本公司積極延攬具有極佳研發能力之研究員，持續針對目前市場上所需求之油墨及墨水，規劃未來方向；研發相容性與嶄新之產品，針對未來發展之趨勢，預測新產品之市場價值，以面對劇烈之競爭。

## 最近年度及截至年報刊印日投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	102 年度	103 年截至 4/30
研發費用	37,297	12,371
佔當年度營業收入比重	6%	5%

## 最近五年度及截至年報刊印日開發成功之技術或產品

年度	研發成功之技術或產品
96	Eco-sublimation inks for Epson printer head
97	ECO-sky inks for Epson printer head
98	發表原廠ROLAND、MUTOH、MIMAKI色相之環保型墨水 發表Magic Dye Ink (適用於各免塗層介質) 自行開發原料成功量產
99	Magic Pigment Ink (適用於各免塗層介質)
100	UV 光固化噴墨墨水、白色噴墨墨水、銀墨(ECO IMAX Metallic Ink) & 萬能晶鑽墨水(免塗層墨水)
101	LED UV Ink & 優質平板機 新型 ECO 快乾型噴墨墨水
102	新型 ECO 噴墨墨水
103	第二代 LEDUV 及水性熱昇華墨水

## (四)長、短期業務發展計畫

泓瀚科技自成立以來一向以「研究、發展、創新、進步」作為本公司經營目標，持續開發各類噴繪機、MFP (Multi Function Peripheral；多功能事務機)、噴墨印表機等墨水耗材市場努力。面對國內外市場及經濟的快速變化，期許持續的自我成長以滿足客戶需求，本公司擬定長短期業務發展計畫如下：

## 1.短期發展計畫：

- (1) 改善生產流程並提升良率，創造高品質產品與增加生產效率。
- (2) 持續開發有競爭力產品，掌握色漿關鍵技術，以降低原料成本，提高毛利率。
- (3) 爭取國內外大廠訂單，加強服務品質與產品認同。
- (4) 建構完整產業鏈，強化上、下游廠商間合作夥伴關係，分享資源、共創雙贏。
- (5) 強化經銷體系，佈建全球行銷網路，建立市場規模。

## 2.長期發展計畫：

- (1) 與國際品牌大廠建立上下游策略聯盟，以避免惡性競爭之不良循環。
- (2) 持續提升公司研發設計能力，並培養優秀人才，厚植核心技術，增加公司競爭力。
- (3) 持續提升產品精度與品質，建立自動化生產能力，提高客戶滿意度。
- (4) 提高生產效率，塑造企業文化，實現企業永續經營的願景。

## 二、市場及產銷概況

## (一)市場分析

## 1.主要商品之銷售地區

單位：新臺幣仟元

年度		101年度		102年度	
		金額	%	金額	%
內	銷	164,712	27.20%	160,159	26.27%
外	銷	440,816	72.80%	449,521	73.73%
合	計	605,528	100.00%	609,680	100.00%

## 2.主要外銷地區

單位：新臺幣仟元

年度		101年度		102年度	
		金額	%	金額	%
亞	洲	241,931	54.88%	264,517	58.84%
美	洲	122,260	27.74%	85,463	19.01%
歐	洲	62,761	14.24%	81,752	18.19%
其	他	13,864	3.14%	17,789	3.96%
合	計	440,816	100.00%	449,521	100.00%

## 3. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司為一專業之墨水研發、生產及銷售廠商，目前主要之墨水產品係應用於全球寬幅噴繪機(wide format printers)產品，都以戶外溶劑型噴墨為主，隨著環保意識的抬頭，歐美各國早已率先使用環保型墨水，並增加Rohs、REACH等規範，檢驗重金屬、化學品等有害物質。

根據 I. T. Strategies, Inc. 於 2011 年發表的市場研究報告，全球噴墨產業墨水的產值(不包含台灣、大陸與韓國)，已由 2009 年的 27.5 億美元成長至 2011 年 28.8 億美元；自 2010 年起至 2015 年，平均年複合成長率 CAGR 有 6%，預計到 2015 年全球墨水產值有 37.5 億美元。其中 ECO 環保型墨水的產值(包含 Latex 墨水)的平均年複合成長率 CAGR 高達 17%，產值有 17.5 億美元。另外 UV 墨水的平均年複合成長率 CAGR 為 6%，由 2009 年的 2.7 億美元的產值，預計至 2015 年為 3.8 億美元。由市場趨勢來看，

ECO 環保墨水的市場逐漸成熟，已成為噴繪市場的主要產品。泓瀚研究團隊致力於開發 ECO 環保型墨水、水性 Latex 墨水與 LED UV 固化墨水，已有非常好的研究成果，已通過全球知名噴繪機製造商的 ODM 認證，冀望可佈局於全球市場，以目前營業額約 2 仟萬美元估計，本公司之營收，僅佔全球噴墨產業產值之 1% 不到，未來的成長空間無限寬廣。

All WF ww (no Chinese, Korean or Taiwanese Vendors)								
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	CAGR 10-15
h/w units	64,476	79,649	81,201	82,832	84,557	86,378	88,331	2%
h/w Installed Base	318,775	315,645	321,804	335,250	351,660	369,308	376,921	4%
h/w \$	1,199,200,244	1,364,493,986	1,430,414,533	1,493,952,047	1,557,142,981	1,619,415,084	1,685,800,837	4%
ink liters	14,197,704	13,809,857	13,849,718	14,631,864	15,616,306	16,924,954	17,441,926	5%
ink \$	2,755,774,710	2,790,639,282	2,877,296,785	3,079,636,116	3,316,054,836	3,586,616,494	3,749,271,366	6%
SF	10,175,930,833	10,303,679,376	10,832,713,029	11,870,194,017	13,080,978,518	14,537,693,940	15,315,823,526	8%
Media \$	3,242,281,216	3,234,853,339	3,290,407,458	3,498,752,668	3,734,747,189	3,993,775,927	4,091,529,011	5%
Total ink & h/w \$	\$3,954,974,954	\$4,155,133,269	\$4,307,711,318	\$4,573,588,164	\$4,873,197,817	\$5,206,031,578	\$5,435,072,203	6%
h/w units yoy growth		24%	2%	2%	2%	2%	2%	
h/w Installed Base yoy growth		-1%	2%	4%	5%	5%	2%	
h/w \$ yoy growth		14%	5%	4%	4%	4%	4%	
ink liters yoy growth		-3%	0%	6%	7%	8%	3%	
ink \$ yoy growth		1%	3%	7%	8%	8%	5%	
SF yoy growth		1%	5%	10%	10%	11%	5%	
Media \$ yoy growth		0%	2%	6%	7%	7%	2%	
Total ink & h/w \$ yoy growth		5%	4%	6%	7%	7%	4%	

資料來源：IT STRATEGIES

於 2003 年全球第一款 ECO 環保墨水上市以來，歷經十多年的市場磨合期，傳統溶劑型墨水的市場已經被汰換，ECO 環保墨水已經成為目前噴繪市場主流產品。隨者環保法令政策的改變，對化學品控管的要求與對使用者安全的重視，噴墨墨水也即將經歷重大的改變。2005 年噴繪市場上出現第一代光固化墨水；2008 年市場上出現具有自然分解性的生物墨水(Bio Ink)；2013 年以水性為主要溶劑的樹脂墨水(Resin Ink)即將上市；從產品的演進可以看出，未來的噴繪市場逐漸朝向無有機性揮發氣體(VOCs)、對人體及環境無毒無害的產品，能在多種無需塗層材質上直接列印，又能兼具使用者對品質的需求，預計在未來的十年內又將再一次進行產品革命。

為因應政府[綠色矽島]政策，泓瀚科技於 2004 年 1 月率先推出第一代 ECO 環保墨水，領先全台。之後陸續開發出適用於各型機台、噴頭之專用環保墨水，並獲得台灣及美日專利，行銷全球 80 餘國，包含：歐、美、澳及亞洲等國，全球超過 200 個經銷商，並成為第一個日本原廠噴繪機製造商 ODM 廠商，通過原廠嚴格測試，本公司所開發之產品完全符合環保標準，以達不污染生態系統與環境為最高原則。2010 年開始更積極投入免塗層魔術墨水、LED 光固化墨水、水性 Resin 墨水與新型 ECO 環保型墨水的開發，即將投入量產階段，在市場尚未成熟時將率先推出，技術居於領先地位。

未來噴繪市場是以環保型墨水為立基，並增加對特殊材料噴繪需求的墨水，例如數位奈米紡織噴墨墨水，未來紡織印染將採用無廢水污染的噴墨方式，泓瀚已積極與國際噴繪機大廠合作，製造熱昇華與樹脂型顏料墨

水，紡織噴墨是不久未來的噴墨產業重點，市場無可限量，泓瀚將在此產業佔一席之地，開出一嶄新的應用。泓瀚科技之產品發展政策與市場趨勢相符，將陸續推出更多新型兼具環保與應用性墨水，符合全球市場趨勢，滿足消費者之需求。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 掌握關鍵技術及配方能力

本公司憑藉著專業研發團隊多年研發成果及經驗，掌握墨水色溶度、表面張力、色相、粒徑大小、黏稠度、噴墨頭形態、色漿的分散及墨水調配能力，未來將有機會為世界各大噴繪機製造商代工生產墨水。

##### (2) 具備優秀之設計及研發能力

本公司已開發各種不同噴繪機相容性墨水超過 100 種，顯示本公司具有堅強設計及研發實力，能快速應變原廠未來產品發展趨勢及新應用墨水的開發。

##### (3) 上中下游垂直整合

除了開發出優異品質墨水外，98 年並開發出上游原料色漿，進行上、下游垂直整合，自行開發掌握色漿關鍵技術。除開發出難度較高環保型色漿外，並可依據客戶需求，開發出特殊溶劑色漿。在掌握上游原料色漿後，使得如環保型無味墨水、免塗層溶劑型墨水與 UV 光固化墨水，亦得以順利上市。

##### (4) 優異的價格競爭力

除了讓品質無可挑剔外，由於上中下游整合，更大大降低原料成本，創造出優異的價格競爭性。

##### (5) 通路遍佈全世界

藉由參加世界各國噴繪展覽，推展業績，並與世界噴繪機製造大廠合作，採與 ODM 生產墨水搭配之模式，直接打入世界噴繪機製造商的通路，行銷世界各地，目前掌握全世界 80 餘國、共超過 200 個經銷商。

#### 5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

###### A. 優良的品質及研發能力

本公司具有專業博士級研發團隊，累積墨水與噴頭相關研究經驗達十年以上，且多數均是在化學、化工相關科系，具有相當的專業素養，並持續與產學界技術合作開發新材料新應用，以提昇本公

司墨水研發及生產技術能力，目前已獲得國際寬幅噴繪機大廠之墨水代工訂單，產品品質及技術能力獲得肯定。

#### B. 專利權

本公司研發團隊對於墨水配方及核心技術，不論是基礎研究、功能創新及新型墨水研發都各有所長，已陸續在臺灣、中國大陸及美國等地取得專利，並持續申請日本、歐盟專利，有利於未來產品的研發，並在未來產品導入量產時爭取最佳時機，提高競爭者之進入門檻，爭取國際噴繪機製造商代工廠或新應用商品之商機。

#### C. 穩定的供貨來源

本公司與上游原物料供應商均長期配合，建立良好互動關係；原物料品質及供貨穩定，目前更成功自行研磨色漿，以達上下游垂直整合之目標，更有助提升本公司墨水品質及穩定度。

#### D. 健全財務結構

本公司獲利穩定，財務結構健全，低負債比率，且各項財務比率尚稱穩健，使本公司有能力因應未來因擴大生產規模而增加的資本支出。未來將藉由公司上市櫃申請，進入資本市場取得資金，以因應產業升級並增加公司競爭力，讓泓瀚科技能在世界噴墨產業鏈中具有舉足輕重的地位。

### (2) 不利因素與因應對策

#### A. 中國的興起

本公司藉著強大的研發能力、產品品質穩定及良好的客戶服務，在墨水產業已具有知名度；然隨著中國在墨水產業的快速興起，在人力低廉的成本優勢下，採用低價政策搶食市場大餅，使得部份產品週期逐漸縮短，擠壓成熟產品市場擴張的機會。

因應對策：

(a) 與客戶建立更密切關係以維持銷售穩定，並積極開發新客源與高階產品以擴展業務及提升毛利。

(b) 加強與客戶間的互動以掌握市場動向與脈動，並與國際大廠相互競爭，以開創新的契機。

(c) 切入新應用、新技術等高階市場，以強化組織彈性。

#### B. 人力成本升高

本公司本著根留台灣、放眼世界的理念，仍持續聘用產學界優秀之專業研發人才；然而隨著國內生活水準及社會福利的提高，企業人力的成本亦大幅升高。

因應對策：



(a) 本公司除積極開發新型的環保墨水，以增加產品的附加價值、並與低價產品有所區隔外，內部更朝有效的管理，以節省成本。

(b) 本公司研發團隊累積多年墨水生產經驗，並針對噴繪機、噴繪頭進行深入瞭解及研究，提供客戶全方位的服務，增加產品附加價值。

C. 供貨時效性及銷售據點

本公司外銷比例已超過營收 7 成以上，產品運送到歐美具時效性問題，會影響終端用戶快速需求的方便性。另噴墨產業講求少量多色及客製化的特性，使得墨水產品愈來愈多樣，經銷商的開發，亦將影響業務拓展。

因應對策：

(a) 本公司將持續增加代理商據點，以便快速服務客戶。

(b) 定期針對經銷商進行教育訓練，提升對各式墨水的瞭解，以利於業務拓展，共存共榮。

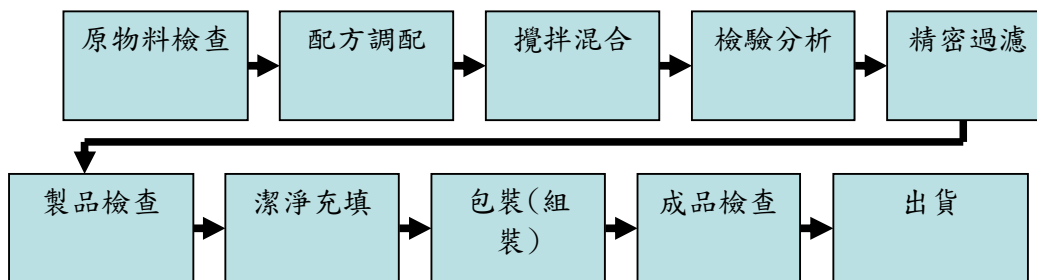
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

主要產品	重要用途
水性墨水、 油性墨水、 溶劑墨水產品	使用於噴墨印表機、大型噴繪機、平台式噴印機、特殊噴墨機等設備。含蓋數位列印、印前輸出、各類廣告噴繪、無版印刷、紡織噴墨印染、條碼印刷、仿偽印刷、UV噴墨列印、高品質商標、藝術表演裝飾、建築室內裝潢、個人化設計市場等廣泛的應用。

2. 主要產品之產製過程：

本公司主要產品為水性墨水、油性墨水及溶劑墨水等主要產製過程如下：



(三) 主要原料供應狀況：

主要原物料	主要供應廠商	供應狀況
溶劑	安徽立興化工有限公司	品質良好，來源穩定

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

### 1.進貨

單位：新台幣仟元

項目	101年度				102年度			
	名稱	金額	占進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨淨額比率	與發行人之關係
1	立興化工	70,794	21.87%	無	立興化工	29,366	10.37%	無
	其他	252,880	78.13%	-	其他	253,878	89.63%	-
	進貨淨額	323,674	100.00%	-	進貨淨額	283,244	100.00%	-

變動說明：本公司原物料供應商大多為在該行業具有良好品質信譽，且多係均與本公司往來多年之公司，具有穩定之合作關係，去年對最大供應商進貨比例下降，主係本公司積極找尋替代廠商，以降低進貨集中之風險故最近二年度的廠商排序金額並無太顯著變動。

### 2.銷貨

單位：新台幣仟元

項目	101年度				102年度			
	名稱	金額	占銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	甲公司	77,184	12.75%	無	甲公司	39,816	6.53%	無
2	乙公司	65,783	10.86%	無	乙公司	38,803	6.36%	無
	其他	462,561	76.39%	-	其他	531,061	87.11%	-
	銷貨淨額	605,528	100.00%	-	銷貨淨額	609,680	100.00%	-

變動說明：本公司102年度對單一公司銷貨金額皆未逾當年度10%。甲公司102年度銷貨金額下降主係該透集團客戶下單策略調整，致單一公司銷貨金額略有變動；乙公司銷貨金額下降主係當地經濟因素影響。

## (五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；噸

生產量值 主要商品	年度	101年度			102年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
水性墨水		123	110	46,235	180	158	50,744
溶劑性墨水		1,200	1,034	285,721	1,200	1,042	293,683
油性墨水		12	4.67	3,174	10	8.92	5,407
UV 墨水		-	0.68	105	5	2.02	2,898
墨水小計		1,335	1,149.35	335,235	1,395	1,210.94	352,732
色漿		-	0.15	83	5	1.64	1,050
其他(註)		-	54	4,007	-	-	3,577
合計(註)		-	-	339,325	-	-	357,359

註：因性質種類不同、單位無法統一，故無法合併表示。

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；噸；台

銷售量值 主要商品	年度	101年度				102年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
水性墨水		59	24,640	49	25,071	103	34,340	53	26,601
溶劑性墨		230	120,322	782	379,480	242	108,970	807	391,027
油性墨水		2.38	2,347	2.16	3,101	6.57	3,535	1.33	1,884
UV 墨水		0.14	224	0.43	331	1.09	2,231	0.74	1,145
墨水小計		291.52	147,533	833.59	407,983	352.66	149,076	862.07	420,657
色漿		0.02	27	0.13	118	0.14	173	2.00	1,431
噴繪機		13	9,755	14	4,613	3	3,579	11	1,027
其他(註)		-	7,397	-	28,102	-	7,331	-	26,406
合計(註)			164,712		440,816		160,159		449,521

註：因性質種類不同、單位無法統一，故無法合併表示。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

103 年 4 月 30 日

年度		101 年度	102 年度	103 年截至 04 月 30 日止
員工人數 (人)	經理級(含)以上	8	6	6
	直接人員	62	59	66
	間接人員	66	76	73
	合計	136	141	145
平均年歲		32	33	33
平均服務年資		2.70	3.07	3.05
學歷分布比率	博士	2.2%	2.1%	2.1%
	碩士	5.1%	4.3%	4.1%
	大學	35.3%	34.7%	33.8%
	大專	14.0%	12.8%	13.1%
	高中	41.2%	44.7%	44.8%
	高中以下	2.2%	1.4%	2.1%
	合計	100.0%	100.0%	100.0%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：

- (一)本公司一向重視環保措施，對於生產過程中所造成的廢物，均委託專職公司處理，故並未發生過污染糾紛事件，未來亦無預計重大環保支出。
- (二)本公司現正進行廠房新建工程，因拆除舊建物時產生之粉塵未做適當防護而違反空氣污染防治法及營建工程空氣污染防制設施管理辦法規定，被處罰鍰新台幣 10 萬元正，本興建案係由營造公司承包負責，本公司將依承攬合約，與對方商議雙方之權利與義務，未來將落實監督營造公司，於施工中確實注意環保法令規定。

五、勞資關係

- (一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1. 員工福利措施

- (1)成立職工福利委員會，並依法提撥相關之經費充實福利金。
- (2)本公司由職工福利委員會提供各項福利制度，包含三節禮券禮品、生日禮金或慶生活動、傷病住院慰問及其他不定期員工聯誼活動。
- (3)除員工分紅制度外，並視營運狀況發放員工績效獎金。

## 2. 進修、訓練制度

- (1)新進訓練：公司新進人員報到時，皆須接受新進人員教育訓練，以先行了解公司的規章制度。
- (2)在職訓練：各單位於年度終了前，依照單位內人員訓練需求，提報各單位下一年度之教育訓練計畫，經管理部彙整提報後，作為辦理公司教育訓練計畫之依據。
- (3)外部訓練：針對特殊單位人員，因工作上需要，可提出教育訓練外訓申請（如專業證照訓練、專職訓練等），於結訓後繳交結業證書或報告，以做為教育訓練參考之依據。

