

股票代碼：4741



泓瀚科技股份有限公司

Jetbest Corporation

民國一〇九年度
年報

中華民國一一〇年五月十一日刊印
查詢本年報網址：<http://mops.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) 518-1666
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：業務資深副總經理
電話：(03) 518-1666
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：新竹市大湖路173之2號
電話：(03) 518-1666

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：林政治會計師、黃裕峰會計師
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
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

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	18
五、會計師公費資訊	44
六、更換會計師資訊	45
七、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	45
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	46
九、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	47
十、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	48
肆、募資情形	49
一、資本及股份	49
二、公司債辦理情形	53
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證辦理情形	53
五、員工認股權憑證辦理情形	53
六、限制員工權利新股辦理情形	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
八、資金運用計劃執行情形	53
伍、營運概況	53
一、業務內容	53
二、市場及產銷概況	61
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	72
四、環保支出資訊	73
五、勞資關係	73
六、重要契約	75

陸、財務概況	76
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	76
二、最近五年度財務比率分析	80
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	83
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表	84
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	84
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	85
一、財務狀況	85
二、財務績效	87
三、現金流量	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	90
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	90
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	90
七、其他重要事項	94
捌、特別記載事項	95
一、關係企業相關資料	95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	96
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	96
四、其他必要補充說明事項	96
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三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	96

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

109 年度泓瀚合併營業收入為 584,798 仟元，較去年同期 707,242 仟元減少 17.31%。個體營收為 558,578 仟元，較去年同期約減少 127,907 仟元(-18.63%)，稅後淨利 29,988 仟元較前一年的 38,853 仟元，約減少 8,865 仟元(-22.8%)。109 年度合併收入及淨利下降主係受到新冠肺炎衝擊，全球廣告市場萎縮，客戶訂單銳減，致獲利衰退，每股盈餘為 0.91 元。

綜合檢視 109 年本公司整體營運的概況，分別從財務、業務等方面，簡要說明如下：

單位：仟元，%

項目	年度		年度	
	109 年度	%	108 年度	%
營業收入淨額	584,798	100	707,242	100
營業毛利	153,856	26.3	187,050	26.4
營業淨利	26,795	4.6	43,596	6.2
稅前淨利	34,398	5.9	47,019	6.6
稅後淨利	28,733	4.9	39,691	5.6
每股稅後盈餘(元)	0.91		1.18	

在合併財務收支及合併獲利能力分析方面：

項目		109 年度	108 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	19.43	20.30
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	154.52	144.58
償債比率	流動比率(%)	260.09	218.23
	速動比率(%)	230.62	165.00
獲利能力	資產報酬率(%)	2.63	3.57
	權益報酬率(%)	3.17	4.30
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.47	14.31
	純益率(%)	4.91	5.61

在業務方面：

109 年度合併營收較 108 年度減少 122,444 仟元，係受新冠肺炎影響，全球廣告市場萎縮，客戶訂單銳減，尤其以第二季最為嚴峻，隨著疫苗研發及全球共同防疫日漸成效，本公司從第三季至年底獲利恢復至往年度水準。但仍面臨同業市場的激烈削價競爭及原料漲價的威脅，公司持續努力研發新產品及開發美國及歐洲客戶，歐美客戶佔有率比去年同期成長。

未來公司持續研發環境友善的噴墨墨水，並繼續將墨水導入面板產業鏈，以噴墨方式搭配新研發墨水取代傳統面板生產製程。以下為未來產品發展方向：

1. Latex 乳膠墨水：保留溶劑墨水的鮮艷色彩之環境友善之水性樹脂墨水，可應用在食品包裝、窗簾、壁紙、紙張等室內應用，且不需擔心 VOC、環境汙染之問題。
2. 面板業噴墨墨水：取代面板業之色轉換，擴散層之原本製程，減少昂貴原料之耗損，無需汙水處理，取代耗工時的製程大幅降低製造成本，並且搭配高精度墨水之開發，搶攻高精度面板噴印市場。
3. 工業用噴印墨水：開發高速噴印環保墨水，應用於標籤及包裝生產，其噴印效果精緻細膩，色彩鮮豔亮麗，每分鐘可達 60 米的噴印速度，滿足工業生產之產能需求。
4. 新世代噴頭墨水：開發新世代噴頭專用環保墨水，朝向高點火頻率、精細墨滴品質、絕佳墨水及噴頭兼容性等優點，搶攻噴印市場。
5. 生物產業數位化噴印解決方案：從組織染色技術相關應用著手，研發生技專用實驗耗材之高耐化標籤墨水，另外也將繁雜的傳統組織染色技術多種染劑進行研發，使能實現自動化噴印技術進行組織染色之程序。

近年來全球環保意識提升，國際相關環保法規及各國的化學品管制法規，環保限制與資訊揭露要求愈來愈嚴格。美國、加拿大、日本、韓國、大陸及台灣都先後開始關注；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並規範化學品註冊。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。面對國際市場的競爭，我們將持續強化產品競爭力，並開發出更具新穎性、未來性的環保墨水，以符合歐、美、日大廠的需求，持續維持在全球環保墨水的地位。

我們除了持續精進既有產品外，亦不斷開發新穎的噴墨墨水，創造噴墨產業的新應用，秉持創新及創造公司的獲利；以創新產品來爭取與國際大廠的合作機會，並保留產能彈性逐步擴大營運規模，為股東爭取最大的獲利。未來管理團隊仍持續努力，保持良好之經營成績，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，以及各位股東們，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：呂植境



經理人：呂植境



會計主管：陳昭菁



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十三年一月二日

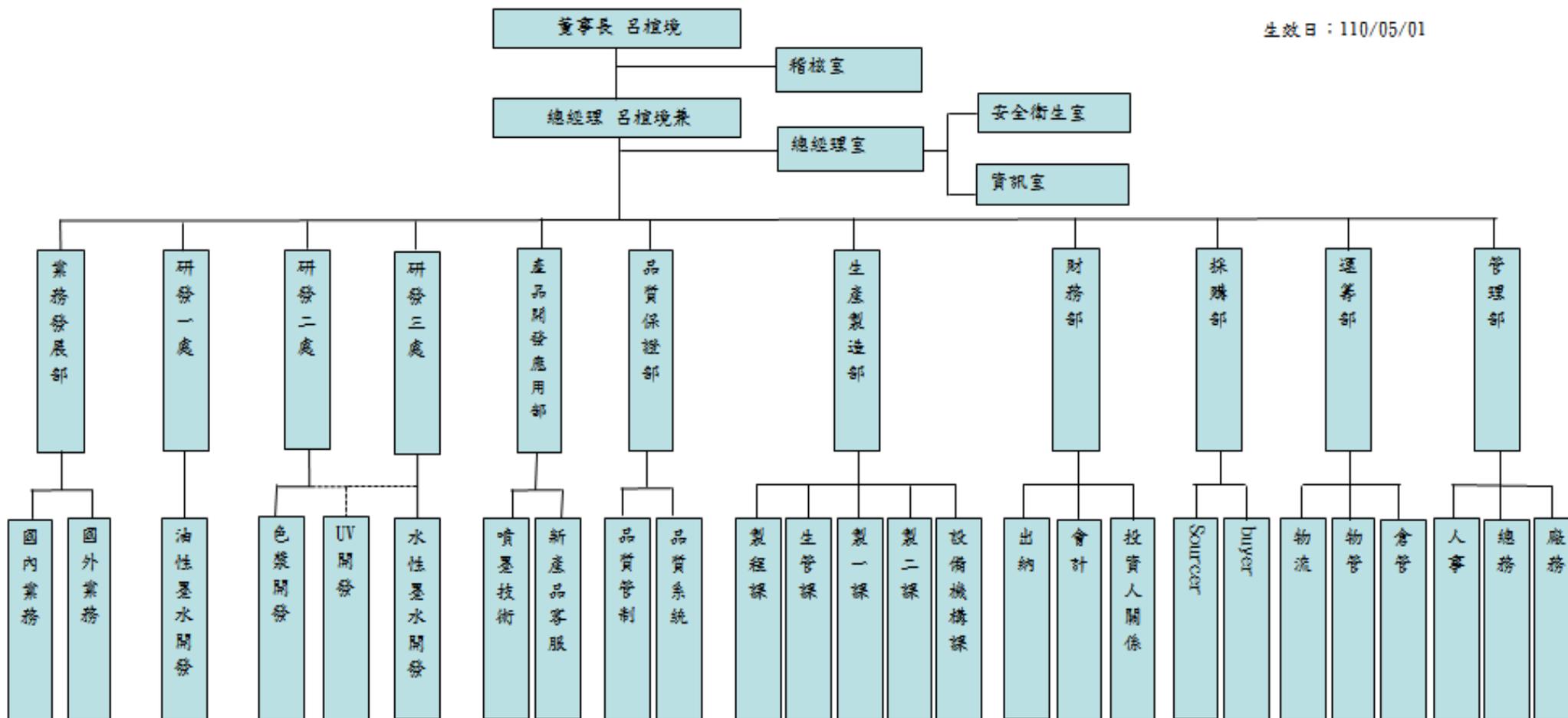
二、公司沿革

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 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 辦理盈餘轉增資 14,000 仟元，累計實收資本額達 84,000 仟元 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	公司搬遷至新竹市中華路四段 402 之 1 號 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 11 月	成立薪酬委員會(101/11/8)
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 05 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水
103 年 09 月	辦理盈餘轉增資 19,380 仟元，累計實收資本額達 261,628 仟元
104 年 03 月	發表紡織棉 T 直噴專用墨水
104 年 04 月	發表紡織高溫直噴熱昇華墨水
104 年 09 月	辦理盈餘轉增資 26,163 仟元，累計實收資本額達 287,791 仟元
104 年 10 月	發表 UV 免塗層墨水
104 年 11 月	發表 Ricoh GH2220 ECO 墨水
104 年 12 月	發表 Panasonic ECO 墨水
105 年 02 月	發表 Ricoh GH2220 UV 墨水
105 年 03 月	辦理員工認股權憑證發行新股 1,365 仟元，累計實收資本額增加至 289,156 仟元
105 年 05 月	公司搬遷至新竹市大湖路 173-2 號
105 年 09 月	辦理員工認股權憑證發行新股 295 仟元，累計實收資本額增加至 289,451 仟元 發表紡織分子塗料直噴墨水
105 年 11 月	發表紡織高速熱昇華墨水
106 年 01 月	辦理員工認股權憑證發行新股 110 仟元，累計實收資本額增加至 289,561 仟元
106 年 03 月	辦理員工認股權憑證發行新股 2,355 仟元，累計實收資本額增加至 291,916 仟元
106 年 04 月	發表 XAAR1201 ECO 墨水
106 年 09 月	辦理現金增資 36,500 仟元，累計實收資本額達 328,416 仟元
106 年 09 月	106.9.26 中華民國財團法人櫃檯買賣中心核准登錄上櫃掛牌
106 年 10 月	發表 FUJIFILM Dimatix GAMA 33 UV 墨水
106 年 12 月	大湖路新廠取得 ISO9001 及 ISO14001 的認證
107 年 10 月	投資印尼 PT. Best Colour Indonesia 子公司取得 50.495%之股權
107 年 11 月	發表 Epson4720 噴頭用之 ECO 墨水
107 年 12 月	發表 Kyocera UV 墨水
108 年 03 月	發表 Epson L1440 ECO 和 UV 墨水
108 年 04 月	發表 Epson 4720 UV 墨水
108 年 06 月	發表 Mimaki UCJV 系列之 UV 墨水

108 年 06 月	發表 Magic Film UV 轉印方案
108 年 08 月	成立審計委員會(108/08/01)
109 年 01 月	發表 Ricoh Gen 6 之 UV 墨水
109 年 03 月	發表 Single pass 高速應用之 UV 墨水
109 年 06 月	與他公司合資成立健泓科技股份有限公司從事噴繪機設備之研發與銷售
109 年 08 月	發表 Epson I3200 噴頭 ECO & UV 相容墨水
109 年 12 月	發表 熱發泡式卡匣標籤 UV 墨水
110 年 01 月	發表 Mimaki UJV100-160 Brother 噴頭 UV 墨水
110 年 02 月	發表 MU 黏性轉貼墨水

參、公司治理報告
一、組織系統
(一) 組織結構



(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。
安全衛生室	擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項，並指導有關部門實施。
資訊室	各項資訊管理及網路系統之規劃、執行、維護。
運籌部	1.原物料及成品/半成品之收發料、入庫作業。 2.年中/終盤點作業(含月盤點)。 3.成品出貨作業。 4.安全存量管控及呆廢料提報與處理作業。
管理部	負責人才招募、人員薪資及扣繳相關作業、總務等庶務作業與固定資產管理。
品質保證部	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。
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。
生產製造部	1.生產排程。 2.產品製造。 3.生產設備建置和維護。
採購部	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。
產品開發 應用部	1.客戶產品測試及開發應用。 2.新產品開發測試及客戶服務。
研發處	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。
業務發展部	1.市場行銷、客戶開發與業務推展。 2.產品送樣及訂單審查等。 3.生產與銷售協調，交貨進出口相關事務處理。 4.售後服務及客訴案件之處理。 5.進出口船務與押匯關務。 6.客戶付款追蹤及控管催收。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

截至 110 年 04 月 20 日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	呂 植 境	男	108.06.14	3年	92.12.23	1,537,819	4.68%	1,537,819	4.68%	1,526,877	4.65%	1,614,498	4.92%	清華大學化學所博士 交大應化所碩士 中興大學化學系學士 研能科技(股)公司研發部經理 明基科技(股)公司研發部經理	健泓科技(股)公司代表人 PT. Best Colour Indonesia 代表人 瀚威投資(股)公司 董事長 金佶科技(股)公司董事 泓昇投資(股)公司 董事長 萬大創業投資(股)公司 監察人 本公司總經理	董事 董事	呂植圳 呂金菊	二親等 二親等	註一
董 事	台灣	洪 志 峰	男	108.06.14	3年	104.10.06	5,500	0.02%	5,500	0.02%	-	-	-	-	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	鏈科(股)公司董事 巨生生醫(股)公司 監察人 Anchor Semiconductor, Inc. 董事 Groudhog Technologies, Inc. 董事	無	無	無	-
董 事	台灣	岩玉投資(股)公司	-	108.06.14	3年	98.02.12	3,842,856	11.70%	3,842,856	11.70%	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
		代表人：呂金菊(註二)	女	108.06.14	3年	102.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	小學	岩玉投資(股)公司 董事 允暘國際(股)公司董事	董事長 董事	呂植境 呂植圳	二親等 二親等	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	台灣	捷飛投資(股)公司	-	108.06.14	3年	98.02.12	1,071,957	3.26%	1,000,957	3.05%	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
		代表人：呂植圳	男	108.06.14	3年	98.02.12	-	-	-	-	-	-	-	-	南華大學管理科學研究所博士 中國文化大學造紙印刷工程研究所碩士 中國文化大學印刷學系學士	台灣城鄉發展(股)公司董事 捷飛投資(股)公司監察人	董事長 董事	呂植境 呂金菊	二親等 二親等	-
獨立董事	台灣	吳宗豐(註三)	男	108.06.14	3年	105.06.23	-	-	-	-	-	-	-	交通大學管理所碩士 逢甲大學電子工程系學士 科榮(股)公司經理 洲磊科技(股)公司董事長兼總經理	翔名科技(股)公司董事長兼總經理 立達特(股)公司董事長 久元電子(股)公司薪資報酬委員	無	無	無	-	
獨立董事	台灣	許千樹	男	108.06.14	3年	105.06.23	-	-	-	-	-	-	-	美國凱斯西儲大學高分子化學博士 清華大學化學系碩士 台灣師範大學化學系學士 交通大學副校長	國立交通大學應用化學系教授 中國化學會理事長 中華民國高分子學會理事	無	無	無	-	
獨立董事	台灣	王昌斌	男	108.06.14	3年	108.06.14	-	-	-	-	-	-	-	紐約市立大學電腦博士 南華大學科技學院院長	振曜科技(股)公司獨立董事 衛生福利人體生物資料庫專家諮詢小組資訊委員	無	無	無	-	

註一：公司董事及總經理為同一人，係為提升決策與管理效率。為使公司董事會運行公正合理，本公司董事會成員除董事長呂植境為本公司員工外，其餘董事成員皆非為本公司員工或經理人。

註二：岩玉投資股份有限公司於民國 109 年 4 月 6 日改派代表人，由原代表人王裕升改派為新代表人呂金菊。

註三：吳宗豐先生已於民國 110 年 2 月 22 日辭任本公司獨立董事一職。

截至110年04月20日

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(持股比例)(註2)
岩玉投資(股)公司	呂金菊(40%)、王裕升(19.99%)、王嗣文(19.99%)、王玓維(20.02%)
捷飛投資(股)公司	呂植圳(55%)、賴錦瑩(40%)、呂維剛(5%)

註1：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列表之「主要股東為法人者其主要股東」。

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。

4.董事所具專業知識及獨立性資料

截至 110 年 04 月 20 日

姓名	條件	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)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、財務、 會計或 公司業務所 須相關科系 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	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務所 須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長：呂植境		-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	-	✓	-	-	✓	✓	-
董事：洪志峰		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事：岩玉投資(股)公司 代表人：呂金菊		-	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	-	-
董事：捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳		✓	-	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	-	-
獨立董事：吳宗豐(註2)		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事：許千樹		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事：王昌斌		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1 各董事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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置獨立董事相互兼任者，不在此限。)
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。)
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置獨立董事相互兼任者，不在此限。)
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2 吳宗豐先生已於民國 110 年 2 月 22 日辭任本公司獨立董事一職。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

截至 110 年 04 月 20 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					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	台灣	呂植境	男	93.01.02	1,537,819	4.68%	1,526,877	4.65%	1,614,498	4.92%	清華大學化學所博士 交大應化所碩士 中興大學化學系學士 研能科技(股)公司 研發部經理 明基科技(股)公司 研發部經理	健泓科技(股)公司代表人 PT. Best Colour Indonesia 代表人 瀚威投資(股)公司 董事長 金信科技(股)公司董事 泓昇投資(股)公司 董事長 萬大創業投資(股)公司監察人 本公司總經理	-	-	-	註一
業務資深副總	台灣	李聖然	男	93.10.19	168,023	0.51%	-	-	-	-	美國德州貝勒大學 企管碩士 美國德州貝勒大學 企管系學士 瀚霖科技(股)公司 業務協理 研能科技(股)公司 業務經理	-	-	-	-	-
業務協理	台灣	王黨瑩	男	107.02.01	45,721	0.14%	-	-	-	-	大華工專 大育電子(股)公司營業 經理	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
研發處長	台灣	張家文	男	97.03.24	175,913	0.54%	100	-	-	-	清華大學化學所博士 清華大學化學所碩士 中興大學化學系學士 長興化工(股)公司 副理級研究員 達興材料(股)公司 工程經理	-	-	-	-	-
研發處長	台灣	吳淵源	男	107.02.01	60,444	0.18%	-	-	-	-	台灣大學化學所博士 台灣大學化學所碩士 輔仁大學化學系學士 光華開發(股)公司研發 處長&彩色碳粉廠廠長 中央研究院化學所	-	-	-	-	-
財務協理	台灣	陳昭菁	女	98.09.29	118,338	0.36%	-	-	-	-	Fairleigh Dickinson Univ.,USA MBA-Accounting 輔仁大學國貿系學士 統寶光電(股)公司 資深經理	健泓科技(股)公司監察人	-	-	-	-

註一： 公司董事及總經理為同一人，係為提升決策與管理效率。為使公司董事會運行公正合理，本公司董事會成員除董事長呂植境為本公司員工外，其餘董事成員皆非為本公司員工或經理人。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 最近年度(109)支付董事之酬金

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		領取自公司以轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	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		
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
董事長	呂 植 境																				
董事	洪 志 峰																				
董事	岩玉投資(股)公司 代表人：呂金菊	-		-		500 (註1)		60		1.87%		3,152		-		-		-		12.38%	無
董事	捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳																				
獨立董事	吳 宗 豐 (註 2)																				
獨立董事	許 千 樹	-		-				595		1.98%		-		-		-		-		1.98%	無
獨立董事	王 昌 斌																				