## 3. 退休制度與其實施情形

- (1)成立勞工退休準備金監督委員會，並訂定委員會組織規章及勞工退休辦法，提撥退休準備金於中央信託局專戶保管。
- (2)本公司依勞工退休條例規定按月就薪資總額 6% 提撥退休準備金，存入採用勞工退休新制員工個人勞退金專戶。

## 4. 勞資間之協議情形：

本公司定期召開勞資相關行政會議，作為雙方溝通管道，以確保勞資關係和諧。

## 5. 員工權益維護措施：

本公司一切運作均依循勞基法為遵循基準，並確保員工應有之權利。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1. 截至目前為止，本公司並無因勞資糾紛而遭受損失之情事。
2. 本公司勞資關係和諧，各項作業皆依勞基法，並致力於職工福利的提升，在人性化、合理化的管理下，員工意見皆能得到充分的重視與改善，故本公司預計未來應無因勞資糾紛而造成任何損失金額之情形發生。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	台關工業股份有限公司 美群塑膠工業股份有限公司	97.04.01-102.03.31	廠房租賃	無
租賃契約	台關工業股份有限公司 美群塑膠工業股份有限公司	102.04.01-103.12.31	廠房租賃	無
合資契約	某公司	101.4.11 生效	與他公司合資成立新公司	無
借款契約	彰化銀行新竹分行	102.02.04-117.02.04	不動產擔保貸款	無
不動產買賣契約	丞仰股份有限公司	101.12.20 日至 雙方權利義務終止	買賣土地及建物	無
不動產買賣契約	陳俊銘	101.12.20 日至 雙方權利義務終止	買賣土地	無
廠房增建契約	巧將工程顧問有限公司	102.6 至 雙方權利義務終止	廠房增建工程	無
廠房增建契約	騰遠營造有限公司	102.6 至 雙方權利義務終止	廠房增建工程	無

## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

## (一)簡明資產負債表

## 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)(註2)				
	98年	99年	100年	101年	102年
流動資產	-	-	-	416,913	457,889
採用權益法之投資	-	-	-	25,047	22,263
不動產、廠房及設備	-	-	-	136,637	295,899
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	-	-	-	24,870	55,239
資產總額	-	-	-	603,467	831,290
流動負債	分配前	-	-	183,237	186,599
	分配後	-	-	220,637	(註3)
非流動負債	-	-	-	134	140,514
負債總額	分配前	-	-	183,371	327,113
	分配後	-	-	220,771	(註3)
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	420,096	504,177
股本	-	-	-	207,781	226,196
資本公積	-	-	-	82,685	87,129
保留盈餘	分配前	-	-	129,639	190,855
	分配後	-	-	92,239	(註3)
其他權益	-	-	-	(9)	(3)
庫藏股票	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	-	420,096	504,177
	分配後	-	-	382,696	(註3)

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註2：98~100年度依規定無需編製依據國際財務報導準則之財務資訊。

註3：102年度之盈餘分配案尚待股東會議決分配。

## 2. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)(註2)				
	98年	99年	100年	101年	102年
流動資產	-	-	-	416,663	457,634
採用權益法之投資	-	-	-	25,297	22,498
不動產、廠房及設備	-	-	-	136,637	295,899
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	-	-	-	24,870	55,239
資產總額	-	-	-	603,467	831,270
流動負債	分配前	-	-	183,237	186,579
	分配後	-	-	220,637	(註3)
非流動負債	-	-	-	134	140,514
負債總額	分配前	-	-	183,371	327,093
	分配後	-	-	220,771	(註3)
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	420,096	504,177
股本	-	-	-	207,781	226,196
資本公積	-	-	-	82,685	87,129
保留盈餘	分配前	-	-	129,639	190,855
	分配後	-	-	92,239	(註3)
其他權益	-	-	-	(9)	(3)
庫藏股票	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	-	420,096	504,177
	分配後	-	-	382,696	(註3)

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註2：98~100年度依規定無需編製依據國際財務報導準則之財務資訊。

註3：102年度之盈餘分配案尚待股東會議決分配。



## 3. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	98年	99年	100年	101年	102年	
流動資產	232,818	278,152	323,391	417,217	註2	
基金及投資	-	-	-	25,047		
固定資產	85,035	140,001	119,127	154,106		
無形資產	-	-	-	-		
其他資產	30,431	14,384	13,406	7,033		
資產總額	348,284	432,537	455,924	603,403		
流動負債	分配前	62,674	94,824	114,488		183,237
	分配後	84,569	142,713	136,513		220,637
長期負債	-	-	-	-		
其他負債	-	-	134	134		
負債總額	分配前	62,674	94,824	114,622		183,371
	分配後	84,569	142,713	136,647		220,771
股本	144,919	171,034	183,546	207,781		
資本公積	75,307	78,593	80,787	82,685		
保留盈餘	分配前	65,384	88,086	76,969		129,575
	分配後	43,489	40,197	54,944		92,175
金融商品未實現損益	-	-	-	-		
累積換算調整數	-	-	-	(9)		
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-		
股東權益總額	分配前	285,610	337,713	341,302		420,032
	分配後	263,715	289,824	319,277	382,632	

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註2：102年度起採用國際財務報導準則編製財務資訊。

## 4. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
流動資產		232,161	277,163	323,391	416,967	註 2
基金及投資		1,269	1,911	-	25,297	
固定資產		85,035	140,001	119,127	154,106	
無形資產		-	-	-	-	
其他資產		30,431	14,384	13,406	7,033	
資產總額		348,896	433,459	455,924	603,403	
流動負債	分配前	63,286	95,746	114,488	183,237	
	分配後	85,181	143,635	136,513	220,637	
長期負債		-	-	-	-	
其他負債		-	-	134	134	
負債總額	分配前	63,286	95,746	114,622	183,371	
	分配後	85,181	143,635	136,647	220,771	
股本		144,919	171,034	183,546	207,781	
資本公積		75,307	78,593	80,787	82,685	
保留盈餘	分配前	65,384	88,086	76,969	129,575	
	分配後	43,489	40,197	54,944	92,175	
金融商品未實現損益		-	-	-	-	
累積換算調整數		-	-	-	(9)	
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	285,610	337,713	341,302	420,032	
	分配後	263,715	289,824	319,277	382,632	

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：102 年度起採用國際財務報導準則編製財務資訊。

## (二)簡明綜合損益表

## 1. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位:新台幣元)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)(註2)				
	98年	99年	100年	101年	102年
營業收入	-	-	-	605,528	609,680
營業毛利	-	-	-	237,176	224,079
營業損益	-	-	-	123,010	123,425
營業外收入及支出	-	-	-	(7,170)	1,246
稅前淨利	-	-	-	115,840	124,671
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	96,633	111,083
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	96,633	111,083
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	(9)	6
本期綜合損益總額	-	-	-	96,624	111,089
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	96,633	111,083
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	-	-	96,624	111,089
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	-	-	-	4.41	5.04

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註2：98~100年度依規定無需編製依據國際財務報導準則之財務資訊。

## 2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位:新台幣元)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)(註2)				
	98年	99年	100年	101年	102年
營業收入	-	-	-	605,528	609,680
營業毛利	-	-	-	237,176	224,079
營業損益	-	-	-	123,051	123,446
營業外收入及支出	-	-	-	(7,211)	1,225
稅前淨利	-	-	-	115,840	124,671
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	96,633	111,083
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	96,633	111,083
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	(9)	6
本期綜合損益總額	-	-	-	96,624	111,089
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	96,633	111,083
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	-	-	96,624	111,089
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	-	-	-	4.41	5.04

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註2：98~100年度依規定無需編製依據國際財務報導準則之財務資訊。

## 3. 簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位:新台幣元)

年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	98年	99年	100年	101年	102年
項 目					
營業收入	300,406	403,915	410,114	605,528	註2
營業毛利	109,953	164,396	144,822	237,176	
營業損益	42,947	76,612	53,470	122,594	
營業外收入及利益	1,037	1,704	5,160	1,685	
營業外費用及損失	692	5,549	440	8,416	
繼續營業部門 稅前損益	43,292	72,767	58,190	115,863	
繼續營業部門 損益	46,961	66,492	47,034	96,656	
停業部門損益	-	-	-	-	
非常損益	-	-	-	-	
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	
本期損益	46,961	66,492	47,034	96,656	
每股盈餘(元)	2.83	3.72	2.30	4.41	

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註2：102年度起採用國際財務報導準則編製財務資訊。

## 4. 簡明損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位:新台幣元)

年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	98年	99年	100年	101年	102年
項 目					
營業收入	300,406	403,915	410,114	605,528	註 2
營業毛利	111,178	163,360	144,822	237,176	
營業損益	42,620	75,900	53,552	122,635	
營業外收入及利益	1,364	2,345	5,159	1,685	
營業外費用及損失	692	5,549	684	8,457	
繼續營業部門稅前損益	43,292	72,696	58,027	115,863	
繼續營業部門損益	46,961	66,492	47,034	96,656	
停業部門損益	-	-	-	-	
非常損益	-	-	-	-	
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	
本期損益	46,961	66,492	47,034	96,656	
每股盈餘(元)	2.83	3.72	2.30	4.41	

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註2：102年度起採用國際財務報導準則編製財務資訊。

## (三)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、黃裕峰	無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、黃裕峰	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、黃裕峰	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、黃裕峰	無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、高逸欣	無保留意見

## 二、最近五年度財務比率分析

## (一)財務分析-國際財務報導準則(合併)

年 度		最近五年度財務分析(註1)(註2)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	30.38	39.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	307.55	217.87
償債能力 %	流動比率	-	-	-	227.52	245.38
	速動比率	-	-	-	171.07	202.72
	利息保障倍數	-	-	-	262.48	45.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	5.32	4.71
	平均收現日數	-	-	-	68.60	77.49
	存貨週轉率(次)	-	-	-	4.51	4.44
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	4.84	3.60
	平均銷貨日數	-	-	-	80.93	82.20
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	4.43	2.06
	總資產週轉率(次)	-	-	-	1.00	0.73
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	18.30	15.80
	權益報酬率(%)	-	-	-	25.37	24.03
	稅前純益占實收資本額比率(%) <u>(註7)</u>	-	-	-	55.75	56.60
	純益率(%)	-	-	-	15.95	18.22
	每股盈餘(元)	-	-	-	4.41	5.04
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	75.24	106.54
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	92.55	80.83
	現金再投資比率(%)	-	-	-	21.50	20.28
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	1.62	1.65
	財務槓桿度	-	-	-	1.00	1.02
最近兩年度財務比率變動達 20%以上原因:						
(1) 負債占資產比率增加：主係 102 年度為購置廠房，舉借長期借款所致。						
(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主係為擴充產能購置廠房，帳列不動產、廠房及設備金額增加所致。						
(3) 利息保障倍數比率減少：主係 102 年度為購置廠房，舉借長期借款、利息支出增加所致。						
(4) 應付款項週轉率減少：主係平均應付款項增加幅度大於銷貨成本增加幅度所致。						
(5) 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少：主係 102 年度為擴充產能購置廠房致不動產、廠房及設備增加所致。						
(6) 現金流量比率增加：主係本年度獲利成長，致營業活動淨現金流入增加所致。						

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：98~100 年度依規定無需編製依據國際財務報導準則之財務資訊。

## (二) 財務分析-國際財務報導準則(個體)

年 度		最近五年度財務分析(註1)(註2)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
分析項目 (註3)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	30.38	39.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	307.55	217.87
償債能力 %	流動比率	-	-	-	227.52	245.38
	速動比率	-	-	-	171.07	202.72
	利息保障倍數	-	-	-	262.48	45.95
經營能力	應收款項週轉率 (次)	-	-	-	5.32	4.71
	平均收現日數	-	-	-	68.60	77.49
	存貨週轉率 (次)	-	-	-	4.51	4.44
	應付款項週轉率 (次)	-	-	-	4.84	3.60
	平均銷貨日數	-	-	-	80.93	82.20
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	-	-	-	4.43	2.06
	總資產週轉率 (次)	-	-	-	1.00	0.73
獲利能力	資產報酬率 (%)	-	-	-	18.30	15.80
	權益報酬率 (%)	-	-	-	25.37	24.03
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	-	-	-	55.75	56.60
	純益率 (%)	-	-	-	15.95	18.22
	每股盈餘 (元)	-	-	-	4.41	5.04
現金流量	現金流量比率 (%)	-	-	-	75.24	106.54
	現金流量允當比率 (%)	-	-	-	92.55	80.83
	現金再投資比率 (%)	-	-	-	21.50	20.28
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	1.62	1.65
	財務槓桿度	-	-	-	1.00	1.02

最近兩年度財務比率變動達 20% 以上原因：

- (1) 負債占資產比率增加：主係 102 年度為購置廠房，舉借長期借款所致。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主係為擴充產能購置廠房，帳列不動產、廠房及設備金額增加所致。
- (3) 利息保障倍數比率減少：主係 102 年度為購置廠房，舉借長期借款所致、利息支出增加。
- (4) 應付款項週轉率減少：主係平均應付款項增加幅度大於銷貨成本增加幅度所致。
- (5) 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少：主係 102 年度為擴充產能購置廠房致不動產、廠房及設備增加所致。
- (6) 現金流量比率增加：主係本年度獲利成長，致營業活動淨現金流入增加所致。

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：98~100 年度依規定無需編製依據國際財務報導準則之財務資訊。



註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。  
 (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。  
 (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。  
 (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。  
 (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。  
 (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。  
 (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。  
 (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。  
 (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。  
 (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。  
 (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。  
 (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。  
 (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5.現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。  
 (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。  
 (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。  
 (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## (三)財務分析-我國財務會計準則(合併)

分析項目(註 4)		最近五年度財務分析					
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 %	負債占資產比率	18.00	21.92	25.14	30.39		
	長期資金占固定資產比率	335.87	241.22	286.50	272.56		
償債能力 %	流動比率	371.47	293.34	282.47	227.69		
	速動比率	323.40	232.56	220.37	171.24		
	利息保障倍數	註 2	1,456.34	248.62	262.54		
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.03	5.09	4.32	5.32		
	平均收現日數	73	72	84	69		
	存貨週轉率(次)	6.44	5.62	4.34	4.52		
	應付款項週轉率(次)	4.35	4.80	4.80	4.84		
	平均銷貨日數	57	65	84	81		
	固定資產週轉率(次)	3.53	2.89	3.44	3.93		
	總資產週轉率(次)	0.86	0.93	0.90	1.00		
獲利能力	資產報酬率(%)	14.14	17.04	10.63	18.32		
	股東權益報酬率(%)	17.32	21.33	13.85	25.39		
	占實收資本比率(%)	營業利益	29.64	44.79	29.13	59.00	
		稅前純益	29.87	42.55	31.70	55.76	
	純益率(%)	15.63	16.46	11.47	15.96		
	每股盈餘(元)	2.83	3.72	2.58	4.68		
現金流量	現金流量比率(%)	70.24	72.44	62.71	75.20		
	現金流量允當比率(%)	99.85	83.83	100.56	92.54		
	現金再投資比率(%)	7.79	11.98	5.57	21.38		
槓桿度	營運槓桿度	1.92	1.72	2.29	1.63		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00		
最近兩年度財務比率變動達 20%以上原因： 102年首次採用國際財務報導準則，故102年度之財務比例分析數字係以國際財務報導準則為基礎編製，詳表(一)、表(二)。							

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：分母為 0 或負數時不適用。

註 3：營業活動為淨現金流出。

## (四) 財務分析-我國財務會計準則(個體)

年 度		最近五年度財務分析					
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 %	負債占資產比率	18.14	22.09	25.14	30.39		
	長期資金占固定資產比率	335.87	241.22	286.50	272.56		
償債能力 %	流動比率	366.84	289.48	282.47	227.56		
	速動比率	319.23	229.28	220.37	171.10		
	利息保障倍數	註 2	1,454.92	247.92	262.54		
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.03	5.09	4.32	5.32		
	平均收現日數	73	72	84	69		
	存貨週轉率(次)	6.40	5.65	4.34	4.52		
	應付款項週轉率(次)	4.35	4.80	4.76	4.84		
	平均銷貨日數	57	65	84	81		
	固定資產週轉率(次)	3.53	2.89	3.44	3.93		
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.86	0.93	0.90	1.00		
	資產報酬率(%)	14.13	17.01	10.62	18.32		
	股東權益報酬率(%)	17.32	21.33	13.85	25.39		
	占實收資本比率(%)	營業利益	29.41	44.38	29.18	59.02	
		稅前純益	29.87	42.50	31.61	55.76	
	純益率(%)	15.63	16.46	11.47	15.96		
每股盈餘(元)	2.83	3.72	2.58	4.68			
現金流量	現金流量比率(%)	70.03	71.43	62.67	75.22		
	現金流量允當比率(%)	99.85	83.83	100.55	92.54		
	現金再投資比率(%)	7.88	11.90	5.56	21.38		
槓桿度	營運槓桿度	1.93	1.73	2.28	1.63		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00		
最近兩年度財務比率變動達 20% 以上原因： 102 年首次採用國際財務報導準則，故 102 年度之財務比例分析數字係以國際財務報導準則為基礎編製，詳表 (一)、表 (二)。							

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：分母為 0 或負數時不適用。

註 3：營業活動為淨現金流出。

註 4：公開說明書本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

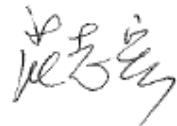
上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

泓瀚科技股份有限公司一〇三年股東常會

監察人：莊志宏



中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 六 日

## 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委託勤業眾信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、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

泓瀚科技股份有限公司一〇三年股東常會

監察人：黃勉倉



中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 六 日

## 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委託勤業眾信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、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

泓瀚科技股份有限公司一〇三年股東常會

監察人：類惠貞



中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 六 日

#### 四、最近年度財務報表



勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

#### 會計師查核報告

泓瀚科技股份有限公司 公鑒：

泓瀚科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體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，足以允當表達泓瀚科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

泓瀚科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃裕峰

黃裕峰



會計師 高逸欣

高逸欣



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 103 年 3 月 20 日



民國 102 年 12 月 31 日及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣

代 碼	說 明	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產								
1170	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 243,716	29	\$ 181,481	30	\$ 43,560	7	\$ 27,248	6
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五及七)	131,504	16	126,573	21	96,850	16	55,312	12
1180	應收帳款—個人淨額 (附註四及二)	126	-	437	-	946	-	764	-
1200	其他應收款 (附註四、五及七)	1,638	-	3,115	1	13,025	2	5,309	1
130X	存貨 (附註四、五及八)	77,040	9	96,469	16	28,856	5	25,719	6
1470	其他流動資產 (附註十一)	3,610	1	8,648	1	183,237	30	114,352	25
11XX	流動資產總計	457,634	58	416,653	69	332,391	71	241,402	53
	非流動資產								
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	22,498	3	25,257	4	-	-	148	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十及二)	250,899	36	156,657	25	134	-	134	-
1660	遞延所得稅資產 (附註四、五及十七)	4,571	1	2,823	-	134	-	282	-
1915	銀行存款	44,124	5	17,449	3	-	-	-	-
1980	其他非流動資產—非流動 (附註十一及二)	3,000	-	3,000	1	-	-	-	-
1990	其他非流動資產—其他 (附註七、十一、十四及二十)	3,544	-	1,579	-	-	-	-	-
19XX	非流動資產總計	373,536	45	186,665	31	183,371	30	114,634	25
1000	資產總計	\$ 831,170	100	\$ 603,318	100	\$ 515,762	100	\$ 356,036	100
	負債與權益總計	\$ 831,170	100	\$ 603,318	100	\$ 515,762	100	\$ 356,036	100
	負債								
3110	短期借款 (附註四、十二及十四)	220,248	26	207,781	34	207,781	34	183,546	40
3140	應付帳款	5,948	1	5,948	1	-	-	134	-
3100	負債合計	226,196	27	213,729	35	207,781	34	183,546	40
	資本公積								
3210	資本公積—發行溢價	82,685	10	82,685	14	82,685	14	80,787	18
3271	資本公積—員工認股權	4,444	1	4,444	1	-	-	-	-
3300	資本公積合計	87,129	11	87,129	15	82,685	14	80,787	18
3310	法定盈餘公積	36,076	5	29,819	5	29,819	5	24,706	5
3320	未分配盈餘	33,172	4	100,240	17	100,240	17	52,350	12
3300	保留盈餘總計	150,855	18	130,078	22	129,932	22	77,056	17
3410	其他權益 (附註五及附錄財務報表計算之記帳)	(50,177)	-	(9)	-	(9)	-	-	-
3XXX	權益總計	604,974	72	389,589	65	308,081	60	172,490	48
	負債與權益總計	\$ 831,170	100	\$ 603,318	100	\$ 515,762	100	\$ 356,036	100

前附之附註係本報財務報表之一部分。



會計主管：陳昭菁



經理人：呂松茂



董事長：呂松茂

## 泓瀚科技股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 102 年及 101 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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、五及二三）	\$ 609,680	100	\$ 605,528	100
5000	營業成本（附註四、八、十六及二三）	<u>385,601</u>	<u>63</u>	<u>368,352</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	<u>224,079</u>	<u>37</u>	<u>237,176</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註十六）				
6100	推銷費用	21,486	4	32,830	5
6200	管理費用	41,850	7	40,520	7
6300	研究發展費用	<u>37,297</u>	<u>6</u>	<u>40,775</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>100,633</u>	<u>17</u>	<u>114,125</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>123,446</u>	<u>20</u>	<u>123,051</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出（附註四、九、十六及二三）				
7020	其他利益及損失	5,377	1	( 3,020)	-
7010	其他收入	1,426	-	1,246	-
7070	採用權益法認列之子公司及合資損失之份額	( 2,805)	( 1)	( 4,994)	( 1)
7050	財務成本	( <u>2,773</u> )	-	( <u>443</u> )	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,225</u>	-	( <u>7,211</u> )	( <u>1</u> )
7900	稅前淨利	124,671	20	115,840	19
7950	所得稅費用（附註四及十七）	<u>13,588</u>	<u>2</u>	<u>19,207</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>111,083</u>	<u>18</u>	<u>96,633</u>	<u>16</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註十五)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 6	-	(\$ 9)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 111,089	18	\$ 96,624	16
	每股盈餘 (附註十八)				
9750	基 本	\$ 5.04		\$ 4.41	
9850	稀 釋	\$ 4.98		\$ 4.31	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：呂植境



經理人：呂植境



會計主管：陳昭菁





泓瀚科技股份有限公司

經理 呂桂坑 鄭明

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	原	資本	公積	法定盈餘	留	盈	世	其他	總
A1	101 年 1 月 1 日餘額	普通及	本	本	法	公	分	之	權	項
		盈	資	積	定	積	配	兒	益	總
		餘	本	公	法	公	配	兒	益	總
		額	資	積	定	積	配	兒	益	總
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
B1	100 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	4,703	(4,703)	-	-	-
B5	按列法交盈餘公積	-	-	-	-	-	22,025	-	-	(22,025)
B9	本公司股東現金股利	22,025	-	-	-	-	22,025	-	-	-
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	-	96,633	-	-	96,633
D3	101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(9)	(9)	-
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	96,633	(9)	(9)	96,624
N1	股份基礎給付交易	2,210	-	1,898	-	-	-	-	-	4,108
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	217,781	-	82,685	29,409	100,230	(9)	(9)	(9)	420,096
B1	101 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	9,667	(9,667)	-	-	-
B5	按列法交盈餘公積	-	-	-	-	-	37,400	-	-	(37,400)
B9	本公司股東現金股利	12,467	-	-	-	-	12,467	-	-	-
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	111,083	-	-	111,083
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6	6	6
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	111,083	6	6	111,089
E1	現金增資	-	5,948	-	-	-	-	-	-	5,948
N1	股份基礎給付交易	-	-	4,444	-	-	-	-	-	4,444
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	200,248	5,948	87,129	39,076	151,279	(3)	(3)	(3)	504,177

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：陳昭明



經理人：呂桂坑



董事長：呂桂坑

## 泓瀚科技股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 124,671	\$ 115,840
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	35,239	36,641
A20300	呆帳費用(迴轉)提列數	( 379)	9,405
A20900	利息費用	2,773	443
A21200	利息收入	( 562)	( 453)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,444	-
A22400	採用權益法認列之子公司及合 資損失之份額	2,805	4,994
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 439)
A24100	未實現外幣兌換淨(益)損	( 1,176)	1,053
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款增加	( 3,661)	( 36,702)
A31160	應收帳款—關係人減少(增加)	311	( 437)
A31180	其他應收款減少(增加)	1,475	( 1,933)
A31200	存貨減少(增加)	19,429	( 29,878)
A31240	其他流動資產減少(增加)	5,044	( 3,532)
A32150	應付票據及帳款增加	18,666	41,579
A32160	應付票據及帳款—關係人增加	1,658	-
A32230	其他流動負債增加	4,053	7,236
A33000	營運產生之現金流入	214,790	143,817
A33300	支付之利息	( 2,782)	( 434)
A33500	支付之所得稅	( 13,188)	( 5,469)
AAAA	營業活動之淨現金流入	198,820	137,914
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 30,300)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 221,354)	( 72,599)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	1,600
B03700	存出保證金增加	( 1,951)	( 50)
B07500	收取之利息	564	453
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 222,741)	( 100,896)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(\$ 24,759)	\$ 16,518
C01600	舉借長期借款	145,000	-
C01700	償還長期借款	( 5,000)	-
C04500	發放現金股利	( 37,400)	( 22,025)
C04600	現金增資	5,948	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>83,789</u>	<u>( 5,507)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,447</u>	<u>( 139)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	62,315	31,372
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>181,401</u>	<u>150,029</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 243,716</u>	<u>\$ 181,401</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：呂植境



經理人：呂植境



會計主管：陳昭菁



泓瀚科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

泓瀚科技股份有限公司（簡稱本公司）係於 93 年 1 月 2 日奉准設立，主要營業項目係精密化學材料、塗料、油漆、染料及顏料之製造與銷售及電腦事務性機器設備及其耗材之批發等業務。泓瀚公司於 99 年 1 月 4 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司之功能性貨幣為新台幣。由於本公司之股票係於台灣興櫃股票櫃檯買賣，為增加財務報告之比較性及一致性，本個體財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 103 年 3 月 20 日經董事會核准通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布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）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以 後結束之年度期間生 效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之 有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固 定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規 定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

(接次頁)



(承前頁)

	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之 繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司

得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

## 2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

### (1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。本公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司有 (i) 對被投資者之權力、(ii) 因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且 (iii) 使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

### (2) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

### (3) IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，本公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，本公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

## 3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 19「員工福利」之修訂

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

6. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

7. IFRIC 21「徵收款」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱徵收款）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納徵收款之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

#### 8. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### 9. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對本公司財務報表影響之說明

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，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

本個體財務報告為按 100 年 12 月 22 日修正之證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或聯合控制個體係採權益法處理。本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益亦與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及合資公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及變動銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及聯合控制個體之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體（含特殊目的個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而

增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## 2. 聯合控制個體

本公司與他公司依合約協議設立另一個體，且對該個體之經濟活動具有聯合控制時，該個體為本公司及他公司之聯合控制個體。

本公司對投資聯合控制個體係採用權益法。權益法下，投資聯合控制個體原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之聯合控制個體損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。

本公司與聯合控制個體間之順流與逆流交易所產生之損益，僅在與本公司對聯合控制個體權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年

限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

#### (八) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。



#### A.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償

付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量（有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息費用分攤於相關期間之方法）。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十一) 租賃

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，除非另一種有系統之基礎更能代表出租資產使用效益消耗之時間型態。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

(十二) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十三) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十四) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整「資本公積－員工認股權」。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來年度認列。

### (一) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四、(十)所述。

### (二) 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司 102 及 101 年度並未針對相關資產認列任何減損損失。

### (三) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司存貨之帳面金額分別為 77,040 仟元、96,469 仟元及 66,591 仟元

(分別扣除備抵存貨跌價損失 14,747 仟元、11,911 仟元及 10,546 仟元後之淨額)。

(四) 應收票據及帳款暨其他應收款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收票據及帳款帳面金額分別為 131,504 仟元、126,573 仟元及 100,437 仟元(分別扣除備抵呆帳 8,086 仟元、8,465 仟元及 2,237 仟元後之淨額)。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，其他應收帳帳面金額分別為 1,638 仟元、3,115 仟元及 1,182 仟元(均為扣除備抵呆帳 475 仟元後之淨額)。

(五) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(六) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 4,571 仟元、2,822 仟元及 8,992 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止分別尚有 0 元、9,303 仟元及 4,050 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

## 六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及零用金	\$ 535	\$ 594	\$ 610
銀行支存及活期存款	217,181	146,807	115,419
約當現金			
原始到期日在 3 個月以 內之銀行定期存款	<u>26,000</u>	<u>34,000</u>	<u>34,000</u>
	<u>\$ 243,716</u>	<u>\$ 181,401</u>	<u>\$ 150,029</u>

現金及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.01%~0.94%	0.02%~0.94%	0.01%~0.94%

## 七、應收票據及帳款淨額暨其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收票據及帳款	\$ 139,590	\$ 135,038	\$ 102,674
備抵呆帳	( 8,086)	( 8,465)	( 2,237)
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 131,504</u>	<u>\$ 126,573</u>	<u>\$ 100,437</u>
其他應收款	\$ 2,113	\$ 3,590	\$ 1,657
備抵呆帳	( 475)	( 475)	( 475)
其他應收款淨額	<u>\$ 1,638</u>	<u>\$ 3,115</u>	<u>\$ 1,182</u>

## (一) 應收票據及帳款

本公司對客戶之授信期間原則上為月結 60 天至 90 天，部分客戶則為出貨前預收。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶前，本公司依已制定之客戶授信管理辦法，以控管客戶之信用額度及其他可能的風險。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款如下表所示，因其信用品質並未重大改變，並參考帳齡分析、歷史經驗和客戶風險程度後，本公司管理階層認為仍可回收其金額。



已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
60天以下	\$ 1,111	\$ 30,289	\$ 10,586
61至180天	1,438	1,021	2,554
180天以上	-	-	62
合計	<u>\$ 2,549</u>	<u>\$ 31,310</u>	<u>\$ 13,202</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 8,465	\$ 2,237
本年度提列	-	6,228
本年度迴轉	( <u>379</u> )	-
年底餘額	<u>\$ 8,086</u>	<u>\$ 8,465</u>

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，備抵呆帳金額中未有包括因客戶現金流緊縮而進行風險控管之個別已減損應收帳款。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。另截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收票據及帳款已列為催收款餘額分別為 4,667 仟元、4,667 仟元及 1,490 仟元並皆已提列 100% 減損，帳列其他非流動資產項下。

## (二) 其他應收款

本公司對客戶之授信期間原則上為月結 60 天至 90 天，部分客戶則為出貨前預收。於決定其他應收款可回收性時，本公司考量其他應收款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日本公司無已逾期但尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初及年底餘額	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 475</u>

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，備抵呆帳金額其中包括處於重大財務困難之個別已減損其他應收帳款，其金額均為 475 仟元。所認列之減損損失為其他應收款帳面金額。本公司對該等其他應收款餘額並未持有任何擔保品。

#### 八、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
商 品	\$ 7,314	\$ 16,114	\$ 22,740
製 成 品	792	5,185	1,990
在 製 品	29,218	35,008	18,397
原 物 料	39,716	40,162	23,464
	<u>\$ 77,040</u>	<u>\$ 96,469</u>	<u>\$ 66,591</u>

102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之備抵存貨損失分別為 14,747 仟元、11,911 仟元及 10,546 仟元。

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 385,601 仟元及 368,352 仟元。102 年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 6,994 仟元、存貨報廢 4,158 仟元及存貨盤盈 127 仟元。101 年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 3,866 仟元、存貨報廢 2,501 仟元及存貨盤虧 275 仟元。

#### 九、採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資子公司	\$ 235	\$ 250	\$ -
投資聯合控制個體	22,263	25,047	-
	<u>\$ 22,498</u>	<u>\$ 25,297</u>	<u>\$ -</u>

##### (一) 投資子公司

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>非上市(櫃)公司</u>			
香港泓瀚有限公司	<u>\$ 235</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ -</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
香港泓瀚有限公司	100%	100%	100%

## (二) 投資聯合控制個體

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市(櫃)公司			
羅迪精密股份有限公司	\$ 22,263	\$ 25,047	\$ -

本公司於資產負債表日對聯合控制個體之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
羅迪精密股份有限公司	50%	50%	-

本公司於 101 年 3 月 21 日經董事會決議通過，與他公司合資，在台成立羅迪精密股份有限公司從事先進噴繪機設備之研發與銷售。

羅迪精密股份有限公司係按合資合約約定所設立，投資雙方皆不具控制力，故不予列入本公司之合併財務報告個體中。

關於本公司採用權益法認列之聯合控制個體權益之彙總性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流動資產	\$ 28,246	\$ 27,745	\$ -
非流動資產	\$ 2,880	\$ 1,650	\$ -
流動負債	\$ 8,862	\$ 4,348	\$ -

	102年度	101年度
認列於損益		
— 收 益	\$ 41,750	\$ 1,082
— 費 損	\$ 44,534	\$ 6,035
認列於其他綜合損益	\$ -	\$ -

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，係按同期間經會計師查核之財務報告計算。

102及101年度採用權益法之合資損失分別為2,784仟元及4,953仟元，係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。

十、不動產、廠房及設備

	101 年度								
	年初餘額	增	加	減	少	重	分	類	年底餘額
<u>成 本</u>									
機器設備	\$ 113,573	\$	2,430	\$	-	\$	1,760		\$ 117,763
運輸設備	1,031		-		-		-		1,031
辦公設備	8,405		1,406	(	52)		-		9,759
租賃改良	23,758		173		-		-		23,931
其他設備	59,630		3,207	(	3,853)		6,613		65,597
未完工程	-		39,975		-		-		39,975
	<u>206,397</u>	<u>\$</u>	<u>47,191</u>	<u>(\$</u>	<u>3,905)</u>	<u>\$</u>	<u>8,373</u>		<u>258,056</u>
<u>累積折舊</u>									
機器設備	35,668	\$	18,566	\$	-	\$	-		54,234
運輸設備	694		129		-		-		823
辦公設備	6,359		1,142	(	52)		-		7,449
租賃改良	15,727		6,558		-		-		22,285
其他設備	29,074		10,246	(	2,692)		-		36,628
	<u>87,522</u>	<u>\$</u>	<u>36,641</u>	<u>(\$</u>	<u>2,744)</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>		<u>121,419</u>
淨 額	<u>\$ 118,875</u>								<u>\$ 136,637</u>

	102 年度								
	年初餘額	增	加	減	少	重	分	類	年底餘額
<u>成 本</u>									
土地	\$ -	\$	-	\$	-	\$	111,144		\$ 111,144
房屋及建築	-		-		-		85,320		85,320
機器設備	117,763		143		-		2,368		120,274
運輸設備	1,031		-		-		-		1,031
辦公設備	9,759		337	(	63)		200		10,233
租賃改良	23,931		-		-		-		23,931
其他設備	65,597		5,700	(	909)		1,205		71,593
未完工程	39,975		184,548		-		( 196,464)		28,059
	<u>258,056</u>	<u>\$</u>	<u>190,728</u>	<u>(\$</u>	<u>972)</u>	<u>\$</u>	<u>3,773</u>		<u>451,585</u>
<u>累積折舊</u>									
房屋及建築	-	\$	1,896	\$	-	\$	-		1,896
機器設備	54,234		19,326		-		-		73,560
運輸設備	823		125		-		-		948
辦公設備	7,449		1,090	(	63)		-		8,476
租賃改良	22,285		1,646		-		-		23,931
其他設備	36,628		11,156	(	909)		-		46,875
	<u>121,419</u>	<u>\$</u>	<u>35,239</u>	<u>(\$</u>	<u>972)</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>		<u>155,686</u>
淨 額	<u>\$ 136,637</u>								<u>\$ 295,899</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	30 年
機器設備	2 至 5 年
運輸設備	3 至 5 年
辦公設備	2 至 5 年
租賃改良	2 至 4 年
其他設備	2 至 5 年

本公司於 101 年 12 月與丞仰股份有限公司及個人分別簽訂不動產買賣合約取得數筆土地及廠房，供辦公及新增產線使用，合約總價為 195,000 仟元，並已於 102 年 2 月全數支付完畢，其中三筆土地座落於新竹市大湖段，因屬農地故以個人名義辦理登記，惟已就上述農地以簽約公證方式取得該農地之所有權及義務。

本公司設定質押作為銀行借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

十一、其他金融資產及其他資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他金融資產	\$ 3,000	\$ 3,000	\$ 3,000
存出保證金	2,695	744	694
預付貨款	1,200	5,925	3,437
暫付款	1,042	1,690	644
預付退休金	849	835	819
其他	1,368	1,053	1,071
	<u>\$ 10,154</u>	<u>\$ 13,247</u>	<u>\$ 9,665</u>
流動	\$ 3,610	\$ 8,668	\$ 5,152
非流動	6,544	4,579	4,513
	<u>\$ 10,154</u>	<u>\$ 13,247</u>	<u>\$ 9,665</u>

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司帳上其他金融資產皆係質押定期存款，102 及 101 年度之定期存款市場利率皆為 0.94%。另，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司帳上尚有催收款金額分別為 4,667 仟元、4,667 仟元及 1,490 仟元，並提列同等金額之備抵呆帳。

本公司設定質押作為關稅保證之定期存款金額，請參閱附註二四。

十二、借 款

(一) 短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保借款			
銀行週轉金借款	<u>\$ 20,864</u>	<u>\$ 43,560</u>	<u>\$ 27,248</u>
年 利 率	1.25%	1.33%~1.48%	1.58%~1.75%
到 期 日	103年5月前陸續到期	102年6月前陸續到期	101年4月前陸續到期

(二) 長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
擔保借款 (附註二四)			
銀行借款	\$ 140,000	\$ -	\$ -

本公司於 102 年度取得新動撥之銀行擔保借款總額 140,000 仟元用於購買土地及廠房，係以所取得之土地及廠房抵押擔保（請參閱附註二四），借款期間為 15 年，借款利率為浮動利率，前 2 年為寬限期只繳息不還本，第 3 年起，每月為 1 期，共分 156 期平均攤還本金至 117 年 2 月為止。截至 102 年 12 月 31 日止，目前有效年利率為 1.70%。

十三、其他流動負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>其他應付款</u>			
應付員工分紅	\$ 9,200	\$ 8,380	\$ 4,100
應付獎金	6,431	1,235	4,904
應付薪資	4,776	4,796	3,291
應付董監酬勞	2,300	1,860	1,020
預收款項	370	1,537	2,803
其他	9,823	11,048	9,601
	<u>\$ 32,900</u>	<u>\$ 28,856</u>	<u>\$ 25,719</u>

十四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用我國「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畫。依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司於 102 及 101 年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為 2,915 仟元及 2,537 仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺

灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。本公司依據勞工退休準備金提撥及管理辦法第五條規定，已暫停提撥勞工退休準備金。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	衡 量 日		
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折 現 率	1.50%	1.75%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	1.50%	1.75%	1.75%
薪資預期增加率	2.00%	1.75%	2.00%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	5	4
計畫資產預期報酬	( 20)	( 20)
前期服務成本	-	-
	<u>(\$ 15)</u>	<u>(\$ 16)</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	-	-
管理費用	( 15)	( 16)
研發費用	-	-
	<u>(\$ 15)</u>	<u>(\$ 16)</u>