註1： 109年度董監事酬勞，業經110年3月25日董事會通過，本表係依108年度實際酬勞(109年發放)之分派比例估列。

註2： 吳宗豐先生於110年2月22日辭任本公司獨立董事一職。

註3： 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明給付酬金數額之關聯：請詳本年報P.17。

註4： 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

支付董事酬金級距表

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 1,000,000 元	呂植境、岩玉投資(代表人呂金菊)、洪志峰、捷飛投資(代表人呂植圳)、吳宗豐、許千樹、王昌斌	呂植境、岩玉投資(代表人呂金菊)、洪志峰、捷飛投資(代表人呂植圳)、吳宗豐、許千樹、王昌斌	岩玉投資(代表人呂金菊)、洪志峰、捷飛投資(代表人呂植圳)、吳宗豐、許千樹、王昌斌	岩玉投資(代表人呂金菊)、洪志峰、捷飛投資(代表人呂植圳)、吳宗豐、許千樹、王昌斌
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	呂植境	呂植境
3,500,000 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	7 人	7 人	7 人	7 人

(二) 最近年度(109)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	呂植境	3,916		106		790		409	-	409	-	17.41%		無
業務部資深副總	李聖然													

註1：本公司最近年度(109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106仟元。

註2：109年度員工酬勞，業經110年3月25日董事會通過，本表係依108年度實際酬勞(109年發放)之分派比例估列。

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 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	李聖然	李聖然
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	呂植境	呂植境
3,500,000 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	2 人	2 人

(三) 最近年度(109)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益
經理人	總經理	呂植境	-	867(註)	867(註)	2.89%
	業務資深副總	李聖然				
	業務部協理	王黨瑩				
	研發處長	張家文				
	研發處長	吳淵源				
	財務部協理	陳昭菁				

註：109 年度員工酬勞，業經 110 年 3 月 25 日董事會通過，本表係依 108 年度實際酬勞(109 年發放)之分派比例估列。

(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	108 年度				109 年度			
	酬金總額(註 1)		總額占稅後純益比例(%)		酬金總額(註 1)		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	6,444		16.58%		6,377		21.26%	
監察人(註 2)								
總經理及副總經理								

註 1： 上述酬金包含薪資、獎金、業務執行費用、董監酬勞及員工酬勞金額。

註 2： 本公司於 108 年 6 月 14 日由監察人制改為審計委員會。

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) 本公司董事之報酬授權給董事會參酌薪資報酬委員會之建議及其它同業通常水準給付之，考量個人表現、公司經營績效及未來風險關聯之合理性。董事執行本公司業務時，不論營業盈虧，公司得支給固定報酬，其報酬依「董事報酬與酬勞分配辦法」；如公司有盈餘時，依董事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。依據本公司章程之規定，公司應以當年度獲利狀況應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發放股票或現金對象，得包含一定條件之從屬員工。員工酬勞及董事酬勞之分派由薪資報酬委員會審議後，送董事會決議並報告股東會。
- (B) 本公司已依照主管機關之規定成立薪資報酬委員會，故最近兩年度總經理及副總經理酬金(含薪資、年度例行調薪、年終獎金及績效獎金等)依法均需由薪資報酬委員會討論並將其結果提交董事會通過。其中年度例行調薪及年終獎金比照公司當年度政策，獎金則依據公司獲利狀況及個人績效依董事會決議授權給董事長調整。
- (C) 本公司獨立董事酬金給付係依據本公司「董事酬勞分配辦法」，不論公司盈虧與否，公司獨立董事每人每月享基本酬勞，但不得參與年度分派。獨立董事依法定期審閱下列事項：(1) 本公司之營運計畫。(2) 本公司季度財務報表、半年度財務報表及年度度財務報表。(3) 依據證券交易法 14-1 修訂內部稽核制度及內部控制制度有效性之考核。(4) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書保證或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。(5) 涉及董事自身利害關係之事項。(6) 重大之資產或衍生性商品交易。(7) 重大之之資金貸與、背書或提供保證。(8) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。(9) 簽證會計師之委任、解任或報酬。(10) 財務、會計或內部稽核主管之任免。(11) 對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。(12) 其他依法令、章程規定應由股東會決議或提請董事會之事項或經主管機關規定之重大事項。

(2) 訂定酬金之程序

- (A) 董事(含獨立董事)之會議出席費金額，依「董事報酬與酬勞分配辦法」發放。
- (B) 獨立董事之每月固定報酬，依「董事報酬與酬勞分配辦法」發放，調整時亦同。但不得參與年度分派之董事酬勞。
- (C) 董事酬勞依公司章程第廿一規定，公司當年度獲利，應提撥不超過百分之三為董事酬勞，經薪資報酬委員會審議通過並提報董事會決議通過後發放。
- (D) 總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，依照公司「薪資管理辦法」議定之，經薪資報酬委員會審議通過，並提報董事會。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

董事及經理人薪酬，依法先提交薪資報酬委員會審議。其餘人員之薪資，按所派任職務之責任輕重並參酌同業之水準支給，如需配合市場薪資水準變動而調整，須先報經董事會決議通過總調薪額度，並充分考量其對公司營運參與程度及個人權責等因素後，核定各職務之報酬，以降低未來之風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會

◆董事會職責

董事會的首要職任，為監督公司守法、財務透明、揭露即時重要訊息、評量經營團隊之績效及任免經理人及決議重要事項等。為了善盡監督責任，本公司董事會建立審計委員會、薪酬委員會、內部稽核等組織，以達監督與效率。並與經營團隊合作專心致力於執行董事會的指示與業務營運，為股東創造最高利益。

◆董事會運作情形：

本公司董事會於民國一〇九年開會四次【A】，董事出席情形如下：

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
董事長	呂植境	4	-	100%	
董事	洪志峰	4	-	100%	
董事	岩玉投資(股)公司 代表人：呂金菊	0	4	0%	
董事	捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳	4	-	100%	
獨立董事	吳宗豐	4	-	100%	110/2/22辭任
獨立董事	許千樹	3	1	75%	
獨立董事	王昌斌	4	-	100%	

其他應記載事項：

1.董事會之運作如有下列情形之一者應敘明董事會日期、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：

(1)證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司已於民國 108 年股東常會全面改選董事及獨立董事並組成審計委員會替代監察人之職務，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱年報第 20-22 頁審計委員會運作情形。

(2)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：無。

2.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：

會議日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因
109 年 11 月 5 日	除獨立董事以外之其他董事	民國一〇八年度「經理人員工酬勞」及「董監酬勞」分配案。	依公司法 206 條，討論時若涉及董事自身利益或利害關係，應迴避參與會議討論，以免影響其他董事表決。因獨立董事不參與董監酬勞之分配，故參與董事酬勞之表決；其餘董事因涉及自身利益故迴避。

會議日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因
109 年 11 月 5 日	呂植境	審議民國一〇九年度調薪幅度以及經理人薪資報酬及年終獎金案。	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討論及表決，餘經全體出席董事意見，同意薪酬委員會之決議。			

3.上櫃公司應揭露董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109/1/1~109/12/31	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	1.董事會績效評估：由稽核室評估 2.個別董事成員績效評估：董事成員自評 3.功能性委員會績效評估：由審計委員會委員評估	1.董事會績效評估：評估內容包含對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 2.個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 3.功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。
<p>評估結果：</p> <p>本次董事成員績效評估結果：95 分；董事會績效評估結果：88 分；功能性委員會績效評估結果：96 分。相關評鑑內容及改善處方式，請詳年報 p24-p25。</p>				

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 本公司將依據櫃買中心相關規定，於民國 114 年股東會董事改選時，增至 4 席獨立董事。
- (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，進修情形詳年報 p29。
- (3) 本公司獨立董事均定期與內部稽核主管及會計師針對公司之財務報告及財務、業務狀況進行溝通，相關溝通資訊已揭露於公司網站。
- (4) 為協助董事執行職務並提升董事會效能，依財團法人中華民國櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職務應遵循事項要點第 15 條，訂定「處理董事要求之標準作業程序」，並落實執行。

(二)審計委員會

◆審計委員會職責

審計委員會之職任，主要係協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及內部控制的品質和誠信度。民國一〇九年度審計委員會年度工作重點如下：

- 審閱財務報表
- 訂定或修正內部控制制度
- 內部控制制度有效性之考核
- 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序
- 簽證會計師之委任、解任或報酬
- 簽證會計師之獨立性評估
- 重大之資產或衍生性商品交易
- 重大之資金貸與、背書或提供保證
- 涉及董事自身利害關係之事項
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- 審計委員會績效評量自評問卷等

◆審計委員會運作情形：

本公司審計委員會於民國一〇九年開會四次【A】，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	吳宗豐	4	-	100%	110/2/22辭任
獨立董事	許千樹	3	-	75%	審計委員會召集人
獨立董事	王昌斌	4	-	100%	

其他應記載事項：

1.審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1)證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
109/3/11 (第一屆第三次審計委員會)	民國一〇八年度營業報告書及財務報表案	全體出席委員無異議照案通過	徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。
	民國一〇八年度內部控制制度聲明書出具案		
	民國一〇八年度盈餘分配案		

開會日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
109/3/11 (第一屆第三次審計委員會)	資本公積配發現金股利案	全體出席委員無異議照案通過	徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。
	修訂「資金貸與及背書保證」部分條文		
109/4/27 (第一屆第四次審計委員會)	民國一〇九年第一季合併財務報表案	全體出席委員無異議照案通過	徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。
	與健豪印刷事業股份有限公司投資設立新公司		
	擴展本公司廠辦大樓案		
109/8/5 (第一屆第五次審計委員會)	民國一〇九年度簽證會計師之獨立性及適任性評估	全體出席委員無異議照案通過	徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。
	本公司民國一〇九年第二季合併財務報表		
109/11/5 (第一屆第六次審計委員會)	本公司民國一〇九年第三季合併財務報表	全體出席委員無異議照案通過	徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。
	本公司民國一一〇年度之稽核計劃		
	本公司民國一一〇年度營業預算		

(2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司民國 109 年審計委員會，未有利害關係議案而獨立董事需迴避之情形。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 本公司內部稽核單位，除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事外，內部稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。
- 稽核主管列席公司定期性審計委員會並作稽核報告，獨立董事並無反對意見。

- 本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，民國109年度主要溝通事項摘錄如下表：

開會日期	與內部稽核主管溝通之重大事項	獨立董事意見及公司處理執行結果
109/3/11 (第1屆第3次審計委員會)	● 審閱民國108年第四季稽核報告	所有獨立董事同意通過
109/4/27 (第1屆第4次審計委員會)	● 審閱民國109年第一季稽核報告	所有獨立董事同意通過
109/8/5 (第1屆第5次審計委員會)	● 審閱民國109年第二季稽核報告	所有獨立董事同意通過
109/11/5 (第1屆第6次審計委員會)	● 審閱民國109年第三季稽核報告 ● 審閱訂定110年度之稽核計劃	所有獨立董事同意通過

- 獨立董事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。
- 本公司簽證會計師針對當季本公司及子公司財務報表核閱或查核結果、內控查核、IFRSs公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項，獨立董事認為有必要時以面對面或書面方式進行溝通。
- 稽核主管及會計師與獨立董事隨時視需要直接相互聯繫溝通。獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形如下：

開會日期	與簽證會計師溝通之重大事項
109/3/11 (第1屆第3次審計委員會)	● 討論民國108年度財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題。
109/4/27 (第1屆第4次審計委員會)	● 討論民國109年第一季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題。
109/8/5 (第1屆第5次審計委員會) 黃裕峰會計師列席溝通	● 討論民國109年第二季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應。 ● 審閱簽證會計師資歷、績效及獨立性。
109/11/5 (第1屆第6次審計委員會)	● 討論民國109年第三季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題。

- 本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，相關揭露，請詳公司網址：
<http://www.jetbest.com/tw/investor.html>

(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

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因																																																																																								
	是	否	摘要說明																																																																																									
一、 公司是否依據「上市上櫃公司 治理實務守則」訂定並揭露 公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司 治理實務守則」訂定公司治 理實務守則，並確實執行。有 關本公司公司治理守則，請 至公開資訊觀測站及本公司 網站>投資人專區>公司治理> 公司重要內規查詢。 (http://www.jetbest.com/tw/investor.html)	無重大 差異																																																																																								
二、 公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程 序處理股東建議、疑義、糾紛 及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公 司之主要股東及主要股東之最 終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關 係企業間之風險控管及防火牆 機制？ (四) 公司是否訂定內部規範， 禁止公司內部人利用市場上未 公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司已訂定相關內部控 制制度並設有發言人、代理 發言人等專責人員，並委由 專業股務代理機構公司辦理 股務業務，處理股東建議或 糾紛等問題。 (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，可掌握董事、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。 (三) 本公司訂有「關係企業 相互間財務業務相關作業規 範」、「關係人交易作業程 序」，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 。 (四) 本公司訂有「防範內線 交易暨內部重大資訊處理作 業程序」，也會定期作內部宣 導，禁止公司內部人利用市 場上未公開資訊買賣有價證 券。	無重大 差異																																																																																								
三、 董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬 訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司係依據現有經營模 式及實際需求，延攬不同商 業背景人才，以強化董事會 運作能力。多元化落實情形 如下： <table border="1" data-bbox="609 1317 1300 1886"> <thead> <tr> <th>多元化 項目核 心</th> <th>性 別</th> <th>營 運 判 斷 能 力</th> <th>會 計 及 財 務 分 析 能 力</th> <th>經 營 管 理 能 力</th> <th>危 機 處 理 能 力</th> <th>產 業 知 識</th> <th>國 際 市 場 觀</th> <th>領 導 能 力</th> <th>決 策 能 力</th> <th>法 律</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事 姓名</td> <td></td> </tr> <tr> <td>呂植境</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>洪志峰</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>呂金菊</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>呂植圳</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>許千樹</td> <td>男</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>王昌斌</td> <td>男</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>• 本公司為建立良好、完備的 公司治理制度，訂定公司治 理守則，其中第二十條明確 揭露董事會多元化政策。董 事會之組成應考量組織文 化、營運型態及長期發展， 包括但不限於性別、年齡、 國籍及文化，且應具備良好 素</p>	多元化 項目核 心	性 別	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	法 律	董事 姓名											呂植境	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	洪志峰	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		呂金菊	女	✓		✓	✓				✓		呂植圳	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		許千樹	男		✓		✓	✓	✓				王昌斌	男		✓		✓	✓	✓				無重大 差異
多元化 項目核 心	性 別	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	法 律																																																																																		
董事 姓名																																																																																												
呂植境	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																		
洪志峰	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																			
呂金菊	女	✓		✓	✓				✓																																																																																			
呂植圳	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																			
許千樹	男		✓		✓	✓	✓																																																																																					
王昌斌	男		✓		✓	✓	✓																																																																																					

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>養、產業經驗及知識等專業背景，以落實董事會成員多元化政策，健全董事會結構。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 目前本公司董事會由6位董事組成（含2位獨立董事），除有一席女性成員外，長於營運判斷能力、經營管理能力、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有呂植境、洪志峰、呂金菊、呂植圳，至於許千樹、王昌斌兩位獨立董事具備經營管理、化學、資訊、電子、財務金融及風險管理等專長，對本公司營運指點良多。 • 本公司具員工身分董事占比17%，獨立董事占比33%，女性董事占比17%，董事年齡區間為41~66歲，為學識與經歷兼備之多元專業之組合，彼此間具有互補性，讓經營決策更為宏觀完善。個別董事專長詳p8-p9。 • 董事會就成員組成之多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	<p>(二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依本公司薪資報酬委員會及審計委員會組織章程辦理。未來將會視公司業務發展以及法令需要，適時成立其他各類功能性委員會。</p>	將視需要增設
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		✓	<p>(三) 本公司已建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第三十七條規定與「董事會自我評鑑或同儕評鑑參考範例」，訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」並經董事會通過。每年定期執行董事會績效評估並報告，並於年度結束時執行當年度績效評估。</p> <p>本公司董事會整體績效評估涵蓋以下五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 <p>本公司董事會成員績效評估涵蓋六大面向如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 <p>本公司功能性委員會績效評估涵蓋六大面向如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制 <p>每年年度結束後執行問卷評估，本公司專責單位將依前開辦法分析，將結果擬提報董事會，並針對可加強處進行改進。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>最近一次(民國一〇九年度)董事會績效評估結果如下： 董事會績效評估結果為88分(平均得分90以上為超過標準，80~89分為符合標準，80分以下為仍可加強) 董事會成員績效評估結果為95分(平均得分90以上為超過標準，80~89分為符合標準，80分以下為仍可加強) 功能性委員會績效評估結果為96分(平均得分90以上為超過標準，80~89分為符合標準，80分以下為仍可加強)</p> <p>建議待加強處： 董事會績效考核待加強處如下： 1. 公司之董事間超過二人具有二親等以內之親屬關係，使董事會成員較無客觀獨立運作。 2. 簽證會計師民國一〇九年度董事會僅出席一次，建議每年董事會至少邀請會計師列席2次，以充分了解現行法令及公司財務狀況。 3. 目前董事會有定期且檢視經營團隊的管理績效，但尚未有及時給予獎懲之機制，未來將視情況改善。</p> <p>功能性委員會績效考核待加強處：無。</p> <p>前開績效評鑑之細部內容及後續改善做法均已於民國一一〇年三月二十五日董事會上報告。</p> <p>公司回應董事會及功能性委員會績效評估待加強之處理： 針對董事會會計師出席次數較少，公司預計未來董事會邀請會計師出席半年報及年度財報之會議，加強與董事之溝通，強化公司治理。</p>

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																					
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四) 本公司董事會每年定期評估會計師之獨立性。本公司簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所，並要求簽證會計師出具會計師獨立性聲明書，簽證會計師與本公司除簽證、財稅案件等相關業務費用外，無其它財務利益及業務關係。本公司財務部定期評估簽證會計師之獨立性亦檢具公司自評之獨立性評估表(註2)，並取得會計師獨立聲明書(無違反職業道德規範公報第十號規定之情事)，定期報告董事會。最近兩年度之評估結果分別於民國一〇九年八月五日向董事會報告；民國一一〇年度預計八月提報審計委員會報告。</p> <p>(註2)會計師獨立評估表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.會計師是否與本公司或關係企業有直接或重大間接財務利益關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2.會計師是否與本公司或關係企業或其董事有融資或保證行為</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3.會計師是否與本公司或關係企業有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4.會計師目前或最近兩年是否有在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5.開始簽證前兩年或卸任一年以內之共同執業會計師是否有在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6.會計師是否有對本公司或關係企業提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7.會計師是否持有或仲介本公司或關係企業所發行之股票或其他證券</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8.會計師是否有擔任本公司或關係企業之辯護人或代表本公司或關係企業協調與其他第三人間發生的衝突</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9.會計師是否向本公司或關係企業收取任何與業務有關之佣金</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>10.會計師是否是否有超過七年未更換之情事</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>11.會計師是否出具獨立性聲明書</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1.會計師是否與本公司或關係企業有直接或重大間接財務利益關係	否	是	2.會計師是否與本公司或關係企業或其董事有融資或保證行為	否	是	3.會計師是否與本公司或關係企業有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是	4.會計師目前或最近兩年是否有在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	5.開始簽證前兩年或卸任一年以內之共同執業會計師是否有在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	6.會計師是否有對本公司或關係企業提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是	7.會計師是否持有或仲介本公司或關係企業所發行之股票或其他證券	否	是	8.會計師是否有擔任本公司或關係企業之辯護人或代表本公司或關係企業協調與其他第三人間發生的衝突	否	是	9.會計師是否向本公司或關係企業收取任何與業務有關之佣金	否	是	10.會計師是否是否有超過七年未更換之情事	否	是	11.會計師是否出具獨立性聲明書	是	是	無重大差異
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																																						
1.會計師是否與本公司或關係企業有直接或重大間接財務利益關係	否	是																																						
2.會計師是否與本公司或關係企業或其董事有融資或保證行為	否	是																																						
3.會計師是否與本公司或關係企業有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是																																						
4.會計師目前或最近兩年是否有在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																																						
5.開始簽證前兩年或卸任一年以內之共同執業會計師是否有在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																																						
6.會計師是否有對本公司或關係企業提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是																																						
7.會計師是否持有或仲介本公司或關係企業所發行之股票或其他證券	否	是																																						
8.會計師是否有擔任本公司或關係企業之辯護人或代表本公司或關係企業協調與其他第三人間發生的衝突	否	是																																						
9.會計師是否向本公司或關係企業收取任何與業務有關之佣金	否	是																																						
10.會計師是否是否有超過七年未更換之情事	否	是																																						
11.會計師是否出具獨立性聲明書	是	是																																						