於 102 及 101 年度，本公司未有認列精算損益於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額皆為 0 元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 356	\$ 331	\$ 282
計畫資產之公允價值	( 1,126)	( 1,112)	( 1,101)
	( 770)	( 781)	( 819)
未認列前期服務成本	( 79)	( 54)	-
預付員工福利	<u>(\$ 849)</u>	<u>(\$ 835)</u>	<u>(\$ 819)</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$ 331	\$ 282
當期服務成本	-	-
利息成本	5	4
精算損失	20	45
退休金支付數	-	-
年底確定福利義務	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 331</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 1,112	\$ 1,101
計畫資產實際報酬	14	11
雇主提撥數	-	-
退休金支付數	-	-
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ 1,112</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
現金	23%	25%	24%
權益工具	45%	38%	41%
債務工具	32%	37%	35%
	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>



整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行 2 年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註二八）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	\$ 356	\$ 331	\$ 282
計畫資產公允價值	\$ 1,126	\$ 1,112	\$ 1,101
提撥短絀	\$ -	\$ -	\$ -
計畫資產之經驗調整	(\$ 6)	(\$ 9)	\$ -
計畫負債之經驗調整	\$ 19	\$ 45	\$ -

## 十五、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數（仟股）	30,000	30,000	20,000
額定股本	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 200,000
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	22,025	20,778	18,355
已發行股本	\$ 220,248	\$ 207,781	\$ 183,546

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 1,000 仟股。

本公司董事會於 102 年 10 月 18 日決議現金增資發行新股 2,200 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 40 元溢價發行，增資後實收股本為 242,248 仟元。上述現金增資案經董事會決議，以 103 年 1 月 23 日為增資基準日，截至個體財務報表出具日止，本公司業已完成上述新股發行。

## (二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	<u>股票發行溢價</u>	<u>員工認股權</u>
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 80,787	\$ -
認列股份基礎給付－員工股 票紅利	<u>1,898</u>	<u>-</u>
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 82,685</u>	<u>\$ -</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 82,685	\$ -
認列股份基礎給付－現金增 資保留與員工認購	-	3,969
認列股份基礎給付－員工認 股權	<u>-</u>	<u>475</u>
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 82,685</u>	<u>\$ 4,444</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額部分得用以彌補虧損，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。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

盈餘分派及股利政策

本公司依公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本時，得免繼續提撥，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，除提撥董監事酬勞不高於百分之三，員工紅利不低於百分之五外，其餘額同上年度累積未分配盈餘作為可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司正處營業成長期，為因應整體產業環境、業務規模拓展之需求，未來股利發放係考量公司中長期財務資本預算規劃，以平衡股利政策、追求穩健、永續經營的發展為目標。分配股東股利時，現金股利原則上以不低於當年度擬分配股東紅利總額之 10%，但得視內外經營管理環境調整之。

本公司 102 及 101 年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額如下：

	102年度		101年度	
	估列金額	估列比例 %	估列金額	估列比例 %
應付員工紅利	\$ 9,200	9	\$ 8,380	10
應付董監酬勞	2,300	2	1,860	2
	<u>\$ 11,500</u>		<u>\$ 10,240</u>	

前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）並扣除法定盈餘公積後之餘額按上述比例計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算 100 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。就計算 101 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指按 IFRS 2「股份基礎給付」規定以評價技術評估之公允價值計算。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報告換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用

IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。(參閱(四)依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積之說明)。

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。

本公司分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 102 年 6 月 24 日及 101 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議 101 及 100 年度之盈餘分配案、每股股利、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 9,667	\$ 4,703		
股東紅利—現金	37,400	22,025	\$ 1.80	\$ 1.20
股東紅利—股票	12,467	22,025	0.60	1.20
	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 8,380	\$ -	\$ -	\$ 4,108
董監事酬勞	1,860	-	1,020	-

100 年度員工股票紅利股數為 221 仟股，係按 101 年度決議分紅之金額除以最近 1 期經會計師查核之財務報告淨值 18.59 元為計算基礎。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報告並參考本公司依據修訂後證券發行人財

務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101年度		100年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
董事會擬議或股東會決議配發金額	\$ 8,380	\$ 1,860	\$ 4,108	\$ 1,020
各年度財務報告認列金額	<u>8,380</u>	<u>1,860</u>	<u>4,100</u>	<u>1,020</u>
差異金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100 年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年度之損益。

本公司 102 年度盈餘分配案，截至個體財務報表出具日止，尚未經董事會通過。本公司擬於 103 年 6 月 20 日召開股東常會。

有關本公司股東常會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

本公司並無帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之情事，故無須依金管證發字第 1010012865 號令予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報告換算之兌換差額

	102年度	101年度
年初餘額	(\$ 9)	\$ -
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>6</u>	( <u>9</u> )
年底餘額	<u>(\$ 3)</u>	<u>(\$ 9)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報告換算之兌換差額。

十六、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

## (一) 其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 562	\$ 453
其他收入	<u>864</u>	<u>793</u>
	<u>\$ 1,426</u>	<u>\$ 1,246</u>

## (二) 其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換淨利益(損失)	\$ 5,379	(\$ 3,020)
其他(損失)利益	( <u>2</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 5,377</u>	<u>(\$ 3,020)</u>

## (三) 財務成本

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 2,773</u>	<u>\$ 443</u>

## (四) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 35,239</u>	<u>\$ 36,641</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 23,129	\$ 22,859
營業費用	<u>12,110</u>	<u>13,782</u>
	<u>\$ 35,239</u>	<u>\$ 36,641</u>

## (五) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
退職後福利(附註十四)		
確定提撥計畫	\$ 2,915	\$ 2,537
確定福利計畫	( <u>15</u> )	( <u>16</u> )
	2,900	2,521
其他員工福利	<u>97,175</u>	<u>81,967</u>
員工福利費用合計	<u>\$100,075</u>	<u>\$ 84,488</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年度	101年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 48,759	\$ 38,884
營業費用	<u>51,316</u>	<u>45,604</u>
	<u>\$100,075</u>	<u>\$ 84,488</u>

(六) 外幣兌換損益

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	\$ 10,690	\$ 5,709
外幣兌換損失總額	( <u>5,311</u> )	( <u>8,729</u> )
淨益(損)	<u>\$ 5,379</u>	<u>( \$ 3,020 )</u>

十七、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：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 14,844	\$ 13,063
以前年度之調整	<u>113</u>	<u>122</u>
	14,957	13,185
遞延所得稅		
當年度產生者	( <u>1,369</u> )	<u>6,022</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,588</u>	<u>\$ 19,207</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
本年度稅前淨利	<u>\$124,671</u>	<u>\$115,840</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 21,194	\$ 19,696
稅上不可減除之費損	637	842
未認列之可減除暫時性差異		
及投資抵減	( 5,798 )	8,031
免稅所得	( 15,923 )	( 15,789 )
基本稅額應納差額	9,653	6,305
未分配盈餘加徵	3,712	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>113</u>	<u>122</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,588</u>	<u>\$ 19,207</u>

本公司適用之稅率為 17%。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
當期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 14,794</u>	<u>\$ 13,025</u>	<u>\$ 5,309</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
投資抵減	\$ 2,511	\$ 2,056	\$ 4,567
暫時性差異	<u>311</u>	( 307)	<u>4</u>
	<u>\$ 2,822</u>	<u>\$ 1,749</u>	<u>\$ 4,571</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 380</u>

101 年度

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
投資抵減	\$ 8,968	(\$ 6,457)	\$ 2,511
暫時性差異	<u>24</u>	<u>287</u>	<u>311</u>
	<u>\$ 8,992</u>	( <u>\$ 6,170</u> )	<u>\$ 2,822</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異	<u>\$ 148</u>	( <u>\$ 148</u> )	<u>\$ -</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用投資抵減金額

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資抵減			
研究發展支出	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,303</u>	<u>\$ 4,050</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 14,747</u>	<u>\$ 11,911</u>	<u>\$ 10,546</u>



未認列之投資抵減將分別於 102 及 103 年度到期。

(五) 未使用之投資抵減相關資訊及免稅相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	<u>\$ 4,567</u>	103

本公司製造及銷售化學製品及塑膠製品等產品之所得，免稅期間如下：

	期	間
第一次增資擴展免徵所得稅	99 年 10 月 25 日	至 104 年 10 月 24 日
第二次增資擴展免徵所得稅	102 年 1 月 1 日	至 105 年 11 月 30 日

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，無與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異。

(七) 兩稅合一相關資訊：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 151,779</u>	<u>\$ 100,230</u>	<u>\$ 52,350</u>
可扣抵稅額帳戶餘額－			
泓瀚公司	<u>\$ 5,477</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 545</u>

本公司 102 及 101 年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.61% 及 13.45%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 100 年度止之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

	單位：每股元	
	102年度	101年度
基本每股盈餘	<u>\$ 5.04</u>	<u>\$ 4.41</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.98</u>	<u>\$ 4.31</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 102 年 9 月 1 日。因追溯調整，101 年度基本及稀釋每股盈餘，分別由 4.68 元及 4.56 元減少為 4.41 元及 4.31 元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	102年度	101年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$111,083</u>	<u>\$ 96,633</u>

股 數

	單位：仟股	
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	22,025	21,913
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	8	-
員工分紅	<u>251</u>	<u>520</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>22,284</u>	<u>22,433</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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

股東會決議員工分紅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。

## 十九、股份基礎給付協議

### (一) 員工認股權計畫

本公司於 102 年 12 月給與員工認股權 500 單位，每 1 單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 4 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	1 0 2 年 認 股 權 計 劃	加權平均行使價格 ( 元 / 股 )
	單 位	
<u>102 年度</u>		
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	<u>500</u>	34.35
年底流通在外	<u>500</u>	34.35

本公司於 102 年 12 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股票市價 (元/股)	\$ 57.98
行使價格 (元/股)	\$ 34.35
預期波動率	33.29%
預期存續期間	3.09~3.61 年
預期股利率	-
無風險利率	0.98%
給與之認股權公平價值 (元/股)	<u>\$27.30~27.47</u>

給與日股票市價係以數家與本公司類似之上市櫃公司之資料依市場法加權評估並考量流通性折減因素後，在不具公開交易市場且不具控制權之基礎下評估普通股股權之公平價值。預期波動率係以數家與本公司類似之上市櫃公司之歷史股價資訊為基礎估計標的股票預期價格波動率。

本公司於 102 年度給與之員工認股權經精算評估後，於 102 年度認列之酬勞成本為 475 仟元。

(二) 現金增資保留與員工認購

本公司於 102 年 10 月 18 日董事會決議辦理現金增資發行新股 2,200 仟股，本公司並依據公司法相關規定保留 220 仟股供員工認購，該現金增資員工認股權使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股票市價 (元/股)	\$ 57.96
行使價格 (元/股)	\$ 40.00
預期波動率	33.31%
預期存續期間	0.27 年
預期股利率	-
無風險利率	0.40%
給與之認股權公平價值 (元/股)	<u>\$ 18.04</u>

給與日股票市價係以數家與本公司類似之上市櫃公司之資料依市場法加權評估並考量流通性折減因素後，在不具公開交易市場且不具控制權之基礎下評估普通股股權之公平價值。預期波動率係以數家與本公司類似之上市櫃公司之歷史股價資訊為基礎估計標的股票預期價格波動率。

依據上述評價模式，本公司 102 年度認列之酬勞成本為 3,969 仟元。

截至 102 年 12 月 31 日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外之數量 (單位)	預期剩餘存續期限 (年)	加權平均行使價格 (元/股)	可行使之數量 (單位)	加權平均行使價格 (元/股)
102 年認股權計劃					
\$34.35	<u>500</u>	3.92	\$ 34.35	<u>-</u>	\$ 34.35

## 二十、營業租賃協議

### (一) 本公司為承租人

本公司於 97 年 4 月起以營業租賃方式分別向非關係人台關工業股份有限公司、美群塑膠工業股份有限公司及新台豐紡織股份有限公司承租廠房，租約陸續至 103 年 6 月到期，期滿得續約，目前每月租金為 536 仟元。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 650 仟元、716 仟元及 666 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	\$ 1,764	\$ 1,779	\$ 6,275
超過 1 年但未超過 5 年	-	-	1,569
超過 5 年	-	-	-
	<u>\$ 1,764</u>	<u>\$ 1,779</u>	<u>\$ 7,844</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	102年度	101年度
最低租賃給付	<u>\$ 6,102</u>	<u>\$ 5,864</u>

## 二一、資本風險管理

本公司之資本管理以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。由於本公司營運資金充足以及產業營運模式不須持續投入重大資本支出，因此除了配發股東股票股利和員工股票紅利以外，資本並無重大變化。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司未有公允價值衡量之金融工具。於 102 及 101 年度亦無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 379,984	\$ 314,526	\$ 254,648
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	278,130	140,410	82,560

註 1：餘額係包含現金及約當現金、其他金融資產、應收票據及應收帳款、應收帳款－關係人及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含借款、應付票據及帳款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。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，係經董事會依相關規範及內部控制管理辦法進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

本公司針對外幣匯率變動，利率變動、信用風險及流動風險等市場風險的因應政策，說明如下：

1. 外幣匯率風險管理

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司依市場狀況對於外幣收入和支出的差異部位於必要時使用短期外幣借款來規避匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二六。

另外，由於國外營運機構淨投資係為策略性投資且金額尚不重大，是故本公司並未對長期投資部分進行避險。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表係當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 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 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損 益	\$ 661	\$ 402	\$ 279	\$ 514

## 2. 利率風險管理

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。因此現階段利率變動帶來的影響不大，故未承做任何避險動作。

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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 30,221	\$ 38,290	\$ 40,084
－金融負債	20,864	43,560	-
具現金流量利率風險			
－金融資產	216,495	146,111	112,945
－金融負債	140,000	-	27,248

### 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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 及 101 年度之稅前淨利將分別增加／減少 765 仟元及 1,461 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

### 3. 信用風險管理

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險。本公司為降低信用風險，本公司持續評估每一客戶之財務狀況及實際收款情形，且定期評估應收帳款回收之可能性。公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司管理階層已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及貿易條件及相關條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，適時取得外部資料，例如：評等機構及往來銀行之照會。倘無法取得該等資訊，公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司客戶之信用限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核，未符合信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。



本公司設置有備抵減損帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。

#### 4. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金暨足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

##### (1) 流動性及利率風險表

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以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。

##### 102 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年以上	合計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 34,938	\$ 60,846	\$ 31,435	\$ -	\$ 127,219
浮動利率工具	1.70	-	-	-	140,000	140,000
固定利率工具	1.25	-	-	20,864	-	20,864
		<u>\$ 34,938</u>	<u>\$ 60,846</u>	<u>\$ 52,299</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 288,083</u>

##### 101 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年以上	合計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 41,517	\$ 64,089	\$ 1,432	\$ -	\$ 107,038
固定利率工具	1.38	-	11,616	31,944	-	43,560
		<u>\$ 41,517</u>	<u>\$ 75,705</u>	<u>\$ 33,376</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,598</u>

##### 101 年 1 月 1 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年以上	合計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 24,946	\$ 37,353	\$ 1,909	\$ 129	\$ 64,337
浮動利率工具	1.68	-	27,248	-	-	27,248
		<u>\$ 24,946</u>	<u>\$ 64,601</u>	<u>\$ 1,909</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 91,585</u>

(2) 融資額度

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保銀行借款額度，要求即付，每年重新檢視			
— 已動用金額	\$ 20,864	\$ 43,560	\$ 27,248
— 未動用金額	144,136	121,440	37,752
小計	<u>\$ 165,000</u>	<u>\$ 165,000</u>	<u>\$ 65,000</u>
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 140,000	\$ -	\$ -
— 未動用金額	-	3,000	3,000
小計	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

本公司 102 年 12 月底前未有於雙方同意展期之銀行借款額度。

二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易明細揭露如下。

(一) 營業交易

	營 業 收 入	營 業 成 本		
	102年度	101年度	102年度	101年度
合 資	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 419</u>	<u>\$ 2,724</u>	<u>\$ 700</u>
	其 他 營 業 成 本	營 業 費 用		
	102年度	101年度	102年度	101年度
合 資	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>
			其 他 收 入	
			102年度	101年度
合 資			<u>\$ 4</u>	<u>\$ 18</u>

報導期間結束日之流通在外餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收帳款</u>			
合 資	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ -</u>
<u>應付帳款</u>			
合 資	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司對關係人之銷貨價格及條件與一般供應商相當。

本公司對關係人之進貨價格及條件暨收取之租金收入，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

## (二) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 7,309	\$ 7,566
其他長期員工福利	5	-
股份基礎給付	498	-
退職後福利	78	73
	<u>\$ 7,890</u>	<u>\$ 7,639</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。

## 二四、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行長期借款及關稅保證之擔保品：

	102年12月31日	101年12月31日
不動產、廠房及設備	\$194,568	\$ -
質押定期存款（帳列其他金融資產）	3,000	3,000
	<u>\$197,568</u>	<u>\$ 3,000</u>

## 二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司已簽約尚未付款之擴建廠房合約，金額分別為 173,049 仟元、0 元及 0 元。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

102 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 3,207	\$ 95,576
歐 元	1	33
人 民 幣	5,676	27,922
港 幣	168	647
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	989	29,471
歐 元	3	134

101 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 3,207	\$ 93,131
人 民 幣	10,892	50,757
港 幣	169	632
歐 元	14	525
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	1,829	53,114

101 年 1 月 1 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 1,945	\$ 58,898
人 民 幣	2,954	14,198
港 幣	1,568	6,109
歐 元	21	814
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	1,092	32,962

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項、(二) 轉投資事業相關資訊及(三) 大陸投資資訊。

除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 期末持有有價證券情形：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位數(仟)	帳面金額	持股比例	淨值(註)	
泓瀚公司	羅迪精密股份有限公司	泓瀚公司與他公司合資之轉投資公司	採權益法之投資	3,000	\$ 22,263	50%	\$ 22,263	註
	香港泓瀚有限公司	泓瀚公司之子公司	採權益法之投資	10	235	100%	235	註

註：係按同期間經會計師查核之財務報告認列。

2. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
泓瀚公司	土地及廠房	102年2月	\$195,000	已全數支付	丞仰股份有限公司及個人	-	-	-	\$ -	不動產估價報告	辦公及生產使用	無

3. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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		被投資公司本年度損失	本公司認列之投資損失(註)	備註	
			本期	期末	上期	期末				
羅迪精密股份有限公司	台灣	噴繪機設備之研發與銷售	\$ 30,000	\$ 30,000	3,000 (仟股)	50 (%)	\$ 22,263	(\$ 5,568)	(\$ 2,784)	泓瀚公司與他公司合資之轉投資公司
香港泓瀚有限公司	香港	各項投資業務	300	300	10	100	235	( 21)	( 21)	子公司

註：係按同期間經會計師查核之財務報告認列。

二八、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	說明
項	目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項	目
流動資產							
現金	\$ 150,029	\$ -	\$ -	\$ 150,029	現金及約當現金		
應收票據	14,735	-	-	14,735	應收票據		
應收帳款—淨額	85,702	-	-	85,702	應收帳款—淨額		
存貨	66,591	-	-	66,591	存貨		
預付款項	4,507	-	-	4,507	其他流動資產		
其他流動資產	1,827	-	-	1,827	其他流動資產		
流動資產合計	323,391	-	-	323,391	流動資產合計		
固定資產淨額	119,127	-	( 252)	118,875	不動產、廠房及設備		(1)

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I F R S s		說明
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目
其他資產					
存出保證金	\$ 694	\$ -	\$ -	\$ 694	其他非流動資產
遞延所得稅資產	8,980	-	12	8,992	遞延所得稅資產 (3),(4)
受限制資產-非流動	3,000	-	-	3,000	其他金融資產
預付款項	-	-	252	252	預付設備款 (1)
其 他	732	87	-	819	其他非流動資產 (2)
其他資產合計	13,406	87	264	13,757	
資 產 總 計	\$ 455,924	\$ 87	\$ 12	\$ 456,023	資產總計
流動負債					
短期借款	\$ 27,248	\$ -	\$ -	\$ 27,248	短期借款
應付票據	37,881	-	-	37,881	應付票據
應付帳款	17,431	-	-	17,431	應付帳款
應付所得稅	5,309	-	-	5,309	當期所得稅負債
應付費用	22,517	-	-	22,517	其他流動負債
預收款項	2,803	-	-	2,803	其他流動負債
遞延所得稅負債	136	-	( 136 )	-	- (3),(4)
其他流動負債	1,163	-	-	1,163	其他流動負債
流動負債合計	114,488	-	( 136 )	114,352	流動負債合計
其他負債					
遞延所得稅負債	-	-	148	148	遞延所得稅負債 (3),(4)
存入保證金	134	-	-	134	存入保證金
其他負債合計	134	-	148	282	
負債合計	114,622	-	12	114,634	負債合計
股 本					
普通股股本	183,546	-	-	183,546	普通股股本
資本公積	80,787	-	-	80,787	資本公積
保留盈餘					
法定盈餘公積	24,706	-	-	24,706	法定盈餘公積
未分配盈餘	52,263	87	-	52,350	未分配盈餘 (2)
保留盈餘合計	76,969	87	-	77,056	保留盈餘合計
股東權益合計	341,302	87	-	341,389	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 455,924	\$ 87	\$ 12	\$ 456,023	負債及權益總計

(二) 101 年 12 月 31 日 個 體 資 產 負 債 表 項 目 之 調 節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I F R S s		說明
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目
流動資產					
現 金	\$ 181,401	\$ -	\$ -	\$ 181,401	現金及約當現金
應收票據	12,053	-	-	12,053	應收票據
應收帳款-關係人	437	-	-	437	應收帳款-關係人
應收帳款-淨額	114,520	-	-	114,520	應收帳款
存 貨	96,469	-	-	96,469	存 貨
預付款項	6,978	-	-	6,978	其他流動資產
遞延所得稅資產	304	-	( 304 )	-	- (3),(4)
其他流動資產	4,805	-	-	4,805	其他流動資產
流動資產合計	416,967	-	( 304 )	416,663	流動資產合計
基金及投資					
採權益法之長期股權投資	25,297	-	-	25,297	採權益法之投資
固定資產淨額	154,106	-	( 17,469 )	136,637	不動產、廠房及設備 (1)
其他資產					
存出保證金	744	-	-	744	其他非流動資產
遞延所得稅資產	2,518	-	304	2,822	遞延所得稅資產 (3),(4)
受限制資產-非流動	3,000	-	-	3,000	其他金融資產
預付款項	-	-	17,469	17,469	預付設備款 (1)
其 他	771	64	-	835	其他非流動資產 (2)
其他資產合計	7,033	64	17,773	24,870	
資 產 總 計	\$ 603,403	\$ 64	\$ -	\$ 603,467	資產總計
流動負債					
短期借款	\$ 43,560	\$ -	\$ -	\$ 43,560	短期借款
應付票據	76,853	-	-	76,853	應付票據
應付帳款	19,997	-	-	19,997	應付帳款
應付所得稅	13,025	-	-	13,025	當期所得稅負債
應付費用	26,636	-	-	26,636	其他流動負債
預收款項	1,537	-	-	1,537	其他流動負債
其他流動負債	1,629	-	-	1,629	其他流動負債
流動負債合計	183,237	-	-	183,237	流動負債合計

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I	F	R	S	s	
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目	金 額	項 目	說 明
其他負債								
存入保證金	\$ 134	\$ -	\$ -	\$ 134	存入保證金			
其他負債合計	134	-	-	134				
負債合計	183,371	-	-	183,371	負債合計			
股 本								
普通股股本	207,781	-	-	207,781	普通股股本			
資本公積	82,685	-	-	82,685	資本公積			
保留盈餘								
法定盈餘公積	29,409	-	-	29,409	法定盈餘公積			
未分配盈餘	100,166	64	-	100,230	未分配盈餘		(2)	
保留盈餘合計	129,575	64	-	129,639	保留盈餘合計			
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額								
累積換算調整數	( 9 )	-	-	( 9 )	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額			
股東權益合計	420,032	64	-	420,096	權益合計			
負債及股東權益總計	\$ 603,403	\$ 64	\$ -	\$ 603,467	負債及權益總計			

(三) 101 年度個體綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I	F	R	S	s	
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目	金 額	項 目	說 明
營業收入淨額	\$ 605,528	\$ -	\$ -	\$ 605,528	營業收入淨額			
營業成本	( 368,352 )	-	-	( 368,352 )	營業成本			
營業毛利	237,176	-	-	237,176	營業毛利			
營業費用								
研究發展費用	( 41,214 )	-	439	( 40,775 )	研究發展費用			
管理費用	( 40,497 )	( 23 )	-	( 40,520 )	管理費用		(2)	
行銷費用	( 32,830 )	-	-	( 32,830 )	推銷費用			
合 計	( 114,541 )	( 23 )	439	( 114,125 )				
營業利益	122,635	( 23 )	439	123,051	營業利益			
營業外收入及利益								
利息收入	453	-	-	453	其他收入			
處分固定資產利益	439	-	( 439 )	-	其他利益及損失			
其他收入	793	-	-	793	其他收入			
合 計	1,685	-	( 439 )	1,246				
營業外費用及損失								
投資損失	( 4,994 )	-	-	( 4,994 )	採用權益法認列之子公司及 合資損失之份額			
利息費用	( 443 )	-	-	( 443 )	財務成本			
兌換淨損	( 3,020 )	-	-	( 3,020 )	其他利益及損失			
合 計	( 8,457 )	-	-	( 8,457 )				
稅前利益	115,863	( 23 )	-	115,840	稅前利益			
所得稅費用	( 19,207 )	-	-	( 19,207 )	所得稅費用			
本年度淨利	\$ 96,656	( \$ 23 )	\$ -	96,633	本年度淨利			
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額				( 9 )	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額			
				\$ 96,624	當年度綜合損益總額			

(四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

員工福利－精算損益之認列

本公司選擇將與員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至個體財務報告會計準則日認列於保留盈餘。

### 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至個體財務報告會計準則日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

### 認定成本

不動產、廠房及設備係依個體財務報告會計準則採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

### (五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

#### 1. 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至個體財務報告會計準則後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並將該資產分類為其他非流動資產項下。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將預付設備款重分類至其他非流動資產之金額分別為 17,469 仟元及 252 仟元。

#### 2. 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至個體財務報告會計準則後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至個體財務報告會計準則後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選



擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加預付退休金 64 仟元及 87 仟元。另 101 年度退休金成本分別調整減少 23 仟元。

### 3. 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

轉換至個體財務報告會計準則後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。

此外，中華民國一般公認會計原則下遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至個體財務報告會計準則後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產及負債重分類至非流動資產及負債之金額分別為 304 仟元及 136 仟元。

### 4. 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。

轉換至個體財務報告會計準則後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因遞延所得稅互抵之會計處理，自遞延所得稅資產重分類至遞延所得稅負債金額分別為 304 仟元及 148 仟元。

(六) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依個體財務報告會計準則之規定，本公司 101 年度利息收現數 453 仟元與利息支付數 434 仟元應單獨揭露。

除此之外，依個體財務報導準則之個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
其他流動資產明細表		附註十一
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		明細表六
遞延所得稅資產明細表		附註十七
其他非流動資產明細表		附註十一
短期借款明細表		明細表七
應付票據明細表		明細表八
應付帳款明細表		明細表九
其他流動負債明細表		附註十三
長期借款明細表		明細表十
遞延所得稅負債明細表		附註十七
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
營業費用明細表		明細表十三
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十四

泓瀚科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
支票及活期存款		\$181,399
外幣活期存款	包括 495 仟美元（兌換率為 US\$1：NT\$29.805）、1 仟歐元（兌換率為 EUR\$1：NT\$41.09）、168 仟港元（兌換率為 HK\$1：NT\$3.843）及 4,136 仟人民幣（兌換率為 RMB\$1：NT\$4.919）	35,782
定期存款	103 年 2 月底前陸續到期，利率 0.46%~0.94%	26,000
庫存現金		<u>535</u>
合 計		<u>\$243,716</u>

## 泓瀚科技股份有限公司

## 應收票據明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
台灣樂蘭企業股份有限公司	\$ 2,544
沃克影像科技有限公司	1,477
優樂科技有限公司	1,109
鴻鼎影像輸出有限公司	558
冠禾科技有限公司	440
其他（註）	<u>1,984</u>
	8,112
減：備抵呆帳	<u>-</u>
	<u>\$ 8,112</u>

註：各戶餘額皆未有超過本科目餘額百分之五者。

## 泓瀚科技股份有限公司

## 應收帳款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
Promex Comercio Importacao Exportacao Ltda	\$ 11,310
愷駿股份有限公司	9,632
COLORJET INDIA LTD.	7,945
天翔麟企業有限公司	7,214
昱佑電腦股份有限公司	6,979
惠州市惠陽環球數碼科技設備有限公司	6,976
WINSTARINK CO., LTD.	6,279
其他（註一）	<u>75,143</u>
	131,478
減：備抵呆帳	( <u>8,086</u> )
	<u><u>\$123,392</u></u>

註一：各戶餘額皆未有超過本科目餘額百分之五者。

註二：帳款結欠已逾 1 年以上者 8,040 仟元，本公司已全數提列備抵呆帳。

## 泓瀚科技股份有限公司

## 存貨明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
原	物 料	\$ 39,716	\$ 40,514
在	製 品	29,218	37,924
製	成 品	792	1,458
商	品	<u>7,314</u>	<u>10,853</u>
		<u>\$ 77,040</u>	<u>\$ 90,749</u>

註：存貨投保金額為 70,000 仟元。

泓瀚科技股份有限公司  
 採用權益法之投資變動明細表  
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外，  
 係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		採權益法認列之投資損失	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	年底餘額		股權淨值	質押情形	
	股數	金額			股數	金額			
羅迪精密股份有限公司	3,000	\$ 25,047	(\$ 2,784)	\$ -	3,000	50	\$ 22,263	\$ 22,263	註一
香港泓瀚有限公司	10	250	( 21)	6	10	100	235	235	註一
		<u>\$ 25,297</u>	<u>(\$ 2,805)</u>	<u>\$ 6</u>			<u>\$ 22,498</u>	<u>\$ 22,498</u>	

註一：係採同期間經會計師查核之財務報表認列。

註二：上開有價證券並無提供質押或擔保之情形。



泓瀚科技股份有限公司  
不動產、廠房及設備變動明細表  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動		重 分 類 (註二)	年 底 餘 額
		本 年 度 增 加	本 年 度 減 少		
成 本					
土 地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 111,144	\$ 111,144
房屋及建築	-	-	-	85,320	85,320
機器設備	117,763	143	-	2,368	120,274
運輸設備	1,031	-	-	-	1,031
辦公設備	9,759	337	( 63)	200	10,233
租賃改良	23,931	-	-	-	23,931
其他設備	65,597	5,700	( 909)	1,205	71,593
未完工程	39,975	184,548	-	( 196,464)	28,059
成本合計	<u>258,056</u>	<u>\$ 190,728</u>	<u>(\$ 972)</u>	<u>\$ 3,773</u>	<u>451,585</u>
累計折舊					
房屋及建築	-	\$ 1,896	\$ -	\$ -	1,896
機器設備	54,234	19,326	-	-	73,560
運輸設備	823	125	-	-	948
辦公設備	7,449	1,090	( 63)	-	8,476
租賃改良	22,285	1,646	-	-	23,931
其他設備	36,628	11,156	( 909)	-	46,875
累計折舊合計	<u>121,419</u>	<u>\$ 35,239</u>	<u>(\$ 972)</u>	<u>\$ -</u>	<u>155,686</u>
淨 額	<u>\$ 136,637</u>				<u>\$ 295,899</u>

註一：固定資產投保金額為 315,000 仟元。

註二：係包括自預付設備款重分類至各項設備項下。

泓瀚科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

債 權 人	借 款 金 額	契 約 期 間	年 利 率 區 間 ( % )	抵 押 或 擔 保
週轉金借款 彰化銀行新竹分行	\$ <u>20,864</u>	102.11.29~103.05.28	1.25	無

## 泓瀚科技股份有限公司

## 應付票據明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
廣融貿易有限公司	\$ 28,219
合記化學股份有限公司	8,539
台灣迪愛禧股份有限公司	6,975
星潤實業有限公司	4,781
其他（註）	<u>38,108</u>
	<u>\$ 86,622</u>

註：各戶餘額皆未有超過本科目餘額百分之五者。

## 泓瀚科技股份有限公司

## 應付帳款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
沅陽恆潤精細化工有限公司	\$ 4,503
合記化學股份有限公司	2,468
星潤實業有限公司	2,217
KYUNG-IN SYNTHETIC CORPORATION	2,177
台灣迪愛禧股份有限公司	1,943
American Technologies, ING.	1,619
台素股份有限公司	1,596
其他（註）	<u>12,463</u>
	<u>\$ 28,986</u>

註：各戶餘額皆未有超過本科目餘額百分之五者。

泓瀚科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

	摘要	借款金額	契約期限	年利率(%)	抵押或擔保
彰化銀行	長期擔保借款	\$ 140,000	102.02.04~117.02.04	1.70	註
一年內到期部分		-			
合計		<u>\$ 140,000</u>			

註：係以土地及廠房抵押擔保。

## 泓瀚科技股份有限公司

## 營業收入明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
營業收入					
	溶劑性墨水	1,048,717	(公升)	\$501,432	
	水性墨水	155,464	(公升)	61,038	
	噴繪機	14	(台)	6,007	
	油性墨水	7,905	(公升)	5,805	
	UV 墨水	1,835	(公升)	3,451	
	色 漿	2,141	(公斤)	1,604	
	其 他		(註)	<u>34,565</u>	
				613,902	
減：銷貨退回及折讓				(	<u>4,222)</u>
					<u>\$609,680</u>

註：種類數量繁多，因單位無法統一，無法合併表示。

## 泓瀚科技股份有限公司

## 營業成本明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原物料		\$	40,162
加：本年度進料			256,925
減：轉列費用		(	21,682)
出售		(	2,915)
年底原物料		(	39,716)
本年度耗用原物料			232,774
直接人工			25,660
製造費用			82,980
製造成本			341,414
年初在製品			35,008
加：本年度進貨			9,132
減：領用退回			826
出售		(	1,826)
年底在製品		(	29,218)
製成品成本			355,336
年初製成品			5,185
減：轉列費用		(	519)
年底製成品		(	792)
製造銷貨成本			359,210
年初商品存貨			16,114
加：本年度進貨			17,187
減：轉列費用		(	806)
商品領用		(	3,886)
年底商品存貨		(	7,314)
進銷成本			21,295
出售原料成本			2,915
出售在製品成本			1,826
銷貨成本			385,246
其他營業成本			355
營業成本			<u>\$385,601</u>

## 泓瀚科技股份有限公司

## 營業費用明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出	\$ 8,940	\$ 22,908	\$ 13,787
運 費	5,030	89	45
進出口費用	2,725	-	-
品牌形象費	2,144	65	445
租金支出	174	2,655	570
折 舊	130	2,010	9,970
勞 務 費	-	2,925	288
研 究 費	-	-	7,959
其他費用（註）	<u>2,343</u>	<u>11,198</u>	<u>4,233</u>
	<u>\$ 21,486</u>	<u>\$ 41,850</u>	<u>\$ 37,297</u>

註：各項目彙總未有超過各科目餘額百分之五者。



泓瀚科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

	102 年度			101 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 41,686	\$ 45,635	\$ 87,321	\$ 33,238	\$ 40,184	\$ 73,422
勞健保費用	3,253	2,733	5,986	2,548	2,605	5,153
退休金費用	1,452	1,448	2,900	1,138	1,383	2,521
其他員工福利費用	2,368	1,500	3,868	1,960	1,432	3,392
合 計	<u>\$ 48,759</u>	<u>\$ 51,316</u>	<u>\$ 100,075</u>	<u>\$ 38,884</u>	<u>\$ 45,604</u>	<u>\$ 84,488</u>
折舊費用	<u>\$ 23,129</u>	<u>\$ 12,110</u>	<u>\$ 35,239</u>	<u>\$ 22,859</u>	<u>\$ 13,782</u>	<u>\$ 36,641</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 102 年度（自民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：泓瀚科技股份有限公司



負責人：呂 植 境



中 華 民 國 103 年 3 月 20 日



勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

泓瀚科技股份有限公司 公鑒：

泓瀚科技股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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編製、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泓瀚科技股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

泓瀚科技股份有限公司民國 102 及 101 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃裕峰

黃裕峰



會計師 高逸欣

高逸欣



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 103 年 3 月 20 日



泓瀚科技股份有限公司

董事長 呂俊捷

民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金額	%	金額	金額	%	金額	金額	%	
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 243,971	29	\$ 383,651	50	\$ 150,029	33	\$ 272,248	6	
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五及七)	131,504	16	126,573	21	100,437	22	55,312	12	
1180	應收帳款—關聯人淨額 (附註四及二)	126	-	457	-	-	-	764	-	
1200	其他應收款 (附註四、五及七)	1,638	-	3,115	1	1,182	-	5,309	1	
130X	存貨 (附註四、五及八)	77,040	9	96,469	16	66,591	15	25,719	6	
1470	其他流動資產 (附註十一)	3,610	1	8,668	1	5,152	1	114,352	25	
11XX	流動資產總計	457,889	55	618,513	69	323,391	71	183,371	30	
1550	非流動資產									
1600	採用權益法之投資 (附註四及九)	22,263	3	25,047	4	-	-	148	-	
1840	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十及二四)	295,899	36	136,637	23	118,875	26	134	-	
1915	遞延所得稅資產 (附註四、五及十七)	4,571	1	2,872	-	8,992	2	282	-	
1980	預付設備款	44,124	5	17,469	3	252	-	-	-	
1990	其他金融資產—非流動 (附註十一及二四)	3,000	-	3,000	1	3,000	1	114,634	25	
15XX	其他非流動資產—其他 (附註七、十一、十四及二十)	3,544	-	1,572	-	1,513	-	-	-	
	非流動資產總計	378,401	45	188,554	31	192,632	29	183,371	30	
1XXX	資產總計	\$ 831,290	100	\$ 803,467	100	\$ 456,023	100	\$ 456,023	100	
	負債與權益總計									
	負債									
	短期應付帳款	20,864	2	115,608	14	755	2	946	-	
	應付票據及應付帳款—關聯人 (附註二、三)	1,668	-	795	-	14,794	2	13,025	2	
	應付帳款	755	-	1,668	-	32,920	4	28,856	5	
	長期應付帳款 (附註四、五及十七)	14,794	2	14,794	2	183,237	30	114,352	25	
	其他流動負債 (附註十三及二五)	32,920	4	186,599	22	-	-	-	-	
	流動負債總計	186,599	22	186,599	22	183,237	30	114,352	25	
	非流動負債									
	長期應付帳款 (附註四、十二及二四)	140,000	17	-	-	-	-	-	-	
	遞延所得稅負債 (附註四、五及十七)	380	-	134	-	-	-	148	-	
	存入保證金	134	-	134	-	-	-	134	-	
	非流動負債總計	140,514	17	134	-	-	-	282	-	
	負債總計	327,113	39	327,113	39	183,371	30	114,634	25	
	權益									
	股本	220,248	26	220,248	26	207,791	34	183,546	40	
	資本公積	5,943	1	5,943	1	-	-	-	-	
	資本公積—發行溢價	226,156	27	226,156	27	207,791	34	183,546	40	
	資本公積—員工股權	82,685	10	82,685	10	82,685	14	80,787	18	
	資本公積—員工股權	4,444	-	4,444	-	-	-	-	-	
	資本公積合計	87,129	11	87,129	11	82,685	11	80,787	18	
	保留盈餘	39,076	5	29,499	5	29,499	5	24,706	5	
	法定盈餘公積	151,779	18	100,210	12	100,210	17	52,850	12	
	未分配盈餘	190,855	23	129,689	16	129,689	22	77,056	17	
	其他權益	-	-	-	-	-	-	-	-	
	國外營運機構財務報表換算之兌換	-	-	-	-	-	-	-	-	
	盈餘	504,177	61	420,056	70	420,056	70	341,389	75	
	權益總計	504,177	61	420,056	70	420,056	70	341,389	75	
1XXX	負債與權益總計	\$ 831,290	100	\$ 803,467	100	\$ 456,023	100	\$ 456,023	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：陳昭菁