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、 公司是否配置適任及適當人數之公司治理專人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		✓	<p>本公司已訂定「公司治理實務守則」，並有專人負責公司治理相關事務，職責涵蓋訂定相關守則及各項應遵循訂定之辦法及程序以符合公司治理應遵循事項。惟本公司營運規模尚未達櫃買中心要求須設置公司治理主管，未來將視需求設置公司治理主管。</p> <p>公司治理相關事務，至少包括下列內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.辦理公司登記及變更登記。 2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 3.製作董事會及股東會議事錄。 4.提供董事執行業務所需之資料，與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 5.與投資人關係之相關事務。 6.其他依公司章程或契約所訂之事項。 	本公司尚未設置公司治理主管，未來視需求做調整
五、 公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司設立發言人及代理發言人制度之溝通管道，並於本公司網站架設利害關係人專區，用以回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異
六、 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		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。	無重大差異
七、 資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一) 本公司已將產品資訊揭露於公司網站上，且本公司定期及不定期於公司網站及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。	
(二) 公司是否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)?	✓		(二) 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。本公司歷年法人說明會相關資料亦提供放置於公司網站上供投資大眾參考(http://www.jetbest.com/tw/investor.html)。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		✓	<p>(三) 本公司目前依照櫃買中心之規定，於會計年度終了後三個月內公告並申報財務報告。雖未符合公司治理建議於年度終了後兩個月內進行公告申報，但仍依照主管機關法規規定於期限內完成申報。</p> <p>本公司申報第一、二、三季財務報告係依照櫃買中心規定於每季季末結束後45日內公告申報，將視作業情況提早至40日內公告申報。</p> <p>各月份營運情形，依照櫃買中心規定須於每月10日申報上個月份營運情形。本公司各月份營運情況已於7日內公告申報於公開資訊觀測站。</p>	將視情況調整申報時間

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、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、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>(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) 董事進修之情形： 請參閱本年報「民國一〇九年董事進修情形」(詳第 29 頁附表)。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已替董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。</p>	無重大差異
<p>九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>1.本公司於109年發布之台灣證券交易所公司治理評鑑中排名36%~50% 針對以下未得分項目，說明如下：</p> <p>(1.)本公司將依據櫃買中心相關規定，於民國114年股東會董事改選時，增加獨立董事席次至4席。</p> <p>(2.)董事會績效評估辦法：預計本年度將董事會績效評估放置公司網站上，提供投資大眾參考，年報揭露於p24-p25。</p> <p>(3.)公司對於企業社會責任及誠信經營原則之落實：未來將更落實相關課程宣導並將成果揭露於公司網站及年報。</p> <p>(4.)本公司為落實資訊透明及即時揭露，相關財務報表公告及每月營業收入公告將於法定公告日前2-5日公告。</p> <p>(5.)未來將著重改善維護股東權益、平等對待股東、落實企業社會責任、提升資訊透明度，並持續努力強化董事會效能，以提升董事會職能。</p>				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

【附表八(五)】民國一〇九年董事進修情形

本公司依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董 事	呂 植 境	109.08.05	財團法人會計研究發展基金會	證券不法案例與董監責任	3
		109.11.05		外資違法投資有價證券案例解析	3
董 事	洪 志 峰	109.08.05	財團法人會計研究發展基金會	證券不法案例與董監責任	3
		109.11.05		外資違法投資有價證券案例解析	3
董 事	岩玉投資 代表人： 呂 金 菊	109.08.05	財團法人會計研究發展基金會	證券不法案例與董監責任	3
		109.11.05		外資違法投資有價證券案例解析	3
董 事	捷飛投資 代表人： 呂 植 圳	109.08.05	財團法人會計研究發展基金會	證券不法案例與董監責任	3
		109.11.05		外資違法投資有價證券案例解析	3
獨立董事	吳 宗 豐	109.08.05	財團法人會計研究發展基金會	證券不法案例與董監責任	3
		109.11.05		外資違法投資有價證券案例解析	3
獨立董事	許 千 樹	109.08.05	財團法人會計研究發展基金會	證券不法案例與董監責任	3
		109.11.05		外資違法投資有價證券案例解析	3
獨立董事	王 昌 斌	109.08.05	財團法人會計研究發展基金會	證券不法案例與董監責任	3
		109.11.05		外資違法投資有價證券案例解析	3

(四)薪酬委員會組成、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
		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	9	10		
獨立董事	吳宗豐	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	110/2/22 辭任
獨立董事	許千樹	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-
獨立董事	王昌斌	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-	
其他	蔡子皓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	110/3/25 新任	

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（但如為公司與母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (8) 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 5% 以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會

◆薪資報酬委員會職責

薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事、經理人績效評估，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、經理人之薪資報酬。

◆薪資報酬委員會職權

- 定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。
- 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準，年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

◆薪資報酬委員會之組成

依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」，薪酬委員會成員由董事會任命。薪資報酬委員目前由兩位獨立董事及一位外部成員組成。本屆委員任期：108 年 7 月 29 日至 111 年 6 月 13 日。

◆薪資報酬委員會出席情形

民國一〇九年薪酬委員會已開會 3 次(A)，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	許千樹	2	0	67%	-
委員	吳宗豐	3	0	100%	110/2/22 辭任
委員	王昌斌	3	0	100%	-

其他應記載事項：

1. 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：無。
2. 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：

開會日期	議案內容	所有薪酬委員意見	公司對薪酬委員意見之處理
109/3/15 (第四屆第三次薪酬委員會)	審議一〇八年度董監酬勞及員工酬勞提撥金額案	全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事同意通過

開會日期	議案內容	所有薪酬委員意見	公司對薪酬委員意見之處理
109/8/5 (第四屆第三次薪酬委員會)	民國一〇八年度董監酬勞及員工酬勞分配案	全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事同意通過
109/11/5 (第四屆第五次薪酬委員會)	審議一〇九年度調薪幅度及定期檢討評估經理人薪資報酬案及年終獎金	全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事同意通過

3. 資訊揭露：

開會日期	議案內容	是否揭露相關資訊
109/8/5 (第四屆第三次薪酬委員會)	民國一〇八年度董監酬勞及員工酬勞分配案	已依法規定揭露於公開資訊觀測站

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因	
	是	否		
一、 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險政策或策略？		✓	本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，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。目前尚未對環境及社會議題制定相關風險政策或策略，未來將視需求調整。請參閱「109年度企業社會責任報告書」1.3永續發展承諾、5.幸福職場、6.永續環境及7.社會回饋及參與。	將視情況改善
二、 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司由管理部專(兼)職負責規劃推動企業社會責任。每週主管會議各部門主管亦提出問題處理情形及報告，尚無將上述報告內容提董事會報告，未來將視情況改善。	將視情況改善
三、 發展永續環境				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 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。本公司自2017年建立ISO 14001環境管理系統，環境管理系統提供良好的環境保護架構，同時結合安全衛生管理面向的考量，透過目標管理及系統運作，確保法規符合性，有效利用能資源與降低產品活動對環境的衝擊，並持續推行製程改善，採用適當的生產原料避免使用有害物質，減少環境負荷及能資源耗用，防止環安事故發生造成環境影響，提升環境與能資源績效。相關環境數據，請參閱「109年度企業社會責任報告書」6.永續環保。	無重大差異
(二) 公司是否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？	✓		(二) 本公司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。其中為落實環境保護，於98年起即使用溶劑回收機，來蒸餾回收使用量較大之清洗用溶劑，溶劑回收再利用，節能減碳。相關數據請參閱「109年度企業社會責任報告書」6.永續環保。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		✓	(三) 本公司尚未評估氣候變遷對企業現狀及未來的潛在風險與機會。預計氣候變遷對企業現況及未來計畫如下： (1) 面對全球氣候變遷，本公司欲加強宣導並降低災害可能帶來之營運衝擊，持續減低對環境之危害。	將視情況改善

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因	
	是	否		摘要說明(註2)
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>(2) 本公司已依相關法令訂定「企業社會責任實務守則」，未來將會視需求成立「企業社會責任委員會」，關注氣候變遷之趨勢、國內外政府法規之變遷，定期向董事會報告因應氣候變遷執行計畫及狀況。</p> <p>(3) 因油墨製造過程中，易產生化學有害汙染及二氧化碳。目前公司仍持續進行相關廢棄物之資源回收再利用，期望未來資源回收率及利用率能持續提高，以達永續經營友善環境。</p> <p>(四) 本公司已於「109年度企業社會責任報告書」6.永續環保揭露兩年度溫室氣體之排放量，以108年為基準，本公司最近一年度溫室氣體排放量減少12.51%。利於減少溫室氣體排放，內部不定時宣導員工隨手關燈及關空調之習慣。針對公司內部活動與作業執行節能措施包括空調控制、照明控制及設備運轉調整。其中空調控制以空調冰水主機為主，夏天將冰水主機溫度由攝氏13度調高至攝氏15度，冬天則由攝氏15度調高至攝氏18度。生產每噸產品耗水量，以108年為基準，最近一年度耗水量增加10.75%。另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。廢棄物管理原則主要是提高製程生產良率以減少廢棄物的產生量，再依「廢棄物清理法」規定執行廢棄物分類、收集、儲存、管理及清運之相關作業。以108年為基期，最近年度資源回收比率下降4.2%。綜上述，惟本公司尚未建立內部針對環境、氣候變遷及廢棄物管理相關辦法，仍依照政府頒布之相關法令嚴謹遵守，已達永續發展。</p>	無重大差異
<p>四、 社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>(一) 本公司依據勞基法等相關勞動法令及國際人權公約訂定相關規則，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。請參閱「109年度企業社會責任報告書」5.幸福職場。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		<p>(二) 1.薪酬： 本公司以公平公開之方式進行人員之招募及任用，薪資待遇均優於勞基法規定之最低工資，基本起薪優於勞動基準法，依個人學經歷予以核薪，並視其工作表現逐年調薪及晉升，各項加給亦因職位而異，給予相對應之薪酬。</p> <p>2.考核： 員工的個人發展計劃與其績效考核緊密結合，透過客觀、合理、公平的考核制度，檢視同仁的工作表現，作為職務分派、晉用、調薪、訓練及職涯發展之參考依據，並以持續的肯定與獎勵，鼓舞高績效員工，協助員工在公司內成長與發展，進而推行高績效的企業文化。</p> <p>3.休假及員工福利： 提供員工特別休假、婚假、喪假、公假、公傷假、產假、產檢假、陪产假、病假、生理假、事假、家庭照顧假等各類假別，並建立合乎勞動法規之工時管理機制，於「工作規則」中明訂工時，每工作七日、至少休息一日及一天例假日。 除依法辦理勞工保險及全民健康保險之基本保障外，也額外提供每位員工50~150萬元之團體保險，同仁因公出差至海外期間，公司將再加保海外旅遊平安險。 提供優於法定年限的員工定期健康檢查，對於從事噪音、特定化學物質等特別危害健康作業員工，主動安排進行特殊健康檢查及實施健康分級管理。 依本公司章程，每年度依公司營運績效配發員工酬勞，將公司營運績效反映致員工薪酬。</p> <p>4.退休制度： 本公司設立「勞工退休金監督管理委員會」，依「勞動基準法」、「勞工退休金條例」及本公司之相關規定提繳勞工退休金與提撥勞工退休準備金，迄至109年底適用退休新制人員共151人，仍維持舊制者共3人，凡經公司任用之同仁並給予薪資者皆適用之，使員工在職時能安心工作，未來退休後生活獲得較佳保障。</p> <p>相關員工福利措施請參閱「109年度企業社會責任報告書」5.幸福職場。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因	
	是	否		摘要說明(註2)
(三) 公司是否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？	✓		(三) 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，提供優於法定年限的員工定期健康檢查，對於從事噪音、特定化學物質等特別危害健康作業員工，主動安排進行特殊健康檢查及實施健康分級管理，以瞭解員工健康狀況。 墨水原物料內多為有機化學品，如有機溶劑醚類及醇類等，操作現場皆按「安全衛生管理法」建置安全防護設施，並持續改善工作場所安全，減少操作過程中的危害風險，同時也提供現場操作員工完善之安全防護裝備，如安全鞋、安全帽、護目鏡、防毒面具、工作服等，將同仁直接暴露於有害因子的危害風險降至最低，落實員工的環境安全照顧。相關工作環境及安全措施數據，請參閱「109年度企業社會責任報告書」5.幸福職場。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司依據公司政策、員工個人職涯發展訂定教育訓練課程，鼓勵同仁進修、提升個人能力。請參閱「109年度企業社會責任報告書」5.幸福職場。	無重大差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五) 產品的品質要求是本公司永續經營、穩健成長的重要關鍵，為提供客戶優質的服務，依照國際標準之要求，建立、實施及維持ISO 9001品質管理系統、ISO 14001環境管理系統，並明訂公司品質政策，不斷改善、提昇工作方法、管理技能及品質水準，使公司的產品與服務品質皆能滿足客戶的需求。 本公司除了對企業內部宣導資通安全的必要性與重要性之外，並制定「營業秘密管理辦法」，對於客戶的基本資料及提供的合約及產品價格，都設定嚴格的存取權限，僅相關作業人員有審閱資格，以確保客戶的隱私，同時也不定期在公司宣導資安的重要性，並與客戶及供應商簽訂保密協定，以確保客戶資料、公司系統設備及網路之安全。 為了有效提供客戶滿意之服務及客戶對泓瀚科技提供之服務評價，適時改善缺失，進而滿足客戶之需求，公司依照「客戶退換貨作業規範」設置完整的處理流程，訂定完善的客戶滿意度調查表，確保相關單位能夠有效瞭解客戶端所提出有關產品及售後服務的訊息，保相關單位能夠有效瞭解客戶端所提出有關產品及售	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
			後服務的訊息，以熱誠與即時性的態度快速回覆客戶提出的問題，誠實有效面對客戶的疑慮並在短時間解決，提供客戶真正符合所需的信息，共創雙方互利互信的企業經營環境。 相關數據請參閱「109年度企業社會責任報告書」4.2客戶服務。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司依循相關ISO及依循「採購管理程序」之內部控制作業辦理與供應商合作，如有違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。請參閱「109年度企業社會責任報告書」4.3供應鏈管理。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司編製企業社會責任報告數係採用全球永續性報告組織(Global Reporting Initiative, GRI)的永續性報告指南核心選項編製，依照準則內容揭露公司非財務資訊露。惟前項報告尚未取得第三方認證單位之確信或保證意見，未來會針對取得第三方意見加強落實。
六、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： 因企業社會責任相關執行結果及計畫並未提報至董事會，預計未來將相關執行結果提報至董事會。未來將視情況需求成立「企業社會責任委員會」，長期關注氣候變遷之趨勢、國內外政府法規之變遷，定期向董事會報告因應氣候變遷執行計畫及狀況。本公司企業社會責任報告書尚未取得第三方現正單位之確信或保證意見，未來將視需求取得第三方認證。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		無重大差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項行為之防範措施？</p>	✓	<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，定期配合主管機關修法經董事會通過並向股東會報告。為遵守證券交易法、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。相關執行政策及結果將於股東會通過後公告於公司網站。</p> <p>(三) 本公司已訂定「誠信經營守則」，並參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案，至少涵蓋下列行為之防範措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、行賄及收賄。 二、提供非法政治獻金。 三、不當慈善捐贈或贊助。 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 六、從事不公平競爭之行為。 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 <p>針對以上防範不誠信行為活動，公司已於「工作守則」中訂有相關辦法，明訂員工於從事任何營業活動時應遵守的道德準則。依據「獎懲作業辦法」，隨時評估不誠信行為風險之營業活動，建立誠信經營之企業文化，提供良好商業運作。</p>	
<p>(三) 公司是否於訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓	<p>(二) 本公司已訂立「誠信經營作業程序及行為指南」，藉以規範企業之行為準則，對營運有重大影響性的決策，都需提交董事會通過，以防範不誠信行為之發生。依據「獎懲作業辦法」，隨時評估不誠信行為風險之營業活動，建立誠信經營之企業文化，提供良好商業運作。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓	<p>(一) 依據「授信額度管理辦法」對客戶有信用調查，其信用調查亦包含往來客戶之誠信紀錄，授信單位於每年定期檢核該客戶之誠信紀錄，予以重新評估作業；但凡客戶交易出</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?	✓		現異常，隨時啟動並重新評估信用狀態，以符合誠信經營原則。本公司亦對供應商有相關評鑑，並記錄該供應商是否有不誠信行為，以避免不誠信的商業活動。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行?	✓		(二) 本公司由總經理室負責執行，如有異常將向董事會進行報告。目前尚未定期提報至董事會，未來將視需求提報董事會。 (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。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核?	✓		(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；從事交易時，並依公司內部規章及外部法規辦理，遵循作業流程，釐清相關權責，職務有所衝突之工作則避免相互兼任或互為代理，以防止舞弊，並輔以各單位之自行查核與稽核單位之內部查核，以達到內部控制之目的。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		(五) 本公司透過定期及不定期會議宣導誠信經營之教育訓練。將「誠信經營守則」列入新人訓練課程中，課程時數為0.5小時。109年受訓及宣導人次約170人。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?	✓		(一) 員工可透過電話或信件檢舉相關違反誠信經營規定。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制?	✓		(二) 本公司依內部作業程序由負責權責單位進行調查，其調查過程及相關文件皆全程保密執行。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	✓		(三) 本公司對於檢舉人採取保護措施，不讓檢舉人遭受不當處置之情事發生。
四、加強資訊揭露	✓		本公司適時於年報及公開資訊觀測站，

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？			揭露誠信經營之資訊。相關誠信經營守則推動成效尚未放置於公司網站上，位將視需求放置。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。			

(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、公司治理實務守則等相關規章，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」及本公司網站，相關規章可參閱公司官網連結：<http://www.jetbest.com/tw/investor.html>。

(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.內部控制制度聲明書：

泓瀚科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：110年3月25日

- 本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇九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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一一〇年三月二十五日董事會通過，出席董事六人中，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：無

(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
109年06月11日 股東常會	<p>1.承認本公司一〇八年度營業報告書及財務決算表冊案。 [執行情形]：承認一〇八年度營業報告書及財務決算表冊。</p> <p>2.承認本公司一〇八年度盈餘分配案。 [執行情形]：通過普通股每股配發現金股利新台幣 1.2 元。並授權董事長訂定除息基準日。董事長訂定民國一〇九年六月三十日為除息基準日，並於民國一〇九年七月二十一日發放現金股利。</p> <p>3.通過修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」案。 [執行情形]：決議通過，並已依股東會決議執行完成。</p> <p>4.通過資本公積發放現金股利案。 [執行情形]：通過資本公積每股配發現金股利新台幣 0.3 元。並授權董事長訂定除息基準日。董事長訂定民國一〇九年六月三十日為除息基準日，並於民國一〇九年七月二十一日發放現金股利。</p> <p>5.通過修訂本公司章程案。 [執行情形]：決議通過。並於民國一〇九年六月十八日經主管機關准予登記。</p> <p>6.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 [執行情形]：決議通過，並已依股東會決議執行完成。</p> <p>7.通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 [執行情形]：不適用。</p>

2.董事會

召開日期	重要決議
109年03月11日	<p>1.通過本公司民國一〇八年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>2.通過本公司民國一〇八年度內部控制制度聲明書出具案。</p> <p>3.通過本公司民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分配案。</p> <p>4.通過本公司民國一〇八年度盈餘分配案。</p> <p>5.通過本公司資本公積配發現金股利案。</p> <p>6.通過修訂本公司「誠信經營守則」。</p> <p>7.通過修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」。</p> <p>8.通過修訂本公司內控辦法細則「其他管理性內控之管理」。</p> <p>9.通過擬召開民國一〇九年股東常會案。</p>

召開日期	重要決議
109 年 4 月 27 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國一〇九年第一季合併財務報表案。 2.通過本公司轉投資之香港泓瀚有限公司(Jetbest HK Holding Limited)，擬辦理清算案。 3.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 4.通過修訂本公司「公司章程」。 5.通過修訂本公司「股東會議事規則」。 6.通過修改一〇九年股東會召開事由。 7.通過擬與健豪印刷事業股份有限公司合資設立新公司。 8.通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 9.通過擬擴建本公司廠辦大樓預算案。
109 年 08 月 05 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過民國一〇九年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 2.通過本公司民國一〇九年第二季合併財務報表案。 3.通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」案。 4.通過申請台北富邦商業銀行授信案。
110 年 3 月 25 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國一〇九年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司民國一〇九年度內部控制制度聲明書出具案。 3.通過本公司民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 4.通過本公司民國一〇九年度盈餘分配案。 5.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 6.通過薪酬委員補選案。 7.通過受理補選一席獨立董事提名作業案。 8.通過擬召開民國一一〇年股東常會案。 9.通過向台北富邦銀行申請「中小企業加速投資貸款優惠利率方案」之授信案。 10.通過向彰化銀行申請「中小企業加速投資貸款優惠利率方案」之授信案。 11.通過子公司健泓科技增資案。
110 年 5 月 6 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國一一〇年第一季合併財務報表案。 2.通過獨立董事被提名人之資格條件審查案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事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：詳年報 p18-p19。

(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：無。

五、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	林政治	黃裕峰	109 年度	-

金額單位：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(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林政治 黃裕峰	2,420	-	-	-	118	118	109 年度	註：非審計公費係股東會年報及香港清算週年申報服務公費

- (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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：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。

六、更換會計師資訊：最近二年度及其期後期間有更換會計師情形。

(一)關於前任會計師

更換日期	108/3/15 董事會通過		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制變更會計師，原簽證會計師為林政治會計師及葉東輝會計師，107 年度第四季起變更為林政治會計師及黃裕峰會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明：不適用。			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林政治、黃裕峰
委任之日期	108/3/15 董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師之復函：不適用。

七、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。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、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	109年度		110年度截至 4月20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
董事長兼 總經理	呂植境	-	-	-	-
董事兼 大股東	岩玉投資(股)公司 代表人：呂金菊	-	-	-	-
董事	捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳	(59,000)	-	(12,000)	-
董事	洪志峰	-	-	-	-
獨立董事	吳宗豐(註1)	-	-	-	-
獨立董事	許千樹	-	-	-	-
獨立董事	王昌斌	-	-	-	-
大股東	霖暘投資有限公司 代表人：樊嘉茹	13,000	-	-	-
業務部 資深副總	李聖然	(9,000)	-	-	-
業務部協理	王黨瑩	-	-	-	-
研發處處長	張家文	-	-	-	-
研發處處長	吳淵源	-	-	-	-
財務部協理	陳昭菁	-	-	-	-

註1：獨立董事吳宗豐先生於民國110年2月22日辭任本公司獨立董事一職。

(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。

九、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

截至110年04月20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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
霖暘投資(有)公司 代表人： 樊嘉茹	3,970,864	12.09%	-	-	-	-	岩玉投資	主要股東互為二親等	-
							樊嘉茹	霖暘投資之代表人	
							呂植境	代表人之配偶	
	1,526,877	4.65%	1,537,819	4.68%	-	-	瀚威投資	代表人互為配偶	
							捷飛投資	代表人互為二親等	
岩玉投資(股)公司 代表人： 王進吉	3,842,856	11.70%	-	-	-	-	霖暘投資	主要股東互為二親等	-
							樊嘉茹	主要股東之二親等	
							呂植境	主要股東之二親等	
	199,375	0.61%					瀚威投資	主要股東互為二親等	
							捷飛投資	主要股東互為二親等	
家雄企業(有)公司 代表人： 林美玉	1,804,000	5.49%	-	-	-	-		無	-
	-	-							
瀚威投資(股)公司 代表人： 呂植境	1,614,498	4.92%	-	-	-	-	霖暘投資	代表人互為配偶	-
							樊嘉茹	代表人之配偶	
							岩玉投資	主要股東互為二親等	
	1,537,819	4.68%	1,526,877	4.65%	-	-	呂植境	瀚威投資代表人	
							捷飛投資	代表人互為二親等	
呂植境	1,537,819	4.68%	1,526,877	4.65%	1,614,498	4.92%	霖暘投資	代表人之配偶	-
							岩玉投資	主要股東互為二親等	
							樊嘉茹	配 偶	
							瀚威投資	代 表 人	
							捷飛投資	代表人之二親等	
樊嘉茹	1,526,877	4.65%	1,537,819	4.68%	-	-	五安投資	代表人之二親等	-
							霖暘投資	代 表 人	
							岩玉投資	主要股東互為二親等	
							呂植境	配 偶	
							瀚威投資	代表人之配偶	
						捷飛投資	代表人之二親等		
						五安投資	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	1,000,957	3.05%	-	-	-	-	霖暘投資 樊嘉茹 岩玉投資 呂植境 瀚威投資 五安投資	代表人互為二親等 代表人之二親等 主要股東互為二親等 代表人之二親等 代表人互為二親等 代表人互為二親等	-
五安投資(股)公司 代表人： 林 淑 卿	606,296	1.85%	-	-	-	-	霖暘投資 樊嘉茹 呂植境 瀚威投資 捷飛投資 岩玉投資	代表人互為二親等 代表人之二親等 代表人之二親等 代表人互為二親等 代表人互為二親等 主要股東互為二親等	-
元耀開發(股)公司 代表人： 蕭 進 長	600,000	1.83%	-	-	-	-		無	-
莊 志 宏	454,197	1.38%	-	-	-	-		無	-

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。

十、公司、公司之董事、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、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
健泓科技(股)公司	1,250,000	33.33%	-	-	1,250,000	33.33%
PT. Best Colour Indonesia	510,000	50.495%	-	-	510,000	50.495%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

110年4月20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	32,841,584	27,158,416	60,000,000	106.9.26核准上櫃掛牌

2. 股本形成經過

110年04月20日；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	以現金以外財產抵充股款者	其他
		股數	金額	股數	金額			
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	40	30,000	300,000	24,225	242,248	現金增資22,000仟元	-	註16
103.09	10	30,000	300,000	26,163	261,628	盈餘轉增資19,380仟元	-	註17
104.08	10	30,000	300,000	28,779	287,791	盈餘轉增資26,163仟元	-	註18
105.03	27.40	30,000	300,000	28,916	289,156	員工認股權憑證發行新股1,365仟元	-	註19
105.09	27.40	30,000	300,000	28,945	289,451	員工認股權憑證發行新股295仟元	-	註20
106.01	26.30	30,000	300,000	28,956	289,561	員工認股權憑證發行新股110仟元	-	註21
106.03	26.30	30,000	300,000	29,192	291,916	員工認股權憑證發行新股2,355仟元	-	註22
106.09	採競拍與公開申購@55.2	60,000	600,000	32,842	328,416	現金增資36,500仟元(增資3,650仟股；2,628仟股競拍；657仟股公開申購及365仟股員工認購@55.2)	-	註23

- 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。
- 註17： 經濟部 103年09月09日經授中字第10333664150號函核准。
- 註18： 經濟部 104年09月09日經授中字第10433716020號函核准。
- 註19： 經濟部 105年04月27日經授中字第10533510250號函核准。
- 註20： 經濟部 105年09月13日經授中字第10534328910號函核准。
- 註21： 經濟部 106年01月05日經授中字第10534550020號函核准。
- 註22： 經濟部 106年03月08日經授中字第10633124570號函核准。
- 註23： 經濟部 106年09月30日經授中字第10633578660號函核准。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

截至110年04月20日；單位：人/股

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	大陸 人士	其他 法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	-	-	-	31	2	1,457	1,490
持有股數	-	-	-	15,763,992	11,000	17,066,592	32,841,584
持股比例	-	-	-	48.00%	0.03%	51.97%	100.00%

(三) 股權分散情形(每股面額10元)

截至110年04月20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	270	55,463	0.16%
1,000 至 5,000	795	1,645,297	5.01%
5,001 至 10,000	182	1,437,681	4.38%
10,001 至 15,000	61	786,510	2.39%
15,001 至 20,000	31	569,568	1.73%
20,001 至 30,000	41	1,009,973	3.08%
30,001 至 50,000	35	1,345,177	4.10%
50,001 至 100,000	31	2,229,585	6.79%
100,001 至 200,000	19	2,559,036	7.79%
200,001 至 400,000	15	4,244,930	12.93%
400,001 至 600,000	2	1,054,197	3.21%
600,001 至 800,000	1	606,296	1.85%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	7	15,297,871	46.58%
合計	1,490	32,841,584	100.00%

(四) 主要股東名單

截至110年04月20日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
霖 暘 投 資 有 限 公 司		3,970,864	12.09%
岩 玉 投 資 股 份 有 限 公 司		3,842,856	11.70%
家 雄 企 業 有 限 公 司		1,804,000	5.49%
瀚 威 投 資 股 份 有 限 公 司		1,614,498	4.92%
呂 植 境		1,537,819	4.68%
樊 嘉 茹		1,526,877	4.65%
捷 飛 投 資 股 份 有 限 公 司		1,000,957	3.05%
五 安 投 資 股 份 有 限 公 司		606,296	1.85%
元 耀 開 發 股 份 有 限 公 司		600,000	1.83%
莊 志 宏		454,197	1.38%

(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

項目	年度		108年	109年	當年度截至 110年5月11日
	每股市價 (註3)	最高		50.90	34.65
	最低		27.90	20.6	25.2
	平均		33.75	27.92	27.14
每股淨值	分配前		27.72	27.43	-
	分配後		26.22	(註1)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		32,842	32,842	-
	每股盈餘	追溯調整前	1.18	0.91	-
		追溯調整後	-	-	-
每股股利	現金股利		1.5(註2)	(註1)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析 (註2)	本益比		28.60	30.68	-
	本利比		22.50	(註1)	-
	現金股利殖利率		0.044	(註1)	-

註1：109年度盈餘分配係經董事會決議，董事會已授權董事長另訂定除息基準日後發放。

註2：108年度盈餘分配及資本公積配發現金，每股分別配發新台幣1.2元及0.3元。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行情況

1. 公司章程所訂定股利政策

本公司當年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金方式為之時，應經董事會決議，以發行新股方式

為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第240條第5項規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議之，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式之，並報告股東會。

本公司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，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於10%分配股東股利；分配股東股利時，現金股利以不低於當年度擬分配股東紅利總額之10%發放。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司業經110年3月25日董事會決議109年度之盈餘分配案，分配股東現金股利新台幣19,704,950元，每股配發現金股利0.6元，依公司章程規定，股利以現金發放者，授權董事會決議發放，董事會授權董事長訂定除息基準日，實際發日依本公司重大訊息公告為主。

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

本公司本年度擬議之盈餘分配案並無配發無償配股，故不適用。

(八) 員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司當年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派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。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額

本公司經110年3月25日董事會決議，擬配發員工現金酬勞及董事酬勞如下：

	單位：仟元	
	員 工 酬 勞	董 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 3,200	\$ 500
年度財務報表認列金額	<u>3,200</u>	<u>500</u>
差異金額	\$ -	\$ -

上述經董事會決議配發之金額與109年度認列之金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工、董監酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董監酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司於民國109年6月11日提報股東會通過108年度配發員工酬勞3,800,000元及董事酬勞700,000元，實際分派情形與認列員工、董事酬勞金額並無差異。

(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：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓其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：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容及執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容

本公司主要為開發市售與發展新型之噴繪機專用墨水及經營其週邊相關耗材產品之銷售，其產品應用主要在寬幅噴繪市場，下游應用產品除大型廣告、戶外看板及商業宣傳海報等大型商業廣告輸出外，隨著噴墨技術及墨水品質提升，噴墨印刷亦可應用在標籤、包裝及紡織等市場。

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	109年度	
	金額	占合併營業比重
溶劑性墨水	482,951	82.58%
UV墨水	53,175	9.09%
噴繪機	13,425	2.30%
水性墨水	13,157	2.25%
機構件	3,931	0.67%
耗材	3,043	0.52%
色漿	2,045	0.35%
油性墨水	2,022	0.35%
其他	11,049	1.89%
合計	584,798	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) 大型噴繪輸出印表機耗材、紙材

4. 計畫開發之新商品及服務

- (1) 具優良牢度之水性高溫分散染料墨水
- (2) 廣用型無GBL新世代ECO墨水
- (3) 快速噴印UV光固化噴墨墨水開發
- (4) 高密著高延展之UV光固化噴墨墨水開發
- (5) 棉T專用水性奈米顏料墨水
- (6) 水性乳膠墨水
- (7) 水性桌上型顏料墨水

- (8) 愛普生新型I3200噴頭用ECO墨水開發
- (9) 精工噴頭用紙箱墨水開發
- (10) Slide printer 模組開發
- (11) 隱形眼鏡墨水
- (12) LED面板應用墨水
- (13) 半導體客製化特殊應用墨水

(二) 產業概況

1. 噴墨產業之現況與發展

印刷是一種將圖像文字等資訊內容以直接或間接的方式移轉至被印材料上達到複製目的，並增加產品價值或功能的重要技術，目前印刷業所採用的印刷版式可以分為平版、凸版(柔版)、凹版、網版及無版(數位)式，而本公司所屬之噴墨印刷即屬無版(數位)印刷之一種。

噴墨印刷係透過電腦使油墨從噴嘴附著在承印物上而獲得圖文的一種印刷方法。相較傳統凸版、凹版、平版、網版印刷技術，數位噴墨印刷不使用印版、不直接接觸承印物，透過電子電腦直接控制墨滴，操作過程自動化，被印材不再被侷限於紙張類；舉凡玻璃、磁磚、陶瓷、皮革、棉布等各類複合材料皆可成為數位噴墨印刷之被印材。

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。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、Seiko、Konika、XAAR及Spectra等。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。而噴墨印刷產業發展的重要關鍵，除了噴墨頭開發外，即是噴頭所使用的墨水及相關原材料。目前市場上寬幅噴繪機噴頭主要以壓電式為主，亦為本公司生產之墨水主要應用市場，且壓電式噴頭昂貴，噴繪機廠商在挑選墨水時，墨水品質良莠及穩定度為重要考量因素。

依墨水特性不同，各有其應用方法與應用領域，水性墨水適合應用於有塗層的紙張及纖維布料；弱溶劑墨水低汙染、低氣味，極佳的產品耐刮性及耐光性，無需特殊的塗層就能使用在大多數的聚合材料上，常使用於戶外廣告招牌、自黏性貼紙材料以及汽車廣告相關用品上。光固化墨水噴印後即時固化，不含揮發性有機化合物(VOC)，適用於多種無塗層材料。因各類墨水自有其應用市場，彼此間尚無法完全取代，而弱溶劑墨水因應用市場廣泛，價格較光固化墨水便宜，故仍為目前市場主流應用之產品。

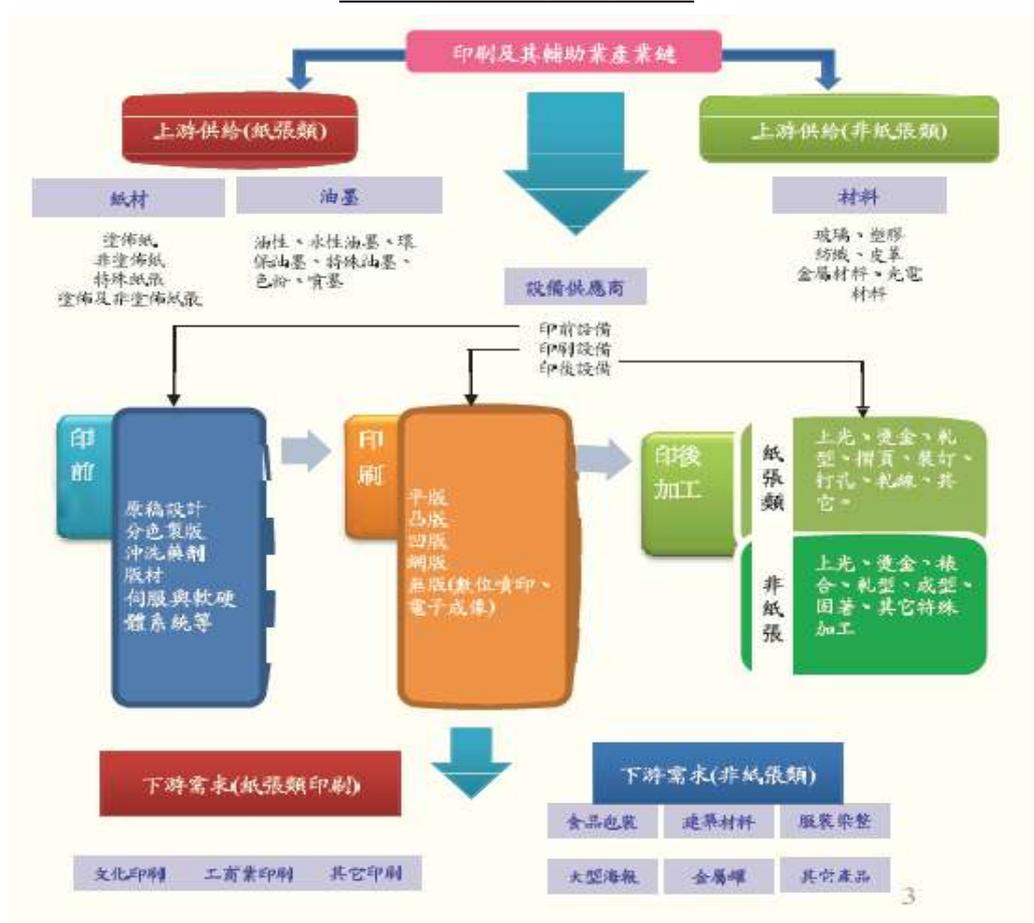
而噴墨列印技術主要應用於家用印表機市場及溶劑型寬幅噴繪機市場，近年來

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。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；除了標牌、戶外廣告、標籤印刷外，近年來在新材料的開發及高環保性能與高節能性的趨勢下，產品應用層面已陸續擴展至紡織、工業、3D應用、3C科技、LCD、電路板等相關產業，與人類生活實密不可分。

2. 產業上、中、下游之關聯性

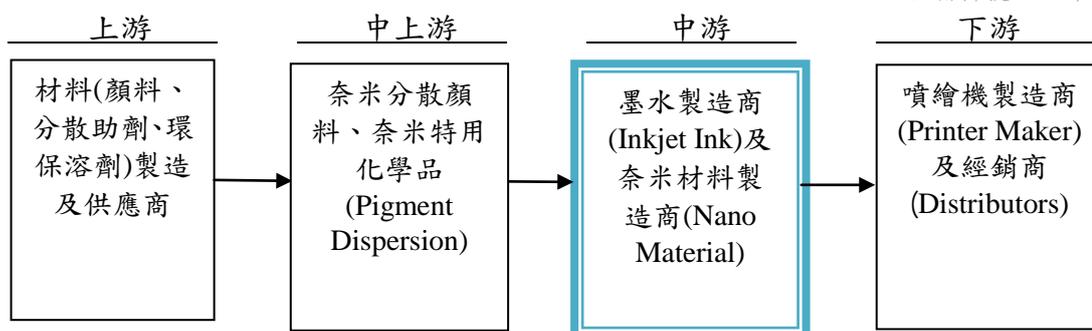
印刷及其輔助行業上游主要包括紙張製造業提供各種印刷用紙張、油墨製造業提供印刷用之油墨、印刷設備業提供生產流程所需之設備及其他輔助原材料行業，中游為印刷業，可依生產過程分為「印前製版」、「印刷」及「印後裝訂與代工」等三個製程，下游則為各種需求產業。本公司係屬印刷及其輔助行業上游的油墨製造業，本公司向供應商購買溶劑、色粉及分散劑等原物料，再以自有之墨水研發及生產技術，製成各式之大型噴繪墨水、桌上型噴墨墨水及相關耗材等，主要銷售客戶係印刷噴繪機製造商及經銷商，而終端市場可應用在大型海報、戶外廣告、服裝印染及食品包裝等市場，以下將本公司產業供需關聯整理如下圖所示。本公司位於下圖印刷及其輔助產業鍊之中游之「數位噴印」。