經理人：呂俊捷



董事長：呂俊捷

## 泓瀚科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 102 年及 101 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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、五及二三）	\$ 609,680	100	\$ 605,528	100
5000	營業成本（附註四、八、十六及二三）	<u>385,601</u>	<u>63</u>	<u>368,352</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	<u>224,079</u>	<u>37</u>	<u>237,176</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註十六）				
6100	推銷費用	21,486	4	32,830	5
6200	管理費用	41,871	7	40,561	7
6300	研究發展費用	<u>37,297</u>	<u>6</u>	<u>40,775</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>100,654</u>	<u>17</u>	<u>114,166</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>123,425</u>	<u>20</u>	<u>123,010</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出（附註四、九、十六及二三）				
7020	其他利益及損失	5,377	1	( 3,020)	-
7010	其他收入	1,426	-	1,246	-
7060	採用權益法認列之合資損失之份額	( 2,784)	( 1)	( 4,953)	( 1)
7050	財務成本	( 2,773)	-	( 443)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,246</u>	<u>-</u>	<u>( 7,170)</u>	<u>( 1)</u>
7900	稅前淨利	124,671	20	115,840	19
7950	所得稅費用（附註四及十七）	<u>13,588</u>	<u>2</u>	<u>19,207</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>111,083</u>	<u>18</u>	<u>96,633</u>	<u>16</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
8310	其他綜合損益 (附註十五) 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 6	-	(\$ 9)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 111,089	18	\$ 96,624	16
	每股盈餘 (附註十八)				
9750	基 本	\$ 5.04		\$ 4.41	
9850	稀 釋	\$ 4.98		\$ 4.31	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂植境



經理人：呂植境



會計主管：陳昭菁



泓瀚科技(股)有限公司  
 合併資產負債表  
 民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	普通股	股本	公積金	法定盈餘公積金	留用盈餘	未分配盈餘	其他權益	總權益
A1		\$ 183,546	\$ -	\$ 80,787	\$ 24,706	\$ 52,350	\$ -	\$ -	\$ 341,389
B1	100 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	4,703	( 4,703 )	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 22,025 )	-	-	( 22,025 )
B9	本公司股東現金股利	22,025	-	-	-	( 22,025 )	-	-	-
D1	本公司股東股票股利	-	-	-	-	-	96,633	-	96,633
D3	101 年度淨利	-	-	-	-	-	-	( 9 )	( 9 )
D5	101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	96,633	( 9 )	96,624
N1	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	96,633	( 9 )	96,624
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	207,781	-	1,898	29,409	100,230	-	4,108	420,096
B1	101 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	9,667	( 9,667 )	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 37,400 )	-	-	( 37,400 )
B9	本公司股東現金股利	12,467	-	-	-	( 12,467 )	-	-	-
D1	本公司股東股票股利	-	-	-	-	-	111,083	-	111,083
D3	102 年度淨利	-	-	-	-	-	-	6	6
D5	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6	6
E1	現金增資	-	5,948	-	-	-	-	-	5,948
N1	102 年度綜合損益總額	-	5,948	4,444	-	-	-	-	4,444
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 220,248	\$ 5,948	\$ 87,129	\$ 39,076	\$ 151,729	\$ -	\$ 3	\$ 504,177

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：陳昭菁



經理人：呂橙境



董事長：呂橙境

## 泓瀚科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 124,671	\$ 115,840
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	35,239	36,641
A20300	呆帳費用(迴轉)提列數	( 379)	9,405
A20900	利息費用	2,773	443
A21200	利息收入	( 562)	( 453)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,444	-
A22300	採用權益法認列之合資損失之份額	2,784	4,953
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 439)
A24100	未實現外幣兌換淨(益)損	( 1,176)	1,053
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款增加	( 3,661)	( 36,702)
A31160	應收帳款—關係人減少(增加)	311	( 437)
A31180	其他應收款減少(增加)	1,475	( 1,933)
A31200	存貨減少(增加)	19,429	( 29,878)
A31240	其他流動資產減少(增加)	5,044	( 3,532)
A32150	應付票據及帳款增加	18,666	41,579
A32160	應付票據及帳款—關係人增加	1,658	-
A32230	其他流動負債增加	4,073	7,236
A33000	營運產生之現金流入	214,789	143,776
A33300	支付之利息	( 2,782)	( 434)
A33500	支付之所得稅	( 13,188)	( 5,469)
AAAA	營業活動之淨現金流入	198,819	137,873
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 30,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 221,354)	( 72,599)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	1,600
B03700	存出保證金增加	( 1,951)	( 50)
B07500	收取之利息	564	453
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 222,741)	( 100,596)



(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(\$ 24,759)	\$ 16,518
C01600	舉借長期借款	145,000	-
C01700	償還長期借款	( 5,000)	-
C04500	發放現金股利	( 37,400)	( 22,025)
C04600	現金增資	5,948	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>83,789</u>	<u>( 5,507)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,453</u>	<u>( 148)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	62,320	31,622
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>181,651</u>	<u>150,029</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 243,971</u>	<u>\$ 181,651</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂植境



經理人：呂植境



會計主管：陳昭菁



泓瀚科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

泓瀚科技股份有限公司（簡稱泓瀚公司）係於 93 年 1 月 2 日奉准設立，主要營業項目係精密化學材料、塗料、油漆、染料及顏料之製造與銷售及電腦事務性機器設備及其耗材之批發等業務。泓瀚公司於 99 年 1 月 4 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

泓瀚公司之功能性貨幣為新台幣。由於泓瀚公司之股票係於台灣興櫃股票櫃檯買賣，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 20 日經董事會核准通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

泓瀚公司及子公司（以下合稱本公司）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布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）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

IASB 發布之生效日 ( 註 1 )	
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以 後結束之年度期間生 效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之 有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固 定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規 定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

( 接次頁 )

(承前頁)

<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司

得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

## 2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

### (1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。本公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司有 (i) 對被投資者之權力、(ii) 因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且 (iii) 使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

### (2) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

### (3) IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，本公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，本公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

## 3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

#### 4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

#### 5. IAS 19「員工福利」之修訂

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

#### 6. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

#### 7. IFRIC 21「徵收款」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱徵收款）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納徵收款之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

## 8. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

## 9. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清

該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對本公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，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

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

本公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。本公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對本公司合併財務報告之影響說明，係列於附註二九。

(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之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（本公司之豁免選擇參閱附註二九），本公司係追溯適用 IFRSs 之規定。



(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含泓瀚公司及由泓瀚公司所控制個體（即子公司）之財務報告。

子公司之財務報告已予適當調整，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。

2. 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		
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
泓瀚公司	香港泓瀚有限公司	各項投資業務	100%	100%	100%

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及合資公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及變動銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (七) 投資聯合控制個體

本公司與他公司依合約協議設立另一個體，且對該個體之經濟活動具有聯合控制時，該個體為本公司及他公司之聯合控制個體。

本公司對投資聯合控制個體係採用權益法。權益法下，投資聯合控制個體原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之聯合控制個體損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。

本公司與聯合控制個體間之順流與逆流交易所產生之損益，僅在與本公司對聯合控制個體權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦

屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

#### (九) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

##### A. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體

超過平均授信期間 60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量（有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息費用分攤於相關期間之方法）。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

### 3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，除非另一種有系統之基礎更能代表出租資產使用效益消耗之時間型態。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

## (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

## (十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十五) 股份基礎給付協議

##### 本公司給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整「資本公積－員工認股權」。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與



此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來年度認列。

### (一) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四、(十一)所述。

### (二) 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年

數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司 102 及 101 年度並未針對相關資產認列任何減損損失。

### (三) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司存貨之帳面金額分別為 77,040 仟元、96,469 仟元及 66,591 仟元（分別扣除備抵存貨跌價損失 14,747 仟元、11,911 仟元及 10,546 仟元後之淨額）。

### (四) 應收票據及帳款暨其他應收款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收票據及帳款帳面金額分別為 131,504 仟元、126,573 仟元及 100,437 仟元（分別扣除備抵呆帳 8,086 仟元、8,465 仟元及 2,237 仟元後之淨額）。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，其他應收帳帳面金額分別為 1,638 仟元、3,115 仟元及 1,182 仟元（均為扣除備抵呆帳 475 仟元後之淨額）。

### (五) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(八)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

## (六) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 4,571 仟元、2,822 仟元及 8,992 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止分別尚有 0 元、9,303 仟元及 4,050 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

## 六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及零用金	\$ 535	\$ 594	\$ 610
銀行支存及活期存款	217,436	147,057	115,419
約當現金			
原始到期日在 3 個月以 內之銀行定期存款	26,000	34,000	34,000
	<u>\$ 243,971</u>	<u>\$ 181,651</u>	<u>\$ 150,029</u>

現金及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.01%~0.94%	0.02%~0.94%	0.01%~0.94%

## 七、應收票據及帳款淨額暨其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收票據及帳款	\$ 139,590	\$ 135,038	\$ 102,674
備抵呆帳	( 8,086)	( 8,465)	( 2,237)
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 131,504</u>	<u>\$ 126,573</u>	<u>\$ 100,437</u>
其他應收款	\$ 2,113	\$ 3,590	\$ 1,657
備抵呆帳	( 475)	( 475)	( 475)
其他應收款淨額	<u>\$ 1,638</u>	<u>\$ 3,115</u>	<u>\$ 1,182</u>

## (一) 應收票據及帳款

本公司對客戶之授信期間原則上為月結 60 天至 90 天，部分客戶則為出貨前預收。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收

帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶前，本公司依已制定之客戶授信管理辦法，以控管客戶之信用額度及其他可能的風險。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款如下表所示，因其信用品質並未重大改變，並參考帳齡分析、歷史經驗和客戶風險程度後，本公司管理階層認為仍可回收其金額。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
60天以下	\$ 1,111	\$ 30,289	\$ 10,586
61至180天	1,438	1,021	2,554
180天以上	-	-	62
合計	<u>\$ 2,549</u>	<u>\$ 31,310</u>	<u>\$ 13,202</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 8,465	\$ 2,237
本年度提列	-	6,228
本年度迴轉	( <u>379</u> )	-
年底餘額	<u>\$ 8,086</u>	<u>\$ 8,465</u>

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，備抵呆帳金額中未有包括因客戶現金流緊縮而進行風險控管之個別已減損應收帳款。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。另截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收票據及帳款已列為催收款餘額分別為 4,667 仟元、4,667 仟元及 1,490 仟元並皆已提列 100% 減損，帳列其他非流動資產項下。

## (二) 其他應收款

本公司對客戶之授信期間原則上為月結 60 天至 90 天，部分客戶則為出貨前預收。於決定其他應收款可回收性時，本公司考量其

他應收款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日本公司無已逾期但尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初及年底餘額	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 475</u>

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，備抵呆帳金額其中包括處於重大財務困難之個別已減損其他應收帳款，其金額均為 475 仟元。所認列之減損損失為其他應收款帳面金額。本公司對該等其他應收款餘額並未持有任何擔保品。

#### 八、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
商 品	\$ 7,314	\$ 16,114	\$ 22,740
製 成 品	792	5,185	1,990
在 製 品	29,218	35,008	18,397
原 物 料	39,716	40,162	23,464
	<u>\$ 77,040</u>	<u>\$ 96,469</u>	<u>\$ 66,591</u>

102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之備抵存貨損失分別為 14,747 仟元、11,911 仟元及 10,546 仟元。

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 385,601 仟元及 368,352 仟元。102 年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 6,994 仟元、存貨報廢 4,158 仟元及存貨盤盈 127 仟元。101 年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 3,866 仟元、存貨報廢 2,501 仟元及存貨盤虧 275 仟元。

#### 九、採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資聯合控制個體	<u>\$ 22,263</u>	<u>\$ 25,047</u>	<u>\$ -</u>

## (一) 投資聯合控制個體

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市(櫃)公司			
羅迪精密股份有限公司	\$ 22,263	\$ 25,047	\$ -

本公司於資產負債表日對聯合控制個體之所有權權益及表決權百分比如下：

公司名稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
羅迪精密股份有限公司	50%	50%	-

泓瀚公司於 101 年 3 月 21 日經董事會決議通過，與他公司合資，在台成立羅迪精密股份有限公司從事先進噴繪機設備之研發與銷售。

羅迪精密股份有限股份有限公司係按合資合約約定所設立，投資雙方皆不具控制力，故不予列入本公司之合併財務報告個體中。

關於本公司採用權益法認列之聯合控制個體權益之彙總性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流動資產	\$ 28,246	\$ 27,745	\$ -
非流動資產	\$ 2,880	\$ 1,650	\$ -
流動負債	\$ 8,862	\$ 4,348	\$ -
		102年度	101年度
認列於損益			
— 收益		\$ 41,750	\$ 1,082
— 費用		\$ 44,534	\$ 6,035
認列於其他綜合損益		\$ -	\$ -

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，係按同期間經會計師查核之財務報告計算。

102及101年度採用權益法之合資損失分別為2,784仟元及4,953仟元，係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。

十、不動產、廠房及設備

	101 年度				年底餘額			
	年初餘額	增	加	減		少	重	分
成 本								
機器設備	\$ 113,573	\$	2,430	\$	-	\$	1,760	\$ 117,763
運輸設備	1,031	-	-	-	-	-	-	1,031
辦公設備	8,405	1,406	(	52)	-	-	-	9,759
租賃改良	23,758	173	-	-	-	-	-	23,931
其他設備	59,630	3,207	(	3,853)	6,613	-	-	65,597
未完工程	-	39,975	-	-	-	-	-	39,975
	<u>206,397</u>	<u>\$ 47,191</u>	<u>(</u>	<u>3,905)</u>	<u>\$ 8,373</u>	-	-	<u>258,056</u>
累積折舊								
機器設備	35,668	\$	18,566	\$	-	\$	-	54,234
運輸設備	694	129	-	-	-	-	-	823
辦公設備	6,359	1,142	(	52)	-	-	-	7,449
租賃改良	15,727	6,558	-	-	-	-	-	22,285
其他設備	29,074	10,246	(	2,692)	-	-	-	36,628
	<u>87,522</u>	<u>\$ 36,641</u>	<u>(</u>	<u>2,744)</u>	<u>\$ -</u>	-	-	<u>121,419</u>
淨 額	<u>\$ 118,875</u>							<u>\$ 136,637</u>

	102 年度				年底餘額			
	年初餘額	增	加	減		少	重	分
成 本								
土 地	\$ -	\$	-	\$	-	\$	111,144	\$ 111,144
房屋及建築	-	-	-	-	-	85,320	-	85,320
機器設備	117,763	143	-	-	-	2,368	-	120,274
運輸設備	1,031	-	-	-	-	-	-	1,031
辦公設備	9,759	337	(	63)	200	-	-	10,233
租賃改良	23,931	-	-	-	-	-	-	23,931
其他設備	65,597	5,700	(	909)	1,205	-	-	71,593
未完工程	39,975	184,548	-	-	(	196,464)	-	28,059
	<u>258,056</u>	<u>\$ 190,728</u>	<u>(</u>	<u>972)</u>	<u>\$ 3,773</u>	-	-	<u>451,585</u>
累積折舊								
房屋及建築	-	\$	1,896	\$	-	\$	-	1,896
機器設備	54,234	19,326	-	-	-	-	-	73,560
運輸設備	823	125	-	-	-	-	-	948
辦公設備	7,449	1,090	(	63)	-	-	-	8,476
租賃改良	22,285	1,646	-	-	-	-	-	23,931
其他設備	36,628	11,156	(	909)	-	-	-	46,875
	<u>121,419</u>	<u>\$ 35,239</u>	<u>(</u>	<u>972)</u>	<u>\$ -</u>	-	-	<u>155,686</u>
淨 額	<u>\$ 136,637</u>							<u>\$ 295,899</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	30 年
機器設備	2 至 5 年
運輸設備	3 至 5 年
辦公設備	2 至 5 年
租賃改良	2 至 4 年
其他設備	2 至 5 年

本公司於 101 年 12 月與丞仰股份有限公司及個人分別簽訂不動產買賣合約取得數筆土地及廠房，供辦公及新增產線使用，合約總價為 195,000 仟元，並已於 102 年 2 月全數支付完畢，其中三筆土地座落於新竹市大湖段，因屬農地故以個人名義辦理登記，惟已就上述農地以簽約公證方式取得該農地之所有權及義務。

本公司設定質押作為銀行借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

#### 十一、其他金融資產及其他資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他金融資產	\$ 3,000	\$ 3,000	\$ 3,000
存出保證金	2,695	744	694
預付貨款	1,200	5,925	3,437
暫付款	1,042	1,690	644
預付退休金	849	835	819
其他	1,368	1,053	1,071
	<u>\$ 10,154</u>	<u>\$ 13,247</u>	<u>\$ 9,665</u>
流動	\$ 3,610	\$ 8,668	\$ 5,152
非流動	6,544	4,579	4,513
	<u>\$ 10,154</u>	<u>\$ 13,247</u>	<u>\$ 9,665</u>

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司帳上其他金融資產皆係質押定期存款，102 及 101 年度之定期存款市場利率皆為 0.94%。另，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司帳上尚有催收款金額分別為 4,667 仟元、4,667 仟元及 1,490 仟元，並提列同等金額之備抵呆帳。

本公司設定質押作為關稅保證之定期存款金額，請參閱附註二四。

#### 十二、借 款

##### (一) 短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保借款			
銀行週轉金借款	<u>\$ 20,864</u>	<u>\$ 43,560</u>	<u>\$ 27,248</u>
年 利 率	1.25%	1.33%~1.48%	1.58%~1.75%
到 期 日	103年5月前陸續到期	102年6月前陸續到期	101年4月前陸續到期



## (二) 長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
擔保借款 (附註二四)			
銀行借款	\$ 140,000	\$ -	\$ -

本公司於 102 年度取得新動撥之銀行擔保借款總額 140,000 仟元用於購買土地及廠房，係以所取得之土地及廠房抵押擔保（請參閱附註二四），借款期間為 15 年，借款利率為浮動利率，前 2 年為寬限期只繳息不還本，第 3 年起，每月為 1 期，共分 156 期平均攤還本金至 117 年 2 月為止。截至 102 年 12 月 31 日止，目前有效年利率為 1.70%。

## 十三、其他流動負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他應付款			
應付員工分紅	\$ 9,200	\$ 8,380	\$ 4,100
應付獎金	6,431	1,235	4,904
應付薪資	4,776	4,796	3,291
應付董監酬勞	2,300	1,860	1,020
預收款項	370	1,537	2,803
其他	9,843	11,048	9,601
	<u>\$ 32,920</u>	<u>\$ 28,856</u>	<u>\$ 25,719</u>

## 十四、退職後福利計畫

## (一) 確定提撥計畫

泓瀚公司所適用我國「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畫。依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，泓瀚公司於 102 及 101 年度於合併綜合損益表認列為費用之金額分別為 2,915 仟元及 2,537 仟元。

## (二) 確定福利計畫

泓瀚公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。泓瀚公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義

存入臺灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。泓瀚公司依據勞工退休準備金提撥及管理辦法第五條規定，已暫停提撥勞工退休準備金。