印刷及其輔助業產業鍊圖



資料來源：台灣印刷產業白皮書

單就噴墨墨水供應鏈細分，本公司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(digital wide format printing)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，日漸普及到紡織、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。

從環保噴墨產品與目前全球一線大廠之比較，顯見本公司之墨水銷售於全球市場佔有顯著之地位，泓瀚的技術逐漸超越日本，取得市場領導位，「從競爭者的對手，變為競爭者的標準」，而這有堅強的研發及製造實力為後盾。

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。另舉凡招牌、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。

(2) 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，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。

(3) 包裝業：

採用UV墨水的噴墨印刷，介質適用非常廣泛，可以在包裝紙、標籤上直接噴印。搭配資料處理軟體與防偽、監管碼技術，提供更加值的服務。

(4) 個性化產品：

借助噴墨印刷技術的可適用介質廣泛及資料可連續轉化與輸出的特性，在個性

化產品的領域上，具備傳統印刷技術所無法比擬的靈活性。例如：可隨心所欲的噴印手機殼，訂製磁磚產品，直接在宣紙材料上複印古跡、古畫，或無需拼接的超長畫幅輸出等。

(5) 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。

(6) 其他：

藉由墨水技術的發展，包括皮革的色彩與電路板線路等，都是墨水進入工業應用領域的開端。

近年來世界各地舉辦與噴墨列印設備發展技術相關之展覽會，如全球規模最大之德國杜塞道夫(Drupa)印刷展、台北國際印刷機材展、台北國際建築建材暨產品展、上海國際廣告技術設備展覽會等，均可看出新近崛起之紫外光固化型(Ultra-Violet Curable Ink)噴墨墨水，已成為最受矚目之看展重點。

5. 競爭情形

地區	競爭廠商
國內	台灣納米、豐彩、東周(UV墨水)、三皇(水性UV墨水)、雙鍵(熱昇華)
國外	美國Nazdar Ink、Dupont、American Ink Jet、J-Teck USA； 日本Toyo ink、DIC、SAKATA INX(坂田)、Fujifilm；韓國Ink Tec。

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，泓瀚科技是目前國內有能力獨立研發新產品並完成墨水製造之少數廠商；本公司之墨水的研發設計、製程技術及量產能力，在業界均佔有一席之地。

溶劑型噴墨以有機溶劑或溶劑型高分子成膜劑為載體，將顏料或染料分散在載體中形成的油墨體系，因其原料成本較低，其在大幅面和寬幅面的應用領域有著巨大的市場，但是溶劑揮發容易造成環境污染，使其在歐美市場的發展受到了限制，只有加強對非有害物質或環保溶劑的使用，才能使溶劑型噴墨的應用獲得更大的增長。

因此，弱溶劑噴墨(Eco Solvent Ink)作為一種新型的噴墨迅速發展起來，並引起越來越多人的關注。弱溶劑噴墨又稱為環保噴墨，可視為是環保(Environmentally Safe)、無塗層底材(Uncoated Media)和戶外耐候性(Outdoor Durable)的縮寫，弱溶劑噴墨普遍宣傳的特點就是環保、高精度和戶外耐候性。

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、研發及專利概況

本公司自成立以來，在員工的努力下，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，以大幅提升本公司所生產墨水品質的穩定度及可信賴度。歷年本公司產品在國內外業界漸獲肯定，吸引國際性大廠與本公司進行ODM合作，藉此提升本公司墨水研發能力。此外，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良配方，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，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。

本公司以研發為導向，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，針對目前市場上所需求之油墨及墨水，持續開發新材料及新應用；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，以面對劇烈競爭。全球噴墨產業由墨水、噴墨頭及噴繪機構成完整的產業鏈，其中，環保噴墨居最關鍵的角色，是噴墨產業的核心及靈魂所在。因此本公司積極投入研發資源與人力，以配合變化多端的市場潮流，近三年研發經費約佔合併營收之7%到9%之間，研發人力佔公司總人力也維持在10%到12%間，足見公司對於技術研發之重視。

透過研發資源的本質提升，泓瀚公司已成為台灣噴墨墨水之領導廠商，在現有市場主流環保噴墨已滿足工業化應用之需求，及協助產業實現產品客製化提升產品附加價值，從枕頭、被套、床包、窗簾及壁紙等不同種類的產品，都靠噴墨印刷可以實現。

1. 研發費用

最近年度及截至年報刊印日投入之研發費用如下：

單位：新台幣仟元

年度	109 年度	110 年截至 4/30
研發費用	49,979	17,795
佔當年度合併營業收入比重	9%	9%

2. 技術及產品

最近五年度及截至年報刊印日開發成功之：

年度	研發成功之技術或產品
105	Ricoh GH2220 UV 墨水
	紡織分子塗料直噴墨水
	紡織高速熱昇華墨水
106	指紋辨識晶片塗料墨水
	熱泡式 UV 條碼墨水
	3D 彩色溶劑型熱泡墨水
107	Epson 新型 4720 噴頭用之 ECO 墨水
	Epson 新型 L1440 噴頭用之 ECO 墨水
	快速噴印 UV 光固化噴墨墨水開發
	高密著、高延展之 UV 光固化噴墨墨水開發
	噴墨轉印貼紙技術
	反光塗料
108	Ricoh Gen 6 之 UV 墨水
	Single Pass 高速應用之 UV 墨水
109	Epson I3200 噴頭 Eco & UV 相容墨水
	熱發泡式卡匣標籤 UV 墨水

3. 專利權

本公司定有與營運連結之「智慧財產權管理辦法」，研發或引進技術均不侵害他人之智慧財產權為首要之務。發明人及創作人有協助完成申請、答辯等相關程序

之義務，前述發明事項於未申請獲准專利前，所有接觸該發明及創作之工作人員，就與該發明或創作有關之資料均應負保密責任。公司已取得之專利權，主要為水性染料高分子噴墨墨水組成物，分別在台灣、大陸、日本、歐盟、韓國、美國等六國申請獲准。本公司除藉由申請商標權及專利權保護自身權益外，於研發設計產品及申請專利前，另委請專人確認是否侵害他人之專利。本公司已取得之專利權如下：

編號	專利名稱	獲證編號	國家	有效期限
1	耐溶劑揮發之墨水袋	I629169	台灣	125/05/17
2	墨水匣開閉結構	5586737	日本	122/05/13
3	可替換式墨水袋及所構成之墨水匣	8807724	美國	122/03/04
4	墨水匣開閉結構	8646890	美國	122/03/04
5	換袋式墨水匣	8608299	美國	122/03/04
6	Low Odor Environmentally-Friendly Nano	8710118	美國	121/06/29
7	Low Odor Environmentally-Friendly Nano	2617779	歐洲	121/05/08
8	低氣味環保型奈米顏料噴墨墨水組成物	5547761	日本	121/03/02
9	低氣味環保型奈米顏料噴墨墨水組成物	1508473	大陸	121/02/05
10	噴墨墨水組成物	I452093	台灣	121/01/19
11	溶劑型免塗層昇華噴墨墨水組成物	I422650	台灣	120/06/09
12	Ink Cartridge Apparatus For Continuously Supplying Ink	8235510	美國	120/01/17
13	墨水袋接頭結構	I462841	台灣	119/09/09
14	Uninterrupted Ink Supply System	8025375	美國	119/01/08
15	可長期連續供墨之墨水匣	1120227	大陸	118/12/20
16	可長期連續供墨之墨水匣	I362330	台灣	118/12/14
17	用於噴墨之雙面膠 DOUBLE SIDED TAPE FOR INK-JET PRINT	3222778	日本	118/06/14
18	用於噴墨之雙面膠 DOUBLE SIDED TAPE FOR INK-JET PRINT	M586211	台灣	118/05/13
19	連續供墨系統	874123	大陸	118/02/12
20	連續供墨系統	I358361	台灣	118/02/10
21	噴墨墨水瓶	D180298	台灣	120/07/18
22	用於光固化墨水之墨匣結構	3217256	日本	117/05/28
23	用於光固化墨水之墨匣結構	202018001865	德國	117/04/12
24	用於光固化墨水之墨水容器	208035678	大陸	117/03/12
25	用於光固化墨水之墨匣	M562771	台灣	116/11/14
26	噴墨墨水瓶	BR3020160032939	巴西	115/08/01
27	環保性溶劑型染料與顏料噴墨墨水組成物	I329123	台灣	115/07/06
28	環保型噴墨墨水組成物	I314574	台灣	114/11/29
29	大供墨量之供墨裝置	I598249	台灣	125/04/25

(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，持續開發噴墨印表機等墨水耗材市場，以期維持全球環保墨水的領先地位。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。配合政府智慧科技政策，將導入智慧化投料生產及包裝，達成智慧化生產監控，
- (2) 持續開發有競爭力產品，掌握色漿關鍵技術，提升產品不可取代性，同時提高毛利率。
- (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，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：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度		108年度		109年度	
		金額	%	金額	%
內	銷	94,113	13.31%	82,767	14.15%
外	銷	613,129	86.69%	502,031	85.85%
合	計	707,242	100.00%	584,798	100.00%

2. 主要外銷地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度		108年度		109年度	
		金額	%	金額	%
亞	洲	330,726	53.94%	265,989	52.98%
美	洲	141,939	23.15%	119,239	23.75%
歐	洲	120,154	19.60%	100,162	19.95%
其	他	20,310	3.31%	16,641	3.32%
合	計	613,129	100.00%	502,031	100.00%

3. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場佔有率

本公司為台灣噴墨墨水之領導廠商，除現有市場主流墨水弱溶劑型墨水外，更積極研發各種特殊性與功能性彩色化應用之噴墨墨水製品，以滿足工業化應用之需求及提升產品附加價值，近年產品已切入紡織鞋材應用領域。

根據Smithers Pira全球噴墨印刷市場規模預測，全球印刷業目前處於過渡期，預計2019年到2024年A4紙張總印刷量仍維持49.5億張；同期全球噴墨市場規模將會逐年成長約1.3%，由2019年818億美元成長至2024年874億美元。2020年噴墨產業受新冠肺炎影響，市占率較2019年降低約5.1%，約860億美元，噴墨產業包含噴墨頭、噴繪機及墨水等上中下游產業；其中墨水產業規模約占一成約86億美元。

2020年新冠肺炎疫情衝擊全球經濟，也衝擊到全球印刷業。根據Pira Smithers報告提到，2020年全球印刷業產值約7,434億美元，較2019年8,147億美元減少約8.8%，其中商業及出版印刷影響最大，印刷量由2019年的47.8萬億張A4降至2020年的41.4萬億張A4，降幅約13.4%。

本公司109年度墨水產品銷售金額584,798仟元，全球墨水市占率約0.26%。另，就國內油墨產品市場觀之，根據經濟部統計處統計及依本公司所申報資料自行計算，109年國內油墨總銷售值為4,379,802仟元，本公司國內油墨市場佔有率約12.63%，顯見本公司之墨水銷售於國內市場佔有顯著之

地位。

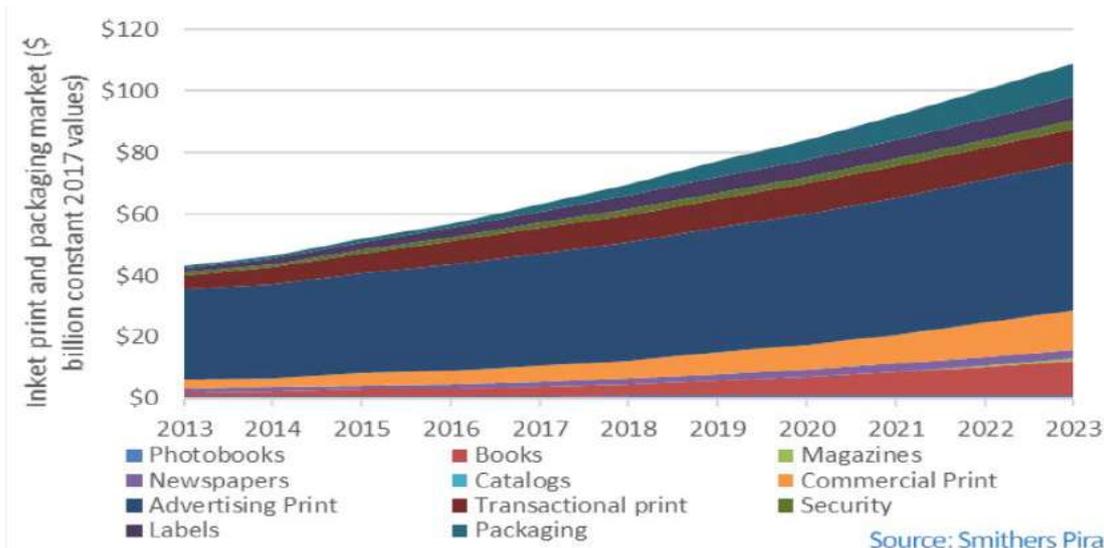
(2) 市場未來之供需狀況與成長性

由於新冠肺炎疫情全球大爆發和各國採取措施遏制造成經濟放緩，全球印刷市場2019至2020年的複合年增長率(CAGR)為-6.5%。Smithers的研究報告則顯示2019至2020年的複合年增長率(CAGR)則為-8.75%。根據民國109年台灣工業生產統計調查年報，民國108年至民國109年台灣印刷產業年生產產值年增率為-2%，連續十年下降。

Research & Market市場研究公司預計全球印刷市場將從2021年開始恢復並以3%的複合年增長率增長，於2023年達到3,170億美元。亞太地區為全球印刷市場上最大區域，2019年市占率34%。北美為第二大區域，佔全球印刷市場30%。Smithers在"The Future of Global Ink Markets to 2023"報告中指出，2020年由新冠肺炎疫情引起的印刷量急劇下降，反映在基材的消耗量，2019年基材的消耗量為2.562億噸，到2020年降至近2.296億噸，下降了近10.4%。面對新冠肺炎疫情，印刷產業中衝擊較小的為包裝印刷及數位印刷市場。

數位化趨勢發展使印刷產業擴大印刷經營領域，使噴墨印刷時代成為印刷主流。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，更廣泛應用於工商業市場。數位印刷之需求近幾年不斷成長，主係因噴墨圖像辨識率提高、提供客製化服務且在有限時間內可精製化生產，同時將上述優點應用於包裝、服飾與紡織品上，進而推動數位印刷之潛在需求。未來3D列印技術有望可為數位印刷市場帶來成長動力。

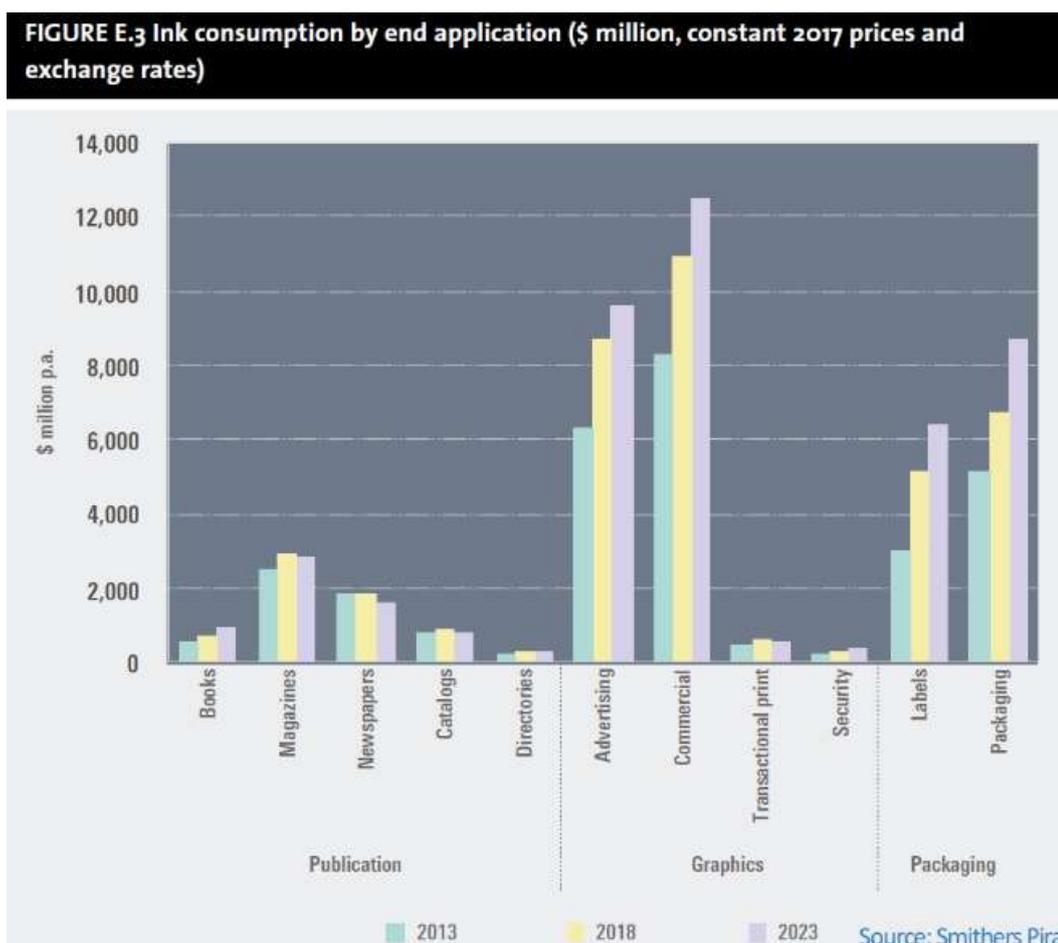
Smithers Pira 公司在2018/10的市場報告"Inkjet printing builds to wards \$100 billion market"指出，噴墨市場應用的總值在未來五年將成長到1,090億美元。如下圖所示：



數位印刷於新冠肺炎疫情受影響較小，主系數位印刷與其他形式的印刷之間的主要區別在於無需更換印版。最終可以縮短周轉時間並降低成本。數位印刷的使用有助於以較低的成本產生更高質量的圖像。透過數位列印產生的圖像質量穩定。數位印刷在包裝中的使用正處於發展階段。

噴墨列印技術早期在工業應用上受限於列印速度而無法滿足大量生產需求，無法普及或取代傳統印染工業，故以客製化、少量多色之產品為主。近年各大廠不斷在噴孔大小、噴嘴數目、墨滴形狀大小及噴射頻率上改良，隨著噴墨頭技術的提升及介質新材料的開發，列印速度及列印效果持續優化，噴墨列印應用除原有之戶外廣告外，將逐漸擴展至紡織、建築、包裝、條碼印刷、3C產品外殼及觸控面板等新興運用市場；在噴繪市場應用之深度及廣度持續擴展下，可望帶動噴繪機台及周邊耗材之市場規模成長。

根據Smithers Pira公司"The Future of Global Ink Markets to 2023"的最新研究，2018年噴墨市場將消耗340萬噸，市值391億美元。到2023年，市場將成長到360萬噸，市值447億美元，五年內成長率高達14%。如下圖所示：



其中於Smithers Pira公司"The Future of Global Ink Markets to 2023"的最新研究中將噴墨市場區分三大區塊：出版印刷、圖像印刷及包裝印刷。出版

印刷如書籍、報紙、雜誌及目錄；圖像印刷包含廣告印刷、商業印刷、數位可變印紋印刷及證券印刷(又稱安全印刷)；包裝印刷含標籤及包裝印刷。2018-2023年之成長動能以廣告印刷、商業印刷、標籤及包裝印刷為主。Simthers Pira公司於2019/11之市場報告顯示，預計未來10年數位印刷(含包裝、書籍、圖像印刷等)將增長65%，到2029年達到2,300億美元。以下就噴墨印刷應用在廣告、包裝及紡織印刷市場之未來供需變化說明：

① 廣告市場

戶外廣告噴繪是噴墨印刷技術最早進入的工業領域之一。戶外廣告早已突破形式單一的店面招牌廣告類型，出現了更多的新型戶外媒體，如汽車車身廣告、候車亭廣告、地鐵站廣告、電梯廣告、高立柱廣告、牆體廣告及樓頂廣告等，戶外廣告市場的蓬勃發展對於噴墨印刷無疑將打開一個新的境界。隨著數位廣告噴墨市場蓬勃發展，廣告設計進入多媒體時代，看稿及打樣均以噴墨列印滿足客戶需求。另舉凡招牌、看板、室內外大型廣告與廣告布旗等，皆以大型噴繪機執行，因此噴墨墨水將是最大消耗品。

根據 Smithers Pira 公司2018/10市場報告，在接下來的五年中仍以廣告市場為噴墨印刷之最終市場，且佔2018年全球噴墨市場佔比約55%。但於2023年其佔全球噴墨市場佔比下降至44%。以整個圖像市場而言，其市場雖至2023年仍有成長，但成長速度會低於包裝市場。

② 包裝市場

隨著白墨、銀色金屬墨水以及特種承印材料的發展，包裝印刷開始向寬幅噴墨列印敞開了大門。越來越多的印刷企業開始尋找成本更低、效益更高的印刷方法。然而，包裝印刷企業開始採用寬幅噴墨機進行包裝設計及數位打樣，並列印小批量作業滿足短版包裝(如小批量試銷包裝、促銷包裝及展示包裝等)印刷的需求。相較傳統印刷工藝進行大批量的包裝印製，傳統印刷方式在短版包裝生產方面顯然成本過高。在噴墨印刷技術已被標籤印刷領域廣泛接受的當下，寬幅噴墨列印技術也正逐漸向包裝領域滲入。

按包裝製品及用途分類，包裝印刷可分為紙包裝(包括紙盒、紙箱、紙袋、紙罐、紙杯、紙筒印刷等)、塑料包裝(包括以塑料薄膜和複合薄膜為主的軟包裝袋印刷以及硬質塑料容器印刷等)、金屬包裝(包括金屬罐、金屬盒、金屬筒、金屬箱印刷等)、玻璃包裝、陶瓷容器印刷、標籤印刷等。

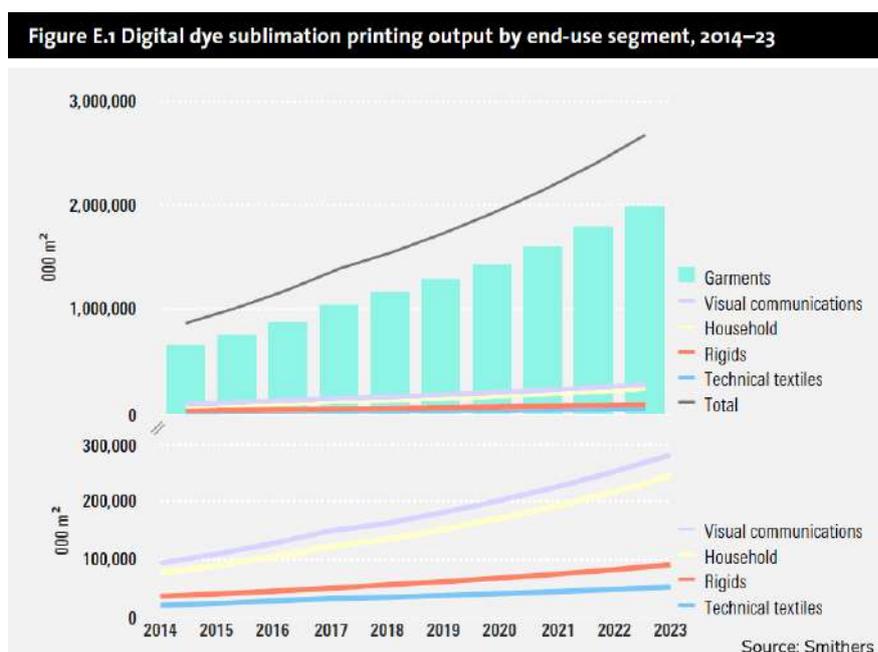
根據Smithers Pira 2018/11市場報告顯示，包裝市場印刷的需求受到許多因素影響，其中以人口變化最劇。根據聯合國統計資料顯示，全球人口將於2015年73.8億人增加到2025年的81.8億人，全球人口增長時同時影響全球城市人口於2015-2025年從53.9%增加至58.3%。因新型態的城市消費模式影響包裝市場，如城市人口以小家庭或單身人口居多，市場便發展出以小包裝或小份量食物包裝，品牌廠商以QR code噴印於包裝上予消費者連結，透過掃描讓消費者更能了解品牌價值與產品相關資訊。綜合上述所言，預測包裝市場市值將從2013年51億美元成長至2023年87億美元，其成長率約70%。

根據Markets and Markets市場報告顯示，全球包裝印刷市場規模預計將從2020年的3,521億美元成長到2025年的4,334億美元，從2020年到2025年的複合年增長率(CAGR, Compound Annual Growth Rate)為4.2%。由於最終用途行業(例如食品、飲料及製藥)對人造印刷解決方案的需求不斷增長。此外，受新冠肺炎影響，全球進入經濟封鎖，面對未來全球經濟解封，全球快速工業化和製造業的成長，消費者對於受疫情期間無法進行之消費活動將解封時產生報復性消費增長，特別是在新興經濟體中，預期支持包裝印刷市場的增長。

③ 紡織印刷市場

傳統紡織印染業因其廢水含有害物質，以至於紡織印染業一直被視為污染性工業，因此逐漸改用數位噴墨方式取代傳統印染。根據Allied Market Research公司分析，全球紡織品數位印花市場(Global Digital Textiles)總值2019年為24.06億美元，2023年預計達到46.49億美元，年複合成長率達17.9%，其中以歐洲市場比重最高，約占40%。

而熱昇華墨水主係應用在紡織印刷市場。根據Smithers Pira(2018) 發佈之” Future of Dye Sublimation Printing to 2023”，報告指出，2018年至2023年內，全球熱昇華印刷市場預計將以10.2%年複合成長增率持續成長，預估2023年用熱昇華噴印紡織品，將創造近124億美元的全球性市場。由於全球對時裝和服裝業的需求，時尚之都義大利形成歐洲染料熱昇華印刷的樞紐；隨著技術的發展，2018年義大利市場價值將達到11.9億歐元，佔西歐市場總量的40%。以ZARA為主的快時尚，服裝設計師與紡織印刷廠相互合作，使用數位噴墨與熱昇華墨水能快速精準的做出服飾，並配合網路行銷，縮短了服飾業產品的生命週期。另一方面，全球紡織熱昇華印刷廠因產業分散至全球各地，因而使快時尚服飾能加速生產並配送至零售商。如下圖所示：



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。

泓瀚研究團隊致力於開發ECO環保型墨水、紡織棉T直噴專用墨水、紡織高溫直噴熱昇華墨水與LED UV固化墨水，已有非常好的成果，並陸續通過全球知名噴繪機製造商的認證，冀望可佈局於全球市場，未來的成長空間無限寬廣。

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，掌握墨水色容度、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之關鍵技術，並已順利成為世界各大噴繪機製造商代工生產墨水。

(2) 上中下游垂直整合，具優異的價格競爭力

除了開發出優異品質墨水外，並可自行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。由於上中下游整合，可降低原料成本，創造出優異的價格競爭力。

(3) 投入基礎研究，開發關鍵材料

墨水配方中除了染料/顏料外，含有許多重要的關鍵樹脂，這些樹脂不但能夠影響墨水的黏度、表面張力、染料/顏料分散行為及穩定性、噴墨流暢度，同時更能展現出噴墨後的展色性及與基材的牢度。因此，樹脂在墨水中扮演了重要角色。除了商用樹脂外，對於特殊的墨水或是基材，必須選用不同的樹脂。因此基礎研究的導入，並開發特用型樹脂，更可以提升泓瀚科技的技術門檻。

(4) 快速應變未來產品發展趨勢及新應用墨水的開發

面對國際市場競爭，以及噴墨印刷技術應用層面廣泛，本公司除持續新型環保墨水開發外，亦投入紡織棉T直噴專用墨水、紡織高溫直噴熱昇華墨水、高溫熱昇華轉印噴墨墨水、水性熱泡式條碼墨水、溶劑型熱泡式條碼墨水與LED UV墨水等高附加價值及未來應用主流墨水之研發。目前本公司已開發各種不同噴繪機相容性墨水超過100種，亦領先國內同業開發出兼具顏料墨水之耐候性佳和染料墨水色彩鮮豔之優點之分子塗料墨水(super dye)，可應用於紡織領域上，產品線布局完整，從商業廣告跨入建材、包裝、紡織及民生工業等領域。

(5) 購置自動化精密設備，產品品質穩定

本公司嚴格要求量產穩定與品質精密管控，購置先進且高精確度精密分析儀器及研發生產設備，並採自動化設備包裝，降低人為疏失，確保產品品

質符合客戶需求。由於具有自動化精密設備及調配色漿之關鍵技術，本公司生產之墨水品質之穩定度及可信賴度已在國內外業界獲得肯定，除了以自有品牌銷售外，並為國際噴繪機大廠進行ODM專用墨水代工。

(6) 掌握行銷通路，及時供應市場需求

因本公司生產之墨水與原廠墨水品質相當、不阻塞噴頭、噴墨效果佳，而價格卻更具競爭力，故可依據新機台噴頭規格設計開發較高規格之原廠墨水外；本公司亦設有專責人員隨時注意市場動態，在新機型噴繪機推出後，及時提供具相容性而價格較低之副牌墨水。透過與噴繪機廠商相互合作，直接打入世界噴繪機製造商通路，行銷全世界80餘國、共超過300個客戶，以提供Total Solution之全方位墨水服務著稱，產品除在現有各種環保型墨水產品外，更積極研發各種特殊性與功能性彩色化應用之噴墨墨水製品，以提升工業化產品之價值與需求，為客戶創造最完整、最高經濟價值與效益之產品。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素

◆產品應用層面擴展

墨水是噴墨印刷中一個非常關鍵的組成部分，不僅決定了噴墨圖像的質量，還決定了墨滴的形狀以及印刷系統的可靠性。伴隨噴墨墨水的發展，寬幅噴墨列印技術逐漸成熟，噴墨承印材質不再侷限傳統紙張印刷，舉凡塑膠、木板、玻璃、磁磚、陶瓷、皮革及棉布等各類複合材料皆可成為噴墨印刷之被印材，亦使噴墨產品應用層面擴展，除了最早應用、市場滲透最高的商業廣告，亦可跨足建材、紡織、包裝、標籤及電子印刷等產業。此外，借助噴墨印刷技術的可適用介質廣泛及資料可連續轉化與輸出的特性，在個性化產品的領域上，具備傳統印刷技術所無法比擬的靈活性。

◆專業研發的精英團隊

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，並持續開發新材料新應用，以提昇墨水研發及生產技術能力。本公司專職研發人員共有30名，全為大專以上學歷，其中碩博士占總研發人員高達26%。另外藉由與國際大廠合作，及其對墨水品質的要求，使本公司持續改良配方，擴充相關設備改善製程，得以在產品的研發上持續進步創新。

◆掌握色漿關鍵技術及配方能力

本公司為掌握原料色漿配方純度及質量，自行開發上游原料色漿，除開發出難度較高環保型色漿外，並可以客戶需求，開發特殊溶劑色漿。全色系顏料色漿除品質與原廠不分軒輊外，生產成本亦大幅降低，得以創造優異的價格競爭力。

◆專利權佈局，以提高進入門檻

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，已陸續在台灣、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。

◆掌握趨勢，垂直整合，加強市佔率

環保節能為世界趨勢。本公司開發出之大幅面UV噴墨機之LED快速光固化出墨系統模組，提供客戶將既有設備升級至UV LED模組的解決方案。除了價格遠低於UV墨水噴繪機外，與大部分現有之傳統模組相比，更大幅減輕其重量與體積，並達到最佳之墨水固化程度；將改善現有印刷缺點，提升產業競爭力。本公司將持續開發減少用電消耗之節能產品；搭配墨水配方組成，以達到減少環境汙染降低成本並符合國際相關法規之趨勢。

◆深耕全球行銷通路

本公司以原廠噴繪機製造商為主要開發對象，與噴繪機製造商之各地經銷商保持良好互動關係，並持續開發客戶。藉由參加世界各國噴繪展覽，推展業績，並與國際噴繪機製造大廠合作，目前與300多家客戶緊密合作，在地化提供服務，滿足客戶即時需求，外銷市場包括歐、美、澳及亞洲等地區，產品行銷全球86國。

(2) 不利因素與因應對策

◆中國同業低價搶食市場

中國墨水產業快速興起，雖屬技術層次較為落後，無法滿足市場高品質的要求，但在人力低廉的成本優勢下，採用低價政策搶食市場大餅，使得部分產品週期逐漸縮短，擠壓成熟產品市場擴張機會。

因應對策：

- 持續提升研發設計能力，開發具競爭力產品，提升產品精度及品質切入新應用、新技術等高階市場，提高市場之進入障礙。
- 與國際噴繪機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。本公司掌握墨水關鍵生產技術，可提供客戶全方位解決方案，提供與原廠墨水品質相當，但價格卻更具競爭力之產品。目前本公司與國際噴繪機廠商合作，除可生產產品規格較高之原廠墨水外，亦開發出相容性高、不阻塞噴頭且噴墨效果佳之較低價副牌墨水，與噴繪機廠商合作搶食市場通路。

◆人力成本升高

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

因應對策：

- 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，以降低成本。
- 本公司研發團隊累積多年墨水研發經驗，並針對噴繪機、噴繪頭進行深入瞭解及研究，提供客戶全方位服務，以增加產品附加價值。

◆匯率變動影響獲利

本公司之產品以外銷市場為主，主要以美元及人民幣計價，且主要原料

亦部分為外購，惟以美元計價應收款項之部位較大，以致於在外幣收支之進銷貨收付款互抵後為外幣淨資產部位，致匯率變動對本公司營收及獲利產生一定影響。

因應對策：

本公司為加強匯率之風險管理及降低其對獲利之影響，採取下列避險措施：

- 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，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操作，以期降低匯率變動對本公司營運的影響。
- 客戶匯入之貨款視實際資金需求及匯率變動情形，決定兌換成新台幣或外幣，靈活運用外匯以降低匯率變動所造成之衝擊。
- 向客戶進行報價時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使匯率波動對接單之利潤影響程度降低。

◆全球環保意識提升，環保法規及化學品管制法規愈趨嚴格

國際相關環保法規及各國日漸嚴格的化學品管制法規，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。

因應對策：

- 隨著環保意識高漲，歐、美各國早已率先使用環保型墨水。為因應政府「綠色矽島」政策，本公司領先同業推出第一代ECO環保墨水，並在台灣、美國及日本取得專利，行銷全球。
- 本公司致力於環保墨水之開發，因環保墨水品質穩定無毒性，獲得巴西市場青睞，成功打進2014年巴西世足賽供應鏈，提供巴西球場內外的海報、大型廣告看板所使用的環保型油墨及運動員球衣所使用的水性熱昇華墨水。此外，知名品牌運動服裝業者為落實環保，承諾於2020年底前消除其產品生命週期與供應鏈使用之所有危害性物質，全球供應鏈將採取更嚴格的環保標準，預估服飾及鞋材印刷將帶動環保噴墨墨水的需求成長。本公司將持續強化產品競爭力，開發更具新穎性、未來性的環保墨水，以符合歐、美、日大廠的需求，持續維持本公司在環保墨水的領先地位。

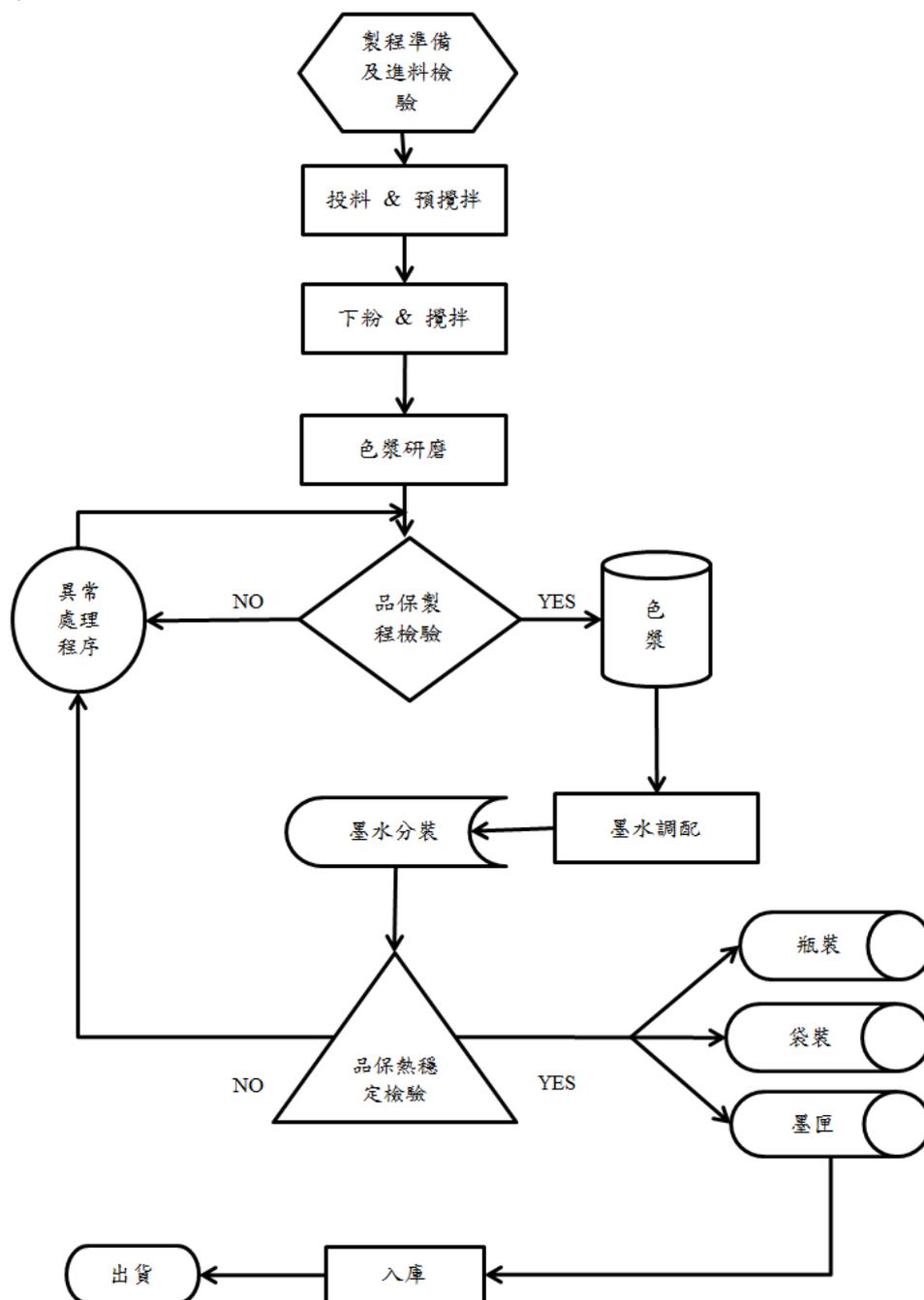
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