泓瀚公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	衡 量 日		
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折 現 率	1.50%	1.75%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	1.50%	1.75%	1.75%
薪資預期增加率	2.00%	1.75%	2.00%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	5	4
計畫資產預期報酬	( 20)	( 20)
前期服務成本	-	-
	<u>(\$ 15)</u>	<u>(\$ 16)</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	-	-
管理費用	( 15)	( 16)
研發費用	-	-
	<u>(\$ 15)</u>	<u>(\$ 16)</u>

於 102 及 101 年度，本公司未有認列精算損益於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額皆為 0 元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 356	\$ 331	\$ 282
計畫資產之公允價值	( <u>1,126</u> )	( <u>1,112</u> )	( <u>1,101</u> )
	(770)	(781)	(819)
未認列前期服務成本	( <u>79</u> )	( <u>54</u> )	-
預付員工福利	( <u>\$ 849</u> )	( <u>\$ 835</u> )	( <u>\$ 819</u> )

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$ 331	\$ 282
當期服務成本	-	-
利息成本	5	4
精算損失	20	45
退休金支付數	-	-
年底確定福利義務	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 331</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 1,112	\$ 1,101
計畫資產實際報酬	14	11
雇主提撥數	-	-
退休金支付數	-	-
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ 1,112</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
現金	23%	25%	24%
權益工具	45%	38%	41%
債務工具	<u>32%</u>	<u>37%</u>	<u>35%</u>
	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行 2 年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司選擇以轉換至 IFRSs 之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註二九）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	\$ 356	\$ 331	\$ 282
計畫資產公允價值	\$ 1,126	\$ 1,112	\$ 1,101
提撥短絀	\$ -	\$ -	\$ -
計畫資產之經驗調整	(\$ 6)	(\$ 9)	\$ -
計畫負債之經驗調整	\$ 19	\$ 45	\$ -

## 十五、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數（仟股）	30,000	30,000	20,000
額定股本	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 200,000
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	22,025	20,778	18,355
已發行股本	\$ 220,248	\$ 207,781	\$ 183,546

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 1,000 仟股。

泓瀚公司董事會於 102 年 10 月 18 日決議現金增資發行新股 2,200 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 40 元溢價發行，增資後實收股本為 242,248 仟元。上述現金增資案經董事會決議，以 103 年 1 月 23 日為增資基準日，截至合併財務報表出具日止，泓瀚公司業已完成上述新股發行。

## (二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	<u>股票發行溢價</u>	<u>員工認股權</u>
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 80,787	\$ -
認列股份基礎給付－員工股 票紅利	<u>1,898</u>	<u>-</u>
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 82,685</u>	<u>\$ -</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 82,685	\$ -
認列股份基礎給付－現金增 資保留與員工認購	-	3,969
認列股份基礎給付－員工認 股權	<u>-</u>	<u>475</u>
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 82,685</u>	<u>\$ 4,444</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額部分得用以彌補虧損，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。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

盈餘分派及股利政策

泓瀚公司依公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本時，得免繼續提撥，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，除提撥董監事酬勞不高於百分之三，員工紅利不低於百分之五外，其餘額同上年度累積未分配盈餘作為可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

泓瀚公司正處營業成長期，為因應整體產業環境、業務規模拓展之需求，未來股利發放係考量公司中長期財務資本預算規劃，以平衡股利政策、追求穩健、永續經營的發展為目標。分配股東股利時，現金股利原則上以不低於當年度擬分配股東紅利總額之 10%，但得視內外經營管理環境調整之。

泓瀚公司 102 及 101 年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額如下：

	102年度		101年度	
	估列金額	估列比例 %	估列金額	估列比例 %
應付員工紅利	\$ 9,200	9	\$ 8,380	10
應付董監酬勞	2,300	2	1,860	2
	<u>\$ 11,500</u>		<u>\$ 10,240</u>	

前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）並扣除法定盈餘公積後之餘額按上述比例計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算 100 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。就計算 101 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指按 IFRS 2「股份基礎給付」規定以評價技術評估之公允價值計算。

泓瀚公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報告換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，泓瀚公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用

IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。(參閱(四)首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積之說明)。

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。

泓瀚公司分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

泓瀚公司分別於 102 年 6 月 24 日及 101 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議 101 及 100 年度之盈餘分配案、每股股利、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 9,667	\$ 4,703		
股東紅利—現金	37,400	22,025	\$ 1.80	\$ 1.20
股東紅利—股票	12,467	22,025	0.60	1.20
	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 8,380	\$ -	\$ -	\$ 4,108
董監事酬勞	1,860	-	1,020	-

100 年度員工股票紅利股數為 221 仟股，係按 101 年度決議分紅之金額除以最近 1 期經會計師查核之財務報告淨值 18.59 元為計算基礎。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報告並參考本公司依據修訂後證券發行人財

務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101年度		100年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
董事會擬議或股東會決議配發金額	\$ 8,380	\$ 1,860	\$ 4,108	\$ 1,020
各年度財務報告認列金額	<u>8,380</u>	<u>1,860</u>	<u>4,100</u>	<u>1,020</u>
差異金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100 年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年度之損益。

泓瀚公司 102 年度盈餘分配案，截至合併財務報表出具日止，尚未經董事會通過。泓瀚公司擬於 103 年 6 月 20 日召開股東常會。

有關泓瀚公司股東常會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

泓瀚公司並無帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之情事，故無須依金管證發字第 1010012865 號令予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報告換算之兌換差額

	102年度	101年度
年初餘額	(\$ 9)	\$ -
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>6</u>	( <u>9</u> )
年底餘額	<u>(\$ 3)</u>	<u>(\$ 9)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報告換算之兌換差額。



十六、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

## (一) 其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 562	\$ 453
其他收入	<u>864</u>	<u>793</u>
	<u>\$ 1,426</u>	<u>\$ 1,246</u>

## (二) 其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換淨利益(損失)	\$ 5,379	(\$ 3,020)
其他(損失)利益	( <u>2</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 5,377</u>	<u>(\$ 3,020)</u>

## (三) 財務成本

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 2,773</u>	<u>\$ 443</u>

## (四) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 35,239</u>	<u>\$ 36,641</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 23,129	\$ 22,859
營業費用	<u>12,110</u>	<u>13,782</u>
	<u>\$ 35,239</u>	<u>\$ 36,641</u>

## (五) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
退職後福利(附註十四)		
確定提撥計畫	\$ 2,915	\$ 2,537
確定福利計畫	( <u>15</u> )	( <u>16</u> )
	2,900	2,521
其他員工福利	<u>97,175</u>	<u>81,967</u>
員工福利費用合計	<u>\$100,075</u>	<u>\$ 84,488</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年度	101年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 48,759	\$ 38,884
營業費用	<u>51,316</u>	<u>45,604</u>
	<u>\$100,075</u>	<u>\$ 84,488</u>

## (六) 外幣兌換損益

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	\$ 10,690	\$ 5,709
外幣兌換損失總額	( <u>5,311</u> )	( <u>8,729</u> )
淨益(損)	<u>\$ 5,379</u>	<u>( \$ 3,020 )</u>

## 十七、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：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 14,844	\$ 13,063
以前年度之調整	<u>113</u>	<u>122</u>
	14,957	13,185
遞延所得稅		
當年度產生者	( <u>1,369</u> )	<u>6,022</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,588</u>	<u>\$ 19,207</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
本年度稅前淨利	<u>\$124,671</u>	<u>\$115,840</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 21,194	\$ 19,696
稅上不可減除之費損	637	842
未認列之可減除暫時性差異		
及投資抵減	( 5,798 )	8,031
免稅所得	( 15,923 )	( 15,789 )
基本稅額應納差額	9,653	6,305
未分配盈餘加徵	3,712	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>113</u>	<u>122</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,588</u>	<u>\$ 19,207</u>

本公司適用之稅率為 17%。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
當期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 14,794</u>	<u>\$ 13,025</u>	<u>\$ 5,309</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
投資抵減	\$ 2,511	\$ 2,056	\$ 4,567
暫時性差異	<u>311</u>	<u>( 307)</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 2,822</u>	<u>\$ 1,749</u>	<u>\$ 4,571</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 380</u>

101 年度

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
投資抵減	\$ 8,968	(\$ 6,457)	\$ 2,511
暫時性差異	<u>24</u>	<u>287</u>	<u>311</u>
	<u>\$ 8,992</u>	<u>(\$ 6,170)</u>	<u>\$ 2,822</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異	<u>\$ 148</u>	<u>(\$ 148)</u>	<u>\$ -</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用投資抵減金額

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資抵減			
研究發展支出	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,303</u>	<u>\$ 4,050</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 14,747</u>	<u>\$ 11,911</u>	<u>\$ 10,546</u>

未認列之投資抵減將分別於 102 及 103 年度到期。

(五) 未使用之投資抵減相關資訊及免稅相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	<u>\$ 4,567</u>	103

泓瀚公司製造及銷售化學製品及塑膠製品等產品之所得，免稅期間如下：

	期	間
第一次增資擴展免徵所得稅	99 年 10 月 25 日	至 104 年 10 月 24 日
第二次增資擴展免徵所得稅	102 年 1 月 1 日	至 105 年 11 月 30 日

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，無與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異。

(七) 兩稅合一相關資訊：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 151,779</u>	<u>\$ 100,230</u>	<u>\$ 52,350</u>
可扣抵稅額帳戶餘額－			
泓瀚公司	<u>\$ 5,477</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 545</u>

泓瀚公司 102 及 101 年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.61% 及 13.45%。

依所得稅法規定，泓瀚公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此泓瀚公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(八) 所得稅核定情形

泓瀚公司截至 100 年度止之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

	單位：每股元	
	102年度	101年度
基本每股盈餘	<u>\$ 5.04</u>	<u>\$ 4.41</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.98</u>	<u>\$ 4.31</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 102 年 9 月 1 日。因追溯調整，101 年度基本及稀釋每股盈餘，分別由 4.68 元及 4.56 元減少為 4.41 元及 4.31 元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	102年度	101年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$111,083</u>	<u>\$ 96,633</u>

股 數

	單位：仟股	
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	22,025	21,913
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	8	-
員工分紅	<u>251</u>	<u>520</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>22,284</u>	<u>22,433</u>

若泓瀚公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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

度股東會決議員工分紅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。

## 十九、股份基礎給付協議

### (一) 員工認股權計畫

泓瀚公司於 102 年 12 月給與員工認股權 500 單位，每 1 單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含泓瀚公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 4 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有泓瀚公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	1 0 2 年 認 股 權 計 劃	加權平均行使價格 ( 元 / 股 )
	單 位	
<u>102 年度</u>		
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	500	34.35
年底流通在外	<u>500</u>	34.35

泓瀚公司於 102 年 12 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股票市價 (元/股)	\$ 57.98
行使價格 (元/股)	\$ 34.35
預期波動率	33.29%
預期存續期間	3.09~3.61 年
預期股利率	-
無風險利率	0.98%
給與之認股權公平價值 (元/股)	<u>\$27.30~27.47</u>

給與日股票市價係以數家與泓瀚公司類似之上市櫃公司之資料依市場法加權評估並考量流通性折減因素後，在不具公開交易市場且不具控制權之基礎下評估普通股股權之公平價值。預期波動率係以數家與泓瀚公司類似之上市櫃公司之歷史股價資訊為基礎估計標的股票預期價格波動率。

泓瀚公司於 102 年度給與之員工認股權經精算評估後，於 102 年度認列之酬勞成本為 475 仟元。

(二) 現金增資保留與員工認購

泓瀚公司於 102 年 10 月 18 日董事會決議辦理現金增資發行新股 2,200 仟股，泓瀚公司並依據公司法相關規定保留 220 仟股供員工認購，該現金增資員工認股權使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股票市價 (元/股)	\$ 57.96
行使價格 (元/股)	\$ 40.00
預期波動率	33.31%
預期存續期間	0.27 年
預期股利率	-
無風險利率	0.40%
給與之認股權公平價值 (元/股)	<u>\$ 18.04</u>

給與日股票市價係以數家與泓瀚公司類似之上市櫃公司之資料依市場法加權評估並考量流通性折減因素後，在不具公開交易市場且不具控制權之基礎下評估普通股股權之公平價值。預期波動率係以數家與泓瀚公司類似之上市櫃公司之歷史股價資訊為基礎估計標的股票預期價格波動率。

依據上述評價模式，泓瀚公司 102 年度認列之酬勞成本為 3,969 仟元。

截至 102 年 12 月 31 日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外之數量 (單位)	預期剩餘存續期限 (年)	加權平均行使價格 (元/股)	可行使之數量 (單位)	加權平均行使價格 (元/股)
102 年認股權計畫 \$34.35	<u>500</u>	3.92	\$ 34.35	<u>-</u>	\$ 34.35

## 二十、營業租賃協議

### (一) 本公司為承租人

泓瀚公司於 97 年 4 月起以營業租賃方式分別向非關係人台關工業股份有限公司、美群塑膠工業股份有限公司及新台豐紡織股份有限公司承租廠房，租約陸續至 103 年 6 月到期，期滿得續約，目前每月租金為 536 仟元。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，泓瀚公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 650 仟元、716 仟元及 666 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	\$ 1,764	\$ 1,779	\$ 6,275
超過 1 年但未超過 5 年	-	-	1,569
超過 5 年	-	-	-
	<u>\$ 1,764</u>	<u>\$ 1,779</u>	<u>\$ 7,844</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	102年度	101年度
最低租賃給付	<u>\$ 6,102</u>	<u>\$ 5,864</u>

## 二一、資本風險管理

本公司之資本管理以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。由於本公司營運資金充足以及產業營運模式不須持續投入重大資本支出，因此除了配發股東股票股利和員工股票紅利以外，資本並無重大變化。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。



## 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

本公司未有公允價值衡量之金融工具。於 102 及 101 年度亦無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

### (二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 379,984	\$ 314,526	\$ 254,648
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	278,130	140,410	82,560

註1：餘額係包含現金及約當現金、其他金融資產、應收票據及應收帳款、應收帳款－關係人及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含借款、應付票據及帳款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。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，係經董事會依相關規範及內部控制管理辦法進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

本公司針對外幣匯率變動，利率變動、信用風險及流動風險等市場風險的因應政策，說明如下：

#### 1. 外幣匯率風險管理

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司依市場狀況對於外幣收入和支出的差異部位於必要時使用短期外幣借款來規避匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二六。

另外，由於國外營運機構淨投資係為策略性投資且金額尚不重大，是故本公司並未對長期投資部分進行避險。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表係當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 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 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美金之影響		人民幣之影響	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損益	\$ 661	\$ 402	\$ 279	\$ 514

## 2. 利率風險管理

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。因此現階段利率變動帶來的影響不大，故未承做任何避險動作。

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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 30,221	\$ 38,290	\$ 40,084
－金融負債	20,864	43,560	-
具現金流量利率風險			
－金融資產	216,750	146,361	112,945
－金融負債	140,000	-	27,248

### 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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 及 101 年度之稅前淨利將分別增加／減少 768 仟元及 1,464 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

### 3. 信用風險管理

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險。本公司為降低信用風險，本公司持續評估每一客戶之財務狀況及實際收款情形，且定期評估應收帳款回收之可能性。公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司管理階層已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及貿易條件及相關條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，適時取得外部資料，例如：評等機構及往來銀行之照會。倘無法取得該等資訊，公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司客戶之信用限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核，未符合信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司設置有備抵減損帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。

#### 4. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金暨足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

##### (1) 流動性及利率風險表

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以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。

##### 102 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年以上	合計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 34,958	\$ 60,846	\$ 31,435	\$ -	\$ 127,239
浮動利率工具	1.70	-	-	-	140,000	140,000
固定利率工具	1.25	-	-	20,864	-	20,864
		<u>\$ 34,958</u>	<u>\$ 60,846</u>	<u>\$ 52,299</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 288,103</u>

##### 101 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年以上	合計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 41,517	\$ 64,089	\$ 1,432	\$ -	\$ 107,038
固定利率工具	1.38	-	11,616	31,944	-	43,560
		<u>\$ 41,517</u>	<u>\$ 75,705</u>	<u>\$ 33,376</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,598</u>

##### 101 年 1 月 1 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年以上	合計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 24,946	\$ 37,353	\$ 1,909	\$ 129	\$ 64,337
浮動利率工具	1.68	-	27,248	-	-	27,248
		<u>\$ 24,946</u>	<u>\$ 64,601</u>	<u>\$ 1,909</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 91,585</u>

##### (2) 融資額度

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
無擔保銀行借款額度，要求即付，每年重新檢視			
— 已動用金額	\$ 20,864	\$ 43,560	\$ 27,248
— 未動用金額	<u>144,136</u>	<u>121,440</u>	<u>37,752</u>
小計	<u>\$ 165,000</u>	<u>\$ 165,000</u>	<u>\$ 65,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 140,000	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>3,000</u>	<u>3,000</u>
小 計	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

本公司 102 年 12 月底前未有於雙方同意展期之銀行借款額度。

### 二三、關係人交易

泓瀚公司及其子公司（係泓瀚公司之關係人）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。除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易明細揭露如下。

#### (一) 營業交易

	營 業 收 入	營 業 成 本		
	102年度	101年度	102年度	101年度
合 資	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 419</u>	<u>\$ 2,724</u>	<u>\$ 700</u>
	其 他 營 業 成 本	營 業 費 用		
	102年度	101年度	102年度	101年度
合 資	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>
			其 他 收 入	
			102年度	101年度
合 資			<u>\$ 4</u>	<u>\$ 18</u>

報導期間結束日之流通在外餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款			
合 資	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ -</u>
應付帳款			
合 資	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司對關係人之銷貨價格及條件與一般供應商相當。

本公司對關係人之進貨價格及條件暨收取之租金收入，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

## (二) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 7,309	\$ 7,566
其他長期員工福利	5	-
股份基礎給付	498	-
退職後福利	78	73
	<u>\$ 7,890</u>	<u>\$ 7,639</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。

## 二四、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行長期借款及關稅保證之擔保品：

	102年12月31日	101年12月31日
不動產、廠房及設備	\$194,568	\$ -
質押定期存款（帳列其他金融資產）	3,000	3,000
	<u>\$197,568</u>	<u>\$ 3,000</u>

## 二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司已簽約尚未付款之擴建廠房合約，金額分別為 173,049 仟元、0 元及 0 元。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

102 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 3,216	29.81 \$ 95,831
歐 元	1	41.09 33
人 民 幣	5,676	4.92 27,922
港 幣	168	3.84 647
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	989	29.81 29,471
歐 元	3	41.09 134

101 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 3,217	29.04 \$ 93,381
人 民 幣	10,892	4.66 50,757
港 幣	169	3.75 632
歐 元	14	38.49 525
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	1,829	29.04 53,114

101 年 1 月 1 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 1,945	30.28 \$ 58,898
人 民 幣	2,954	4.81 14,198
港 幣	1,568	3.90 6,109
歐 元	21	39.18 814
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	1,092	30.28 32,962

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項、(二) 轉投資事業相關資訊及(三) 大陸投資資訊。

除下列事項外，並無其他應揭露事項。編製合併財務報告時，母子公司間亦無重大交易及餘額。

#### 1. 期末持有有價證券情形：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位數(仟)	帳面金額	持股比例	淨值(註)	
泓瀚公司	羅迪精密股份有限公司	泓瀚公司與他公司合資之轉投資公司	採權益法之投資	3,000	\$ 22,263	50%	\$ 22,263	註
	香港泓瀚有限公司	泓瀚公司之子公司	採權益法之投資	10	235	100%	235	註

註：係按同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 2. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

取之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
泓瀚公司	土地及廠房	102年2月	\$195,000	已全數支付	丞仰股份有限公司及個人	-	-	-	-	\$ -	不動產估價報告	辦公及生產使用	無

#### 3. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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		被投資公司本年度損失	本公司認列之投資損失(註)	備註
			本期	期末	上期	期末			
羅迪精密股份有限公司	台灣	噴繪機設備之研發與銷售	\$ 30,000	\$ 30,000	3,000	50	\$ 22,263	(\$ 5,568)	泓瀚公司與他公司合資之轉投資公司
香港泓瀚有限公司	香港	各項投資業務	300	300	10	100	235	( 21)	子公司

註：係按同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 二八、部門資訊

### (一) 部門收入、營運結果及部門資產

經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與本合併財務報告編製基礎相同，故 102 及 101 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 102 及 101 年度之合併綜合損益表；102 年及 101 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 102 年及 101 年 12 月 31 日之合併資產負債表。



## (二) 主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務收入分析如下：

	102 年度	101 年度
溶劑性墨水	\$499,997	\$499,803
水性墨水	60,941	49,711
油性墨水	5,419	5,449
噴繪機	4,606	14,368
UV 墨水	3,376	554
色 漿	1,604	145
其 他	<u>33,737</u>	<u>35,498</u>
	<u>\$609,680</u>	<u>\$605,528</u>

## (三) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	102年度	101年度	102年12月31日	101年12月31日
台灣(本公司所在地)	\$ 160,159	\$ 164,712	\$ 346,567	\$ 158,685
中 國	76,101	25,873	-	-
巴 西	50,717	96,541	-	-
香 港	43,068	81,984	-	-
印 度	31,249	26,308	-	-
印 尼	29,860	37,348	-	-
其 他	<u>218,526</u>	<u>172,762</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 609,680</u>	<u>\$ 605,528</u>	<u>\$ 346,567</u>	<u>\$ 158,685</u>

非流動資產不包括採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

## (四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者：

客 戶 名 稱	102 年度		101 年度	
	金 額	佔 營 業 收入比例	金 額	佔 營 業 收入比例
甲 公 司	\$ 39,816	7%	\$ 77,184	13%
乙 公 司	38,803	6%	65,783	11%

## 二九、首次採用國際財務報導準則

## (一) IFRSs 資訊之編製基礎

本公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，本公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對本公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	說明
項目金額	認列及衡量差異	表	達	差	異	金額	項目
<b>流動資產</b>							
現金	\$ 150,029	\$ -	\$ -	\$ 150,029			現金及約當現金
應收票據	14,735	-	-	14,735			應收票據
應收帳款—淨額	85,702	-	-	85,702			應收帳款—淨額
存貨	66,591	-	-	66,591			存貨
預付款項	4,507	-	-	4,507			其他流動資產
其他流動資產	1,827	-	-	1,827			其他流動資產
流動資產合計	323,391	-	-	323,391			流動資產合計
固定資產淨額	119,127	-	(252)	118,875			不動產、廠房及設備
<b>其他資產</b>							
存出保證金	694	-	-	694			其他非流動資產
遞延所得稅資產	8,980	-	12	8,992			遞延所得稅資產
受限制資產—非流動	3,000	-	-	3,000			其他金融資產
預付款項	-	-	252	252			預付設備款
其他	732	87	-	819			其他非流動資產
其他資產合計	13,406	87	264	13,757			
資產總計	\$ 455,924	\$ 87	\$ 12	\$ 456,023			資產總計
<b>流動負債</b>							
短期借款	\$ 27,248	\$ -	\$ -	\$ 27,248			短期借款
應付票據	37,881	-	-	37,881			應付票據
應付帳款	17,431	-	-	17,431			應付帳款
應付所得稅	5,309	-	-	5,309			當期所得稅負債
應付費用	22,517	-	-	22,517			其他流動負債
預收款項	2,803	-	-	2,803			其他流動負債
遞延所得稅負債	136	-	(136)	-			-
其他流動負債	1,163	-	-	1,163			其他流動負債
流動負債合計	114,488	-	(136)	114,352			流動負債合計
<b>其他負債</b>							
遞延所得稅負債	-	-	148	148			遞延所得稅負債
存入保證金	134	-	-	134			存入保證金
其他負債合計	134	-	148	282			
負債合計	114,622	-	12	114,634			負債合計
<b>股本</b>							
普通股股本	183,546	-	-	183,546			普通股股本
資本公積	80,787	-	-	80,787			資本公積
<b>保留盈餘</b>							
法定盈餘公積	24,706	-	-	24,706			法定盈餘公積
未分配盈餘	52,263	87	-	52,350			未分配盈餘
保留盈餘合計	76,969	87	-	77,056			保留盈餘合計
股東權益合計	341,302	87	-	341,389			權益合計
負債及股東權益總計	\$ 455,924	\$ 87	\$ 12	\$ 456,023			負債及權益總計

2. 101 年 12 月 31 日合併資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	說明
項目金額	認列及衡量差異	表	達	差	異	金額	項目
<b>流動資產</b>							
現金	\$ 181,651	\$ -	\$ -	\$ 181,651			現金及約當現金
應收票據	12,053	-	-	12,053			應收票據
應收帳款—關係人	437	-	-	437			應收帳款—關係人
應收帳款—淨額	114,520	-	-	114,520			應收帳款
存貨	96,469	-	-	96,469			存貨
預付款項	6,978	-	-	6,978			其他流動資產
遞延所得稅資產	304	-	(304)	-			-
其他流動資產	4,805	-	-	4,805			其他流動資產
流動資產合計	417,217	-	(304)	416,913			流動資產合計
<b>基金及投資</b>							
採權益法之長期股權投資	25,047	-	-	25,047			採權益法之投資
固定資產淨額	154,106	-	(17,469)	136,637			不動產、廠房及設備

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響		I F R S s		說明
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目
<b>其他資產</b>					
存出保證金	\$ 744	\$ -	\$ -	\$ 744	其他非流動資產
遞延所得稅資產	2,518	-	304	2,822	遞延所得稅資產
受限制資產-非流動	3,000	-	-	3,000	其他金融資產
預付款項	-	-	17,469	17,469	預付設備款
其他	771	64	-	835	其他非流動資產
其他資產合計	7,033	64	17,773	24,870	
資產總計	\$ 603,403	\$ 64	\$ -	\$ 603,467	資產總計
<b>流動負債</b>					
短期借款	\$ 43,560	\$ -	\$ -	\$ 43,560	短期借款
應付票據	76,853	-	-	76,853	應付票據
應付帳款	19,997	-	-	19,997	應付帳款
應付所得稅	13,025	-	-	13,025	當期所得稅負債
應付費用	26,636	-	-	26,636	其他流動負債
預收款項	1,537	-	-	1,537	其他流動負債
其他流動負債	1,629	-	-	1,629	其他流動負債
流動負債合計	183,237	-	-	183,237	流動負債合計
<b>其他負債</b>					
存入保證金	134	-	-	134	存入保證金
其他負債合計	134	-	-	134	
負債合計	183,371	-	-	183,371	負債合計
<b>股本</b>					
普通股股本	207,781	-	-	207,781	普通股股本
資本公積	82,685	-	-	82,685	資本公積
<b>保留盈餘</b>					
法定盈餘公積	29,409	-	-	29,409	法定盈餘公積
未分配盈餘	100,166	64	-	100,230	未分配盈餘
保留盈餘合計	129,575	64	-	129,639	保留盈餘合計
累積換算調整數	( 9 )	-	-	( 9 )	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額
股東權益合計	420,032	64	-	420,096	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 603,403	\$ 64	\$ -	\$ 603,467	負債及權益總計

### 3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響		I F R S s		說明
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目
營業收入淨額	\$ 605,528	\$ -	\$ -	\$ 605,528	營業收入淨額
營業成本	( 368,352 )	-	-	( 368,352 )	營業成本
營業毛利	237,176	-	-	237,176	營業毛利
<b>營業費用</b>					
研究發展費用	( 41,214 )	-	439	( 40,775 )	研究發展費用
管理費用	( 40,538 )	( 23 )	-	( 40,561 )	管理費用
行銷費用	( 32,830 )	-	-	( 32,830 )	推銷費用
合計	( 114,582 )	( 23 )	439	( 114,166 )	
營業利益	122,594	( 23 )	439	123,010	營業利益
<b>營業外收入及利益</b>					
利息收入	453	-	-	453	其他收入
處分固定資產利益	439	-	( 439 )	-	其他利益及損失
其他收入	793	-	-	793	其他收入
合計	1,685	-	( 439 )	1,246	
<b>營業外費用及損失</b>					
投資損失	( 4,953 )	-	-	( 4,953 )	採用權益法認列之 合資損失之份額
利息費用	( 443 )	-	-	( 443 )	財務成本
兌換淨損	( 3,020 )	-	-	( 3,020 )	其他利益及損失
合計	( 8,416 )	-	-	( 8,416 )	
稅前利益	115,863	( 23 )	-	115,840	稅前利益
所得稅費用	( 19,207 )	-	-	( 19,207 )	所得稅費用
合併總淨利	\$ 96,656	( \$ 23 )	\$ -	96,633	本年度淨利
				( 9 )	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額
				\$ 96,624	當年度綜合損益總 額

#### 4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

##### 員工福利－精算損益之認列

本公司選擇將與員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

##### 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

##### 認定成本

不動產、廠房及設備係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

#### 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

##### (1) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並將該資產分類為其他非流動資產項下。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將預付設備款重分類至其他非流動資產之金額分別為 17,469 仟元及 252 仟元。

(2) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加預付退休金 64 仟元及 87 仟元。另 101 年度退休金成本分別調整減少 23 仟元。

(3) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。

此外，中華民國一般公認會計原則下遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產及負債重分類至非流動資產及負債之金額分別為 304 仟元及 136 仟元。

#### (4) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。

轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因遞延所得稅互抵之會計處理，自遞延所得稅資產重分類至遞延所得稅負債金額分別為 304 仟元及 148 仟元。

#### 6. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，本公司 101 年度利息收現數 453 仟元與利息支付數 434 仟元應單獨揭露。

除此之外，依 IFRSs 之合併現金流量表與依中華民國一般公認會計原則編製之合併現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度	101 年度	差異	
				金額	%
流動資產		457,889	416,913	40,976	9.83
採用權益法之投資		22,263	25,047	(2,784)	(11.12)
不動產、廠房及設備		295,899	136,637	159,262	116.56
遞延所得稅資產		4,571	2,822	1,749	61.98
預付設備款		44,124	17,469	26,655	152.58
其他金融資產－非流動		3,000	3,000	-	-
其他非流動資產－其他		3,544	1,579	1,965	124.45
資產總額		831,290	603,467	227,823	37.75
流動負債		186,599	183,237	3,362	1.83
非流動負債		140,514	134	140,380	104,761.19
負債總額		327,113	183,371	143,742	78.39
股本		226,196	207,781	18,415	8.86
資本公積		87,129	82,685	4,444	5.37
保留盈餘		190,855	129,639	61,216	47.22
其他權益		(3)	(9)	6	(66.67)
股東權益總額		504,177	420,096	84,081	20.01
說明：（前後期變動達20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者） (1)不動產、廠房及設備增加：主係為擴充產能購置廠房所致。 (2)預付設備款增加：主係為擴充產能購置機器設備所致。 (3)非流動負債增加：主係為購置廠房，舉借長期借款所致。 (4)保留盈餘增加：主係本年度淨利增加，致保留盈餘增加所致。					

## 二、財務績效

## (一)最近兩年度比較損益表

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	101 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	609,680	605,528	4,152	0.69
營業成本	385,601	368,352	17,249	4.68
營業毛利	224,079	237,176	(13,097)	(5.52)
營業費用	100,654	114,166	(13,512)	(11.84)
營業淨利	123,425	123,010	415	0.34
營業外收入及利益	1,246	(7,170)	8,416	117.38
稅前淨利	124,671	115,840	8,831	7.62
所得稅費用	13,588	19,207	(5,619)	(29.25)
本年度淨利	111,083	96,633	14,450	14.95
其他綜合損益	6	(9)	15	166.67
本年度綜合損益總額	111,089	96,624	14,465	14.97
說明：(前後期變動達20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者) 變動比率未達百分之二十以上，且變動金額未達新臺幣一千萬元，可免分析。				

## (二)預計未來年度銷售數量與其依據:

本公司預計未來一年度銷售數量，主要係依據總體經濟環境變化、產業動向及公司未來之發展方向，並參酌歷年營運概況所擬定之營運目標。

## (三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫:

本公司預計未來營業規模仍屬成長階段，目前財務結構及營運績效均屬良好且亦維持在適當水準；故本公司在面對營運成長時所需之營運資金均不虞匱乏，未來將致力於加強財結構以保障及增進股東權益。



## 三、現金流量

## (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：%

年度	102年度	101年度	增減比例(%)
項目			
現金流量比率	106.54	75.24	41.60
現金流量允當比率	80.83	92.55	(12.66)
現金再投資比率	20.28	21.50	(5.67)
增減比例變動分析說明：			
(1)現金流量比率增加：主係本年度獲利成長，致營業活動淨現金流入增加所致。			
(2)現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主係102年度購置土地及房屋等資本支出增加所致。			

## (二)流動性不足之改善計畫

由於本公司業務處於成長獲利階段，故尚無資金流動性不足之虞，亦無現金不足之情況。

## (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 A	全年來自營業活動淨現金流量 B	全年現金流出量 C	現金剩餘數額 A+B-C	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
243,971	178,762	(161,854)	260,879	-	-
現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：本公司預計營業規模將持續擴張，故預期營收將續成長且穩定獲利，導致營業活動產生淨現金流入。					
(2)投資活動：本公司為擴充產能，已購置廠房並擴增生產設備，資本支出增加。					
(3)融資活動：主為資本支出增加而辦理現金增資及搭配短期借款以因應資本支出之資金需求。					

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司為持續拓展業務及擴充產能於101/11/8日董事會通過購置香山區廠房。為擴建廠房及購置機器設備，估計另需資金約為新台幣250,000仟元，故於102年底辦理現金增資募集資金新台幣88,000仟元，其餘所需資金將以自有資金或銀行借款因應。藉由辦理現金增資可減輕財務負擔，並強化本公司財

務結構，本次的資本支出計畫，除提高現有產能外，亦可增加本公司未來業績持續成長之動力。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策係配合營運及策略發展計畫，在可接受之風險下進行投資佈局及管理。本公司原與他公司合資成立羅迪精密公司，從事先進噴繪機設備之研發與銷售，因羅迪精密之投資效益未能顯現，擬與另一母公司共同撤銷對羅迪精密股份有限公司之投資。本公司已於103/5/6董事會決議，通過授權董事長全權代表本公司處理羅迪精密後續之清算解散事宜。

單位：新台幣仟元

轉投資公司	持股比率	主要營業項目	本公司認列之投資損失(註)	改善計畫	未來一年投資計畫
羅迪精密(股)公司	50%	噴繪機設備之研發與銷售	(2,784)	不適用	無
香港泓瀚有限公司	100%	各項投資業務	(21)	由本公司以現金增資方式支應	無

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	102年度		101年度	
	金額	佔營業收入比重%	金額	佔營業收入比重%
利息收入	562	0.09	453	0.07
利息費用	2,773	0.45	443	0.07
兌換(損)益	5,379	0.88	(3,020)	(0.50)

1.利率變動

本公司102年利息收入及支出各為新台幣562仟元及2,773仟元，其中利息支出增加係為購置廠房，舉借長期借款所致，本公司隨時觀察利率走勢，並隨時調整固定或浮動利率之借款部分，以降低利率變動而造成資金成本上揚之風險。

2.匯率變動

本公司102年兌換淨利為新台幣5,379仟元，佔年度營業收入淨額比例甚低。但由於外銷市場佔本公司營收相當大比重，故新台幣對美元之

匯率變動對本公司損益可能具有影響，因此本公司對於國際市場之匯率波動，採取穩健保守原則，儘量控制外幣資產負債部位保持平衡，採取自然避險方式，故匯率變動對本公司之營收及獲利影響有限。另隨時蒐集相關資訊以研判未來匯率走勢，並視適時機運用外匯避險工具之操作，以期降低匯率變動對本公司營運的影響。

### 3. 通貨膨脹

本公司將透過製程改良及成本控管能力以降低成本，未來將視通貨膨脹狀況，將其適當反應於產品價格上。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因：本公司已訂定「取得與處分資產處理程序」及「資金貸與他人及背書保證作業程序」做為相關作業之依據，並經股東會決議通過。本公司最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

2.因應措施：無。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司未來預計開發的新產品如下：

- 1.藍光光固化噴墨墨水的開發。
- 2.其他原廠墨水的開發。
- 3.應用於 LCD 產業之色漿開發。
- 5.新型ECO環保墨水之開發
- 6.水性Resin墨水之開發
- 7.數位紡織噴墨墨水之開發

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，103年度本公司預計投入之研發費用仍將維持營收之5%左右，以強化市場上之競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 近年來全球環保意識提升，國際相關環保法規，如歐盟的化學物質註冊、評估、授權和管制(REACH)、電子電機設備中危害物質禁用指令(RoHS)等，均以環境保護為重要的訴求，強調綠色環保的產品設計，本公司除生產環保墨水外，已投入相當的經費與資源，積極配合政策、推動環保活動。

2. 金管會於九十八年五月十四日宣布上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依國際會計準則(IFRS)之規定編製財務報表，本公司已於一〇二年股東常會報告首次採用IFRSs對保留盈餘之影響，並於一〇二年度起採用國際會計準則編製財務報表。
3. 本公司各項業務之執行均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外重要政策更動及法規變動情況，以充分掌握外在資訊，因此國內外重要政策及法律變動對公司財務業務尚無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司業務及研發部門會隨時針對市場產品、客戶需求及產業供需變化進行溝通及瞭解，以掌握市場趨勢，持續推出走在業界前端的新產品，保有市場競爭力，因此科技改變及產業變化對公司財務業務尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，本公司最近年度及截止年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行任何購併計畫，惟將來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

目前公司廠房及辦公處所係為承租，且廠房空間在業績成長下日顯不足，基於企業永續經營之考量，並為因應未來產能增加之需求，故擴建香山區廠房及購置機器設備以符合本公司所需。對於擴產計畫，本公司均進行審慎及穩健的效益評估，同時致力於製程的改良及產品的創新，以期能成為客戶無可取代的合作夥伴。新廠預計於103年第四季陸續完成搬遷並裝設機台後，預計明年開始量產，因設備甫搬遷完成，尚需試機及調配最適產能，故預計104年度第一季後效益逐漸明顯。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.銷貨集中

本公司102年度對各單一客戶之銷貨金額及比例佔本公司銷貨金額未超過10%。本公司未來除繼續與客戶維持良好關係外，並持續開發滿足客戶需求之產品，亦會積極拓展新客源，以避免銷貨集中之風險產生。

## 2.進貨集中

本公司102年度對各單一客戶之進貨金額及比例佔本公司進貨金額僅一家超過10%，其餘皆低於10%，並無進貨集中之問題。本公司除與原料供應商維持穩定的合作關係，未來將持續尋求品質更佳、成本更低之進貨來源，以避免進貨集中之風險產生。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過10%之大股東於102年度及截至年報刊印日止，並未發生股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司102年度及截至年報刊印日止並未發生此種情形。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司截至刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

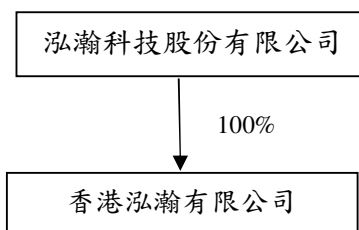
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：無。

#### 1.關係企業組織圖



#### 2.關係企業基本資料

102年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
香港泓瀚有限公司	99.10.05	香港灣仔港灣道23號鷹君中心23樓2302-6室	USD10,000	各項投資業務

3.其他依公司法369條之3規定，推定為有控制從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：香港泓瀚有限公司係從事一般之投資活動。

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

102年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
香港泓瀚有限公司	董事	泓瀚科技(股)公司 代表人:呂植境	10,000	100%

#### 6.各關係企業營運概況：

102年12月31日單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)(元)
香港泓瀚有限公司	300	235	-	235	-	(21)	(21)	N/A

(二)關係企業合併財務報表：相關資訊於合併財務報表中均已揭露，請參閱最近年度經會計師簽證之母子公司合併財務報表。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。**

# 泓瀚科技股份有限公司



董事長：呂植境



中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 六 日