主要產品	重要用途
UV墨水、 溶劑型墨水、 水性墨水及油 性墨水	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。 含蓋廣告應用、海報、大圖輸出、告示牌、廣告材料、廣告旗幟，T-shirt，窗簾布料、個人化客製化商品，各種材質外殼、外箱數位列印、印前輸出、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、公共工程等廣泛的應用。

2. 主要產品之產製過程：

本公司主要產品為溶劑型墨水、水性墨水、油性墨水及UV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	良好
	德納(香港) Dynamic(Hong Kong) Industrial Co., Limited	良好
色粉	台灣迪愛禧股份有限公司	良好

(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；截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

1. 進貨

單位：新台幣仟元

項目	108年度				109年度				110年截至第一季			
	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	名稱	金額	占進貨淨額比率	與發行人之關係
1	立興	45,297	11.42%	無	立興	52,981	17.65%	無	立興	16,135	19.32%	無
	其他	351,207	88.58%	-	其他	247,262	82.35%	-	其他	67,384	80.68%	-
	進貨淨額	396,504	100.00%	-	進貨淨額	300,243	100.00%	-	進貨淨額	83,519	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、且多與本公司往來多年，具有穩定之合作關係。

立興：109 年度進貨金額較 108 年度增加，主係價格及採購策略之考量，持續增加對其進貨所致。

2. 銷貨

單位：新台幣仟元

項目	108年度				109年度				110年截至第一季			
	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	名稱	金額	占銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	甲公司	76,857	10.87%	無	甲公司	70,967	12.14%	無	甲公司	10,907	7.70%	無
	其他	630,385	89.13%	-	其他	513,831	87.86%	-	其他	130,722	92.30%	-
	銷貨淨額	707,242	100.00%	-	銷貨淨額	584,798	100.00%	-	銷貨淨額	141,629	100.00%	-

變動說明：

本公司主要銷貨對象為設備商及設備之代理或經銷商，與客戶間之合作關係良好，對個別客戶銷售金額之消長主要係受到客戶所屬地區之景氣及季節性需求變化影響。

(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	108年度			109年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
水性墨水		317	54	15,066	217	34	10,881
UV 墨水		317	60	40,091	417	69	43,217
溶劑性墨水		2,105	1,747	426,844	2,105	1,461	348,935
其他墨水及色漿 (註 2)		-	5	3,688	-	4	2,328
其他(註 1)		-	-	7,302	-	-	5,220
合計(註 1)		-	-	492,991	-	-	410,581

註 1：因性質種類不同、單位無法統一，故無法合併表示。

註 2：其他墨水及色漿包括油性、墨匣墨水及色漿等。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；噸

銷售量值 主要產品	年度	108年度				109年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
水性墨水		27	9,681	23	8,402	23	8,634	13	4,523
UV 墨水		8	5,929	52	39,563	9	8,313	58	44,862
溶劑型墨水		123	49,913	1,594	541,557	109	47,271	1,348	435,680
其他墨水及色漿		-	653	4	4,616	-	497	5	3,737
其他(註)		-	27,937	-	18,991	-	18,052	-	13,229
合計(註)		-	94,113	-	613,129	-	82,767	-	502,031

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：

年度		108 年度	109 年度	110 年截至 4 月 30 日止
員工人數 (人)	經理級(含)以上	7	6	6
	直接人員	101	78	77
	間接人員	89	92	90
	合計	197	176	173
平均年歲		37	36	37
平均服務年資		5.03	5.47	5.81
學歷分布 比率	博 士	2.03%	2.27%	2.31%
	碩 士	6.09%	7.39%	6.36%
	大 專	42.13%	42.05%	41.62%
	高中及高中以下	49.75%	48.29%	49.71%
	合 計	100.00%	100.00%	100.00%

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(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

單位：新台幣仟元

年月	違規說明	開罰依據	罰鍰	改善方案	支出金額
109/02	109.02 環保署依公司場所固定污染源許可及製程操作條件現場查核紀錄表辦理，查核發現污染源設備機台數量與操作許可證申請資料數量不一致。	空氣汙染防制法第 24 條第 2 項暨固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第 23 條第 1 項規定。	200	固定空氣汙染源操作許可辦理異動。	220

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

本公司成立職工福利委員會，並依法提撥相關之經費充實福利金，每年公司提撥的員工福利金超過1,300萬元。公司由職工福利委員會提供各項福利制度，例如：三節禮券禮品、生日禮金、結婚津貼、喪葬津貼、傷病住院慰問及其他不定期員工聯誼聚餐活動，另外還提供員工免費健檢計畫。視營運狀況發放員工績效獎金及員工分紅制度。

2. 進修、訓練制度與其實施情形

(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

本公司為安定員工退休生活，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，以保障勞工權益。民國94年7月1日起並行採行政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金之員工，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

(1) 自請退休：

勞工有下列情形之一得自請退休：(選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理)

- 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- 工作二十五年以上者。
- 工作十年以上年滿六十歲者。

(2) 強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

- 年滿六十五歲者。
- 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

(3) 退休金給與標準：

- 適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。
- 具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。
- 適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

(4) 退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

本公司民國108年及109年認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,443仟元及4,407仟元。

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
借款契約	彰化銀行新竹分行	109.09.01-110.06.20	短期借款、 外銷融資借款	無
借款契約	台北富邦新竹分行	109.02.12-110.01.02	融資借款、 進出口融資	無
借款契約	台北富邦新竹分行	109.08.18-111.08.18	振興專案利息補貼	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(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註3)	
	105年	106年	107年	108年	109年		
流動資產	392,001	432,678	460,310	494,261	510,387	505,431	
採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	
不動產、廠房及設備	722,479	696,630	674,765	633,470	596,674	587,596	
無形資產	-	-	-	-	-	-	
其他資產	7,734	12,019	6,226	14,671	11,164	7,026	
資產總額	1,122,214	1,141,327	1,141,301	1,142,402	1,118,225	1,100,053	
流動負債	分配前	237,843	187,759	206,322	226,477	196,228	201,827
	分配後	340,014	286,284	270,322	275,739	(註2)	-
非流動負債	148,767	550	721	5,508	21,065	13,380	
負債總額	分配前	386,610	188,309	207,043	231,985	217,293	215,207
	分配後	488,781	286,834	271,043	281,247	(註2)	-
股本	290,261	328,416	328,416	328,416	328,416	328,416	
資本公積	分配前	167,934	363,202	363,202	363,202	353,350	353,350
	分配後	-	-	-	353,350	-	-
保留盈餘	分配前	277,395	261,398	233,840	208,763	195,297	181,149
	分配後	175,224	162,873	169,840	169,353	(註2)	-
其他權益	14	2	(126)	74	(644)	(913)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
歸屬於母公司業主之權益	分配前	735,604	953,018	925,332	900,455	876,419	862,002
	分配後	-	-	-	851,193	-	-
非控制權益	-	-	8,926	9,962	24,513	22,844	
權益總額	分配前	735,604	953,018	934,258	910,417	900,932	884,846
	分配後	633,433	854,493	870,258	861,155	(註2)	-

註1：上述財務資料業經會計師查核(或核閱)簽證。

註2：109年度之盈餘分配案尚待股東會決議分配。

註3：本公司截至110年3月31日止之最近期財務報表已經會計師核閱。

2. 簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		391,823	432,538	443,519	477,999	468,925
採用權益法之投資		157	120	8,935	9,680	17,523
不動產、廠房及設備		722,479	696,630	672,764	631,786	592,330
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		7,734	12,019	6,226	12,650	9,623
資產總額		1,122,193	1,141,307	1,131,444	1,132,115	1,088,401
流動負債	分配前	237,822	187,739	205,562	226,370	191,120
	分配後	339,993	286,264	269,562	275,632	(註2)
非流動負債		148,767	550	550	5,290	20,862
負債總額	分配前	386,589	188,289	206,112	231,660	211,982
	分配後	488,760	286,814	270,112	280,922	(註2)
股本		290,261	328,416	328,416	328,416	328,416
資本公積	分配前	167,934	363,202	363,202	363,202	353,350
	分配後	-	-	-	353,350	-
保留盈餘	分配前	277,395	261,398	233,840	208,763	195,297
	分配後	175,224	162,873	169,840	169,353	(註2)
其他權益		14	2	(126)	74	(644)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	735,604	953,018	925,332	900,455	876,419
	分配後	633,433	854,493	861,332	851,193	(註2)

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註2：109年度之盈餘分配案尚待股東會決議分配。

(二) 簡明綜合損益表

1. 簡明綜合損益表(合併)

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	739,545	744,986	701,813	707,242	584,798	141,629
營業毛利	264,431	251,256	217,658	187,050	153,856	37,301
營業損益	128,140	107,165	78,148	43,596	26,795	5,909
營業外收入及支出	(7,781)	(4,482)	9,832	3,423	7,603	338
稅前淨利	120,359	102,683	87,980	47,019	34,398	6,247
繼續營業單位 本期淨利	104,372	86,226	70,274	39,691	28,733	4,152
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	104,372	86,226	70,274	39,691	28,733	4,152
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(9)	(64)	(280)	468	(1,469)	(533)
本期綜合損益總額	104,363	86,162	69,994	40,159	27,264	3,619
淨利歸屬於 母公司業主	104,372	86,226	70,990	38,853	29,988	5,557
淨利歸屬於非控制權益	-	-	(716)	838	(1,255)	(1,405)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	104,363	86,162	70,839	39,123	29,219	5,288
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	(845)	1,036	(1,955)	(1,669)
每股盈餘	3.61	2.86	2.16	1.18	0.91	0.17

註1：上述財務資料業經會計師查核(或核閱)簽證。

註2：本公司截至110年3月31日止之最近期財務報表已經會計師核閱。

2. 簡明綜合損益表(個體)

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	739,545	744,986	700,978	686,485	558,578
營業毛利	264,431	251,256	218,460	181,921	145,545
營業損益	128,166	107,190	79,636	42,126	27,896
營業外收入及支出	(7,807)	(4,507)	8,870	3,856	7,374
稅前淨利	120,359	102,683	88,506	45,982	35,270
繼續營業單位 本期淨利	104,372	86,226	70,990	38,853	29,988
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	104,372	86,226	70,990	38,853	29,988
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(9)	(64)	(151)	270	(769)
本期綜合損益總額	104,363	86,162	70,839	39,123	29,219
每股盈餘	3.61	2.86	2.16	1.18	0.91

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

(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
105	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、高逸欣	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、葉東輝	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、葉東輝	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見

二、最近五年度財務比率分析

(一) 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構%	負債占資產比率	34.45	16.49	18.14	20.30	19.43	19.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	122.40	136.88	138.56	144.58	154.52	152.86
償債能力%	流動比率	164.81	230.44	223.10	218.23	260.09	250.42
	速動比率	125.53	187.45	170.34	165.00	203.62	186.92
	利息保障倍數	28.09	32.66	68.83	32.99	27.36	24.40
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.09	5.60	4.96	5.15	4.35	4.69
	平均收現日數	71.70	65.17	73.58	70.87	83.9	77.82
	存貨週轉率(次)	5.50	6.11	5.69	5.31	4.35	3.97
	應付款項週轉率(次)	5.06	6.59	6.49	7.78	6.98	6.64
	平均銷貨日數	66.36	59.73	64.14	68.73	83.9	91.93
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.11	1.05	1.02	1.08	0.95	0.96
	總資產週轉率(次)	0.63	0.66	0.61	0.62	0.52	0.51
獲利能力	資產報酬率(%)	9.25	7.85	6.24	3.57	2.63	1.57
	權益報酬率(%)	14.15	10.21	7.44	4.30	3.17	1.86
	稅前純益占實收資本額比率(%)	41.46	31.26	26.78	14.31	10.47	7.60
	純益率(%)	14.11	11.57	10.01	5.61	4.91	2.93
	每股盈餘(元)	3.61	2.86	2.16	1.18	0.91	0.17
現金流量	現金流量比率(%)	59.43	73.25	45.47	25.36	46.37	15.39
	現金流量允當比率(%)	71.51	70.91	69.01	65.40	81.98	92.83
	現金再投資比率(%)	2.35	2.87	(0.37)	(0.51)	3.13	0.86
槓桿度	營運槓桿度	1.73	2.01	2.41	3.62	4.95	5.53
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.02	1.03	1.05	1.05

最近兩年度財務比率變動達 20% 以上原因：

- (1) 速動比率上升：主係 109 年度償還短期借款致流動負債減少。
- (2) 資產報酬率下降：主係 109 年度新冠肺炎疫情影響，營業收入減少，致稅後純益減少。
- (3) 權益報酬率下降：主係 109 年度新冠肺炎疫情影響，營業收入減少，致稅後純益減少。
- (4) 稅前純益占實收資本額比率下降：主係 109 年度新冠肺炎疫情影響，營業收入減少所致。
- (5) 每股盈餘下降：主係 109 年度新冠肺炎疫情影響，營業收入減少所致。
- (6) 現金流量比率上升：主係 109 年度存貨下降、短期借款較去年同期減少，致使現金流量比率上升。
- (7) 現金流量允當比率上升：主係 109 年度存貨下降所致。
- (8) 現金再投資比率上升：主係 109 年度短期借款減少，營運資金增加所致。
- (9) 營運槓桿度上升：主係 109 年度新冠肺炎疫情影響，營業收入減少，獲利減少所致。

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司截至 110 年 3 月 31 日止之最近期財務報表已經會計師核閱。

(二) 個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構	負債占資產比率(%)	34.44	16.49	18.21	20.46	19.47
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	122.40	136.88	137.62	143.36	151.48
償債能力	流動比率(%)	164.75	230.39	215.75	211.15	245.35
	速動比率(%)	125.47	187.40	167.35	159.91	194.25
	利息保障倍數	28.09	32.66	69.40	32.41	28.03
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.09	5.60	4.96	5.03	4.23
	平均收現日數	71.70	65.17	73.58	72.56	86.28
	存貨週轉率(次)	5.50	6.11	5.86	5.41	4.45
	應付款項週轉率(次)	5.06	6.59	6.50	7.58	6.77
	平均銷貨日數	66.36	59.73	62.28	67.46	82.02
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.11	1.05	1.02	1.05	0.91
	總資產週轉率(次)	0.63	0.66	0.62	0.61	0.50
獲利能力	資產報酬率(%)	9.25	7.85	6.33	3.53	2.79
	權益報酬率(%)	14.15	10.21	7.55	4.25	3.37
	稅前純益占實收資本額比率(%)	41.46	31.26	26.94	14.00	10.73
	純益率(%)	14.11	11.57	10.12	5.65	5.36
	每股盈餘(元)	3.61	2.86	2.16	1.18	0.91
現金流量	現金流量比率(%)	59.45	73.27	46.96	24.44	50.25
	現金流量允當比率(%)	71.52	70.92	69.27	65.35	83.12
	現金再投資比率(%)	2.35	2.87	(0.15)	(0.68)	3.58
槓桿度	營運槓桿度	1.73	2.01	2.35	3.56	4.57
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.02	1.04	1.05

最近兩年度財務比率變動達 20% 以上原因：

- (1) 速動比率上升：主係 109 年度償還短期借款致流動負債減少。
- (2) 資產報酬率下降：主係 109 年度新冠肺炎疫情影響，營業收入減少，致稅後純益減少。
- (3) 權益報酬率下降：主係 109 年度新冠肺炎疫情影響，營業收入減少，致稅後純益減少。
- (4) 稅前純益占實收資本額比率下降：主係 109 年度新冠肺炎疫情影響，營業收入減少所致。
- (5) 每股盈餘下降：主係 109 年度新冠肺炎疫情影響，營業收入減少所致。
- (6) 現金流量比率上升：主係 109 年度存貨下降、短期借款較去年同期減少，致使現金流量比率上升。
- (7) 現金流量允當比率上升：主係 109 年度存貨下降所致。
- (8) 現金再投資比率上升：主係 109 年度短期借款減少，營運資金增加所致。
- (9) 營運槓桿度上升：主係 109 年度新冠肺炎疫情影響，營業收入減少，獲利減少所致。

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

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台幣十元者，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、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等；其中財務報表業經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、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

泓瀚科技股份有限公司民國一一〇年度股東常會

審計委員會召集人：

言軒

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 五 日

- 四、最近年度合併財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 97 頁至第 150 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：請參閱第 151 頁至第 200 頁。
- 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

(一) 合併財務分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		510,387	494,261	16,126	3.26%
採用權益法之投資		-	-	-	-
不動產、廠房及設備		596,674	633,470	(36,796)	(5.81%)
使用權資產		5,845	8,269	(2,424)	(29.31%)
遞延所得稅資產		575	1,111	(536)	(48.24%)
預付設備款		451	983	(532)	(54.12%)
其他金融資產－非流動		3,000	3,000	-	-
其他非流動資產－其他		1,293	1,308	(15)	(1.15%)
資產總額		1,118,225	1,142,402	(24,177)	(2.12%)
流動負債		196,228	226,477	(30,249)	(13.36%)
非流動負債		21,065	5,508	15,557	282.44%
負債總額		217,293	231,985	(14,692)	(6.33%)
股本		328,416	328,416	-	-
資本公積		353,350	363,202	(9,852)	(2.71%)
保留盈餘		195,297	208,763	(13,466)	(6.45%)
其他權益		(644)	74	(718)	(970.27%)
歸屬於母公司業主之權益		876,419	900,455	(24,036)	(2.67%)
非控制權益		24,513	9,962	14,551	146.07%
權益總計		900,932	910,417	(9,485)	(1.04%)
重大變動項目說明（前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）： <ol style="list-style-type: none"> 1.非流動負債較去年同期增加，主係109年經濟部紓困振興貸款之長期借款增加所致。 2.非控制權益較去年同期增加，主係109年新增採權益法投資-健泓科技所致。 					

(二) 個體財務分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		468,925	477,999	(9,074)	(1.90%)
採用權益法之投資		17,523	9,680	7,843	81.02%
不動產、廠房及設備		592,330	631,786	(39,456)	(6.25%)
使用權資產		4,602	6,247	(1,645)	(26.33%)
遞延所得稅資產		575	1,111	(536)	(48.24%)
預付設備款		153	983	(830)	(84.44%)
其他金融資產－非流動		3,000	3,000	-	-
其他非流動資產－其他		1,293	1,309	(16)	(1.22%)
資產總額		1,088,401	1,132,115	(43,714)	(3.86%)
流動負債		191,120	226,370	(35,250)	(15.57%)
非流動負債		20,862	5,290	15,572	294.37%
負債總額		211,982	231,660	(19,678)	(8.49%)
股本		328,416	328,416	-	-
資本公積		353,350	363,202	(9,852)	(2.71%)
保留盈餘		195,297	208,763	(13,466)	(6.45%)
其他權益		(644)	74	(718)	(970.27%)
權益總計		876,419	900,455	(24,036)	(2.67%)
重大變動項目說明（前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）： 1.非流動負債較去年同期增加，主係109年經濟部紓困振興貸款之長期借款增加所致。					

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

1. 合併財務績效

單位:新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		584,798	707,242	(122,444)	(17.31%)
營業成本		430,942	520,192	(89,250)	(17.16%)
營業毛利		153,856	187,050	(33,194)	(17.75%)
營業費用		127,061	143,454	(16,393)	(11.43%)
營業淨利		26,795	43,596	(16,801)	(38.54%)
營業外收入(支出)淨額		7,603	3,423	4,180	122.12%
稅前淨利		34,398	47,019	(12,621)	(26.84%)
所得稅費用		5,665	7,328	(1,663)	(22.69%)
稅後淨利		28,733	39,691	(10,958)	(27.61%)
其他綜合損益		(1,469)	468	(1,937)	(413.89%)
本年度綜合損益總額		27,264	40,159	(12,895)	(32.11%)
本期歸屬於母公司業主淨利		29,988	38,853	(8,865)	(22.82%)
本期歸屬於母公司業主綜合損益		29,219	39,123	(9,904)	(25.32%)
重大變動項目說明：(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者) (1)營業淨利、稅前淨利、稅後淨利、本年度綜合損益總額減少：主係109年度新冠肺炎疫情影響，整體營收減少所致。					

2. 個體財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		558,578	686,485	(127,907)	(18.63%)
營業成本		413,277	504,280	(91,003)	(18.05%)
營業毛利		145,301	182,205	(36,904)	(20.25%)
未實現銷貨利益		244	(284)	528	(185.92%)
已實現銷貨毛利		145,545	181,921	(36,376)	(20.00%)
營業費用		117,649	139,795	(22,146)	(15.84%)
營業淨利		27,896	42,126	(14,230)	(33.78%)
營業外收入(支出)淨額		7,374	3,856	3,518	91.23%
稅前淨利		35,270	45,982	(10,712)	(23.30%)
所得稅費用		5,282	7,129	(1,847)	(25.91%)
稅後淨利		29,988	38,853	(8,865)	(22.82%)
其他綜合損益		(769)	270	(1,039)	(384.81%)
本年度綜合損益總額		29,219	39,123	(9,904)	(25.32%)
重大變動項目說明：(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者) (1)營業毛利、已實現銷貨毛利減少：主係109年度受新冠肺炎疫情影響，營收減少所致。 (1)營業淨利、稅前淨利減少：主係109年度新冠肺炎疫情影響，整體營收減少所致。					

(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；目前營運資金尚不虞匱乏，未來將致力於加強財務結構以保障股東權益。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

1. 合併現金流量

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	109年度	108年度	增減比例(%)
營業活動	91,001	57,524	58.19
投資活動	(9,234)	(7,360)	25.46
籌資活動	(57,745)	(21,127)	173.32
增減比例變動分析說明：			
(1)營業活動之現金流量：主係109年度存貨、預付貨款及應付帳款減少致營業活動現金流入增加。			
(2)投資活動之現金流量：主係109年不動產、廠房及設備支出增加所致。			
(3)籌資活動之現金流量：主係109年借款減少及發放現金股利金額減少所致。			

2. 個體現金流量

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	109年度	108年度	增減比例(%)
營業活動	96,042	55,427	73.28
投資活動	(18,295)	(7,257)	152.10
籌資活動	(70,243)	(21,174)	231.74
增減比例變動分析說明：			
(1)營業活動之現金流量：主係109年度存貨、預付貨款及應付帳款減少致營業活動現金流入增加。			
(2)籌資活動之現金流量：主係109年不動產、廠房及設備支出增加所致。			
(3)籌資活動之現金流量：主係109年借款減少及發放現金股利金額減少所致。			

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司目前無現金不足之情形、亦無流動性不足之虞。

(三) 未來一年(110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
260,628	86,005	62,772	283,861	-	-
現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：係預計為營業純益，致營業活動產生淨現金流入。					
(2)投資及融資活動：本公司預計於舊廠空地擴建新廠大樓，不足之現金部位將以銀行融資因應。					
綜上，未來年度之現金部位尚不虞匱乏。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度並無重大資本支出，且由於本公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，為擴充產能增購設備之資金尚足以因應，故對公司財務業務並無重大影響。

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，109年度合資設立健泓科技股份有限公司，係因為專注研發噴繪機，拓展機器設備市場。

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 109 年度之 投資(損)益	改善計畫	未來一年 投資計畫
PT. Best Colour Indonesia	50.495%	油墨加工及製造	1,488	-	無
健泓科技 (股)公司	33.33%	噴繪機設計及 製造	(1,612)	-	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	109年度		108年度	
	金額	佔營業 收入比重%	金額	佔營業 收入比重%
利息收入	256	0.04	330	0.05
利息費用	1,305	0.22	1,470	0.21
兌換收益	(4,837)	(0.83)	(2,166)	(0.31)

1. 利率變動

本公司109及108年度利息費用占營業收入比重分別為0.22%及0.21%，兩年度比重相當，主系營運需求之短期借款，其中109年因本公司所屬產業受新冠肺炎疫情影響，依據「經濟部特殊傳染性肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」之優惠利率貸款，此貸款用於資本支出及營運週轉。

本公司109年雖受新冠肺炎疫情影響，營收銳減，截至110年3月，營收恢復至疫情前水準，故資金尚不虞匱乏，故利率變動對本公司影響甚小。

2. 匯率變動

本公司109年度及108年度之合併兌換淨損分別為(4,837)仟元及(2,166)仟元，占稅前淨利之比率分別為(14.06%)及(4.6%)。由於本公司進銷貨交易主係以美元及人民幣交易為主，致匯率變動對本公司營收及獲利有一定影響。109年度之兌換損失，主要係109年度受新冠肺炎影響，美國政府通過約5.8兆之紓困方

案，台灣因疫情控制穩當且經濟活動與其他國家相比較為穩定，本公司之產品皆以外銷為主，新台幣兌美元匯率短期內快速升值，致產生兌換損失。兌換利益與損失方面，主要係美元兌台幣由107年底之30.715升值至108年底之29.98及109年底之28.48，故產生匯兌利益與損失。

本公司對於國際市場之匯率波動，採取穩健保守原則，為因應匯率變動、降低匯率之影響，採取措施如下：

- (1) 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。
- (2) 隨時蒐集相關資訊以研判未來匯率走勢，並視適當時機運用外匯避險操作，以期降低匯率變動對本公司營運的影響。

3. 通貨膨脹情形

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。未來若因業務需求或視市場變化考量風險規避時，將依本公司「資金貸與他人或背書保證作業程序」、「取得或處份資產處理程序」辦理，並依規定及時且正確公告相關資訊。

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：

單位：新台幣仟元

計畫名稱	計畫內容	預計投入之研發費用
高耐候性之奈米環保墨水技術開發	UV 聚合劑製程未來將取代網版印刷，不需製作網版，有別於傳統網版印刷，大幅降低開發成本及時程，提高其生產效率。	5,000
高耐撓曲性之奈米環保墨水配方設計與開發	使用高沸點、低危險之有機溶劑，搭配特殊樹脂、助劑及奈米級顏料，提升耐撓曲性等物性，針對高分散難度之奈米級顏料開發新高分子型分散劑，促成機能噴印墨水之產出。	2,000

單位：新台幣仟元

計畫名稱	計畫內容	預計投入之研發費用
UV 型熱發泡噴墨技術 TIJ printer 及 LED 系統整合計畫	整合開發設計 UV LED 系統，藉此整合效果達到輕量化、小型化、高速度效率、低耗能及維護成本之目標，更具備高度匹配性能，可搭配市面上多數的噴墨印刷機作業。	1,000
高強韌性以及高附著力之水性奈米顏料乳膠墨水研發計畫	具備強韌性及高附著力的墨水，導入各種材質的基材，如 PVC、玻璃、PP 等基材上使用。為對應上述需求，找出相對應特性的新墨水材料。	700
高附著力之可轉貼數位墨水技術開發	具備可轉貼之黏性 UV 光固化數位噴印墨水，配合各式基材表面形狀做出具黏性、可轉貼性之新墨水材料，簡化製程、節能及省材之優點。	2,500

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，110 年度本公司預計之研發費用仍將維持營收 8% 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. 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，最近年度至年報刊印日止，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：

本公司已遷廠完成，對於本公司鞏固市場地位、強化接單能力、滿足客戶需求、擴大市場佔有率將有所助益，未來將於舊廠旁擴建新廠，新廠將設定為大型研發中心，逐步擴大營業規模，將有利於達成公司營運目標並增加營收及獲利。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨方面：

本公司108年度及109年度對單一廠商之進貨金額，均未超過各期間整體進貨淨額之20%，尚不致於產生進貨過度集中之風險。本公司除與既有供應商建立良好之互動關係外，亦積極開發新供應商，以確保產品穩定的供貨來源，進而降低進貨成本。

2. 銷貨方面：

本公司108年度及109年度對單一客戶之銷貨金額，均未超過各期間銷貨淨額之20%，尚不致於有銷貨集中之風險；而本公司基於風險控管，除了將深耕既有主要客戶外，亦積極拓展新的客戶，且定期持續評估客戶財務狀況以降低風險。

(十) 董事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：

本公司自108年6月14日全面改選董監事，截至年報刊印日止，董事或持股超過百分之十之大股東並無大量股權移轉之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

同上(十)所述，本公司最近年度及年報刊印日止並無經營權異動之情形。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近年度及截至年報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，最近年度及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) 資訊安全風險

本公司定有「個人資料保護管理辦法」、「電腦化資訊系統內部控制制度」及「防火牆管理辦法」。為落實個人資料之保護與管理，設置個人資料保護執行小組，防止個人資料被竊取、竄改、毀損、滅火或洩漏，執行小組應依辦法及相關法令規定辦理個人資料檔案安全維護。相關資訊系統防範辦法，資訊人員應定期檢視系統安全及防火牆狀態，並定期向員工宣導資訊安全政策及規定，各項網路服務使用皆須經主管授權後方得使用，以確保公司內部機密不致外洩。

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

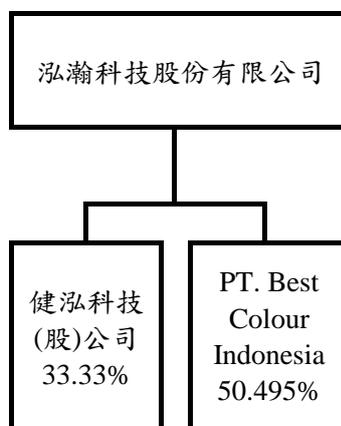
七、其他重要事項：無。

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

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料

109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
PT. Best Colour Indonesia	102.03.26	Ji. Lingkar Timur Km.5.5, Pergudangan, Safe/N Lock, Blok F1552, Sidoarjo, Indonesia	IDR 9,251,600,000	油墨加工及製造
健泓科技(股)公司	109.06.02	新竹市大湖路173-2號	NTD 25,012,500	噴繪機設計及製造

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：

PT. Best Colour Indonesia係從事油墨加工及製造。

健泓科技(股)公司係從事噴繪機設計及製造。

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：

109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
PT. Best Colour Indonesia	董事長	泓瀚科技(股)公司 代表人：呂植境	510,000	50.495%
	董事	MULYADI PRAMINTA	175,000	17.326%
	董事	SIM KIM JOENG	134,270	13.294%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
PT. Best Colour Indonesia	董事	OOI KIM CHONG	140,730	13.933%
	監察人	GUNAWAN	50,000	4.952%
健泓科技(股)公司	董事長	泓瀚科技(股)公司 代表人：呂植境	1,250,000	33.33%
	董事	健豪印刷事業(股)公司 代表人：張訓嘉	1,250,000	33.33%
	董事	王春福	1,250,000	33.34%
	監察人	陳昭菁	0	0%

6. 各關係企業營運概況：

109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)
PT. Best Colour Indonesia	19,969	22,815	1,157	21,658	21,487	2,656	2,947	N/A
健泓科技(股)公司	25,012	25,755	5,068	20,687	6,066	(4,313)	(4,326)	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三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及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國 109 及 108 年度

地址：新竹市大湖路173之2號

電話：(03)5181666

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 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財務報導準則第 10 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 110 年 3 月 25 日

會計師查核報告

泓瀚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

泓瀚科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱泓瀚集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泓瀚集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與泓瀚集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對泓瀚集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對泓瀚集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

商品銷售收入認列時點

泓瀚集團主要營業收入來源為銷售噴墨墨水，民國 109 年度合併營業收入淨額為新台幣 584,798 仟元，與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報表附註四及十七，依據國際財務報導準則第 15 號所規定，商品銷售主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，由於泓瀚集團銷售商品時與客戶簽訂之銷售合約並非皆為標準條款，意即滿足履約義務之時點將隨不同合約條件而有所不同，造成會計處理程序較為複雜，尤透過海運之外銷佔泓瀚集團收入來源之大宗，因而增加合併資產負債表日前後所認列之收入可能未被記錄在正確期間之風險，因是，將泓瀚集團透過海運外銷商品收入認列時點列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試透過海運之外銷收入，其認列時點之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 依照泓瀚集團透過海運外銷商品時所簽定之交易條件執行截止測試，抽核合併資產負債表日前後一定期間透過海運外銷商品收入認列時點之正確性，包含核對倉管人員之佐證文件與合約條件，並評估所認列之收入其商品所有權之重大風險及報酬是否業已移轉予客戶。

其他事項

泓瀚科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估泓瀚集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泓瀚集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

泓瀚集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對泓瀚集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使泓瀚集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致泓瀚集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於泓瀚集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泓瀚集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師

黃 裕 峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四、六及二六)	\$ 260,628	24	\$ 237,005	21	2100	短期借款(附註十三、二五及二六)	\$ 66,960	6	\$ 114,970	10
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、五、七、十七及二六)	135,140	12	133,135	11	2170	應付票據及帳款(附註二六)	61,179	5	61,758	5
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、五、七、十七、二六及二七)	250	-	-	-	2180	應付票據及帳款—關係人(附註二六及二七)	462	-	-	-
1200	其他應收款(附註四、七及二六)	3,177	-	2,813	-	2213	應付設備款(附註二六)	1,658	-	1,568	-
130X	存貨(附註四、五及八)	98,050	9	99,868	9	2230	本期所得稅負債(附註四及十九)	10,554	1	6,526	1
1470	其他流動資產(附註十二)	13,142	1	21,440	2	2280	租賃負債—流動(附註四、十一、二五及二六)	1,345	-	1,624	-
11XX	流動資產總計	510,387	46	494,261	43	2322	一年內到期長期借款(附註十三、二五及二六)	11,663	1	-	-
	非流動資產					2399	其他流動負債(附註十四、十七、二一、二六及二七)	42,407	4	40,031	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十)	596,674	53	633,470	56	21XX	流動負債總計	196,228	17	226,477	20
1755	使用權資產(附註四、十一及二七)	5,845	1	8,269	1		非流動負債				
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	575	-	1,111	-	2540	長期借款(附註十三、二五及二六)	16,844	2	-	-
1915	預付設備款	451	-	983	-	2580	租賃負債—非流動(附註四、十一、二五及二六)	3,311	-	4,656	-
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十二、二六及二八)	3,000	-	3,000	-	2645	存入保證金(附註二六)	837	-	852	-
1990	其他非流動資產—其他(附註四、七、十二、十五及二六)	1,293	-	1,308	-	2670	其他非流動負債(附註二一)	73	-	-	-
15XX	非流動資產總計	607,838	54	648,141	57	25XX	非流動負債總計	21,065	2	5,508	-
						2XXX	負債總計	217,293	19	231,985	20
							歸屬於母公司業主之權益(附註四及十六)				
							股 本				
						3110	普通股股本	328,416	29	328,416	29
						3200	資本公積	353,350	32	363,202	32
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	108,641	10	104,749	9
						3320	特別盈餘公積	-	-	126	-
						3350	未分配盈餘	86,656	8	103,888	9
						3300	保留盈餘總計	195,297	18	208,763	18
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(644)	-	74	-
						31XX	母公司業主權益總計	876,419	79	900,455	79
						36XX	非控制權益	24,513	2	9,962	1
						3XXX	權益總計	900,932	81	910,417	80
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,118,225	100	\$ 1,142,402	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,118,225	100	\$ 1,142,402	100

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

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十七及二七）	\$ 584,798	100	\$ 707,242	100
5000	營業成本（附註四、八、十八及二七）	<u>430,942</u>	<u>73</u>	<u>520,192</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>153,856</u>	<u>27</u>	<u>187,050</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註四、十五、十八及二七）				
6100	推銷費用	23,094	4	30,678	4
6200	管理費用	53,988	9	61,675	9
6300	研究發展費用	<u>49,979</u>	<u>9</u>	<u>51,101</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>127,061</u>	<u>22</u>	<u>143,454</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>26,795</u>	<u>5</u>	<u>43,596</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註十八及二一）				
7100	利息收入	256	-	330	-
7010	其他收入	13,332	2	6,826	1
7020	其他利益及損失	(4,680)	(1)	(2,263)	-
7050	財務成本	(1,305)	-	(1,470)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>7,603</u>	<u>1</u>	<u>3,423</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	34,398	6	47,019	7
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>5,665</u>	<u>1</u>	<u>7,328</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>28,733</u>	<u>5</u>	<u>39,691</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十五)	(\$ 51)	-	\$ 70	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四及 十六)	(1,418)	-	398	-
8300	本年度其他綜合損 益	(1,469)	-	468	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 27,264</u>	<u>5</u>	<u>\$ 40,159</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 29,988	5	\$ 38,853	6
8620	非控制權益	(1,255)	-	838	-
8600		<u>\$ 28,733</u>	<u>5</u>	<u>\$ 39,691</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 29,219	5	\$ 39,123	6
8720	非控制權益	(1,955)	-	1,036	-
8700		<u>\$ 27,264</u>	<u>5</u>	<u>\$ 40,159</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 1.18</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 1.18</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

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益					其他權益		非控制權益	權益總計	
		股數(仟股)	普通股股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	歸屬於母公司業主權益總計			
A1	108年1月1日餘額	32,842	\$ 328,416	\$ 363,202	\$ 97,650	\$ -	\$ 136,190	(\$ 126)	\$ 925,332	\$ 8,926	\$ 934,258
B1	107年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	7,099	-	(7,099)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	126	(126)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(64,000)	-	(64,000)	-	(64,000)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	38,853	-	38,853	838	39,691
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	70	200	270	198	468
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	38,923	200	39,123	1,036	40,159
Z1	108年12月31日餘額	32,842	328,416	363,202	104,749	126	103,888	74	900,455	9,962	910,417
B1	108年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	3,892	-	(3,892)	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(126)	126	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	(9,852)	-	-	(39,410)	-	(49,262)	-	(49,262)
D1	109年度淨利(損)	-	-	-	-	-	29,988	-	29,988	(1,255)	28,733
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(51)	(718)	(769)	(700)	(1,469)
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	29,937	(718)	29,219	(1,955)	27,264
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	12,513	12,513
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(3,993)	-	(3,993)	3,993	-
Z1	109年12月31日餘額	32,842	\$ 328,416	\$ 353,350	\$ 108,641	\$ -	\$ 86,656	(\$ 644)	\$ 876,419	\$ 24,513	\$ 900,932

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

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 34,398	\$ 47,019
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	49,439	50,380
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)數	323	(15)
A20900	利息費用	1,305	1,470
A21200	利息收入	(256)	(330)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(374)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,852	6,361
A29900	遞延政府補助收入	(187)	-
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(1,488)	1,098
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31150	應收票據及帳款(增加)減少	(1,272)	6,009
A31160	應收帳款—關係人增加	(250)	-
A31180	其他應收款增加	(365)	(254)
A31200	存貨增加	(3,034)	(10,442)
A31240	其他流動資產減少(增加)	8,292	(11,128)
A32150	應付票據及帳款減少	(653)	(10,172)
A32160	應付票據及帳款—關係人增加	462	-
A32230	其他流動負債增加(減少)	2,461	(6,543)
A33000	營運產生之現金流入	93,653	73,453
A33300	支付之利息	(1,551)	(1,404)
A33500	支付之所得稅	(1,101)	(14,525)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>91,001</u>	<u>57,524</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,805)	(7,720)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,030	-
B03700	存出保證金增加	(30)	-
B03800	存出保證金減少	-	30
B07100	預付設備款增加	(686)	-
B07500	收取之利息	257	330
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(9,234)</u>	<u>(7,360)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 207,834	\$ 247,746
C00200	短期借款減少	(256,119)	(203,305)
C01600	舉借長期借款	29,000	-
C03000	存入保證金增加	-	131
C03100	存入保證金減少	(15)	-
C04020	租賃本金償還	(1,696)	(1,699)
C04500	發放現金股利	(49,262)	(64,000)
C05800	非控制權益變動	12,513	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(57,745)	(21,127)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(399)	633
EEEE	本年度現金淨增加數	23,623	29,670
E00100	年初現金餘額	237,005	207,335
E00200	年底現金餘額	\$ 260,628	\$ 237,005

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 109 年及 108 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，並於 106 年 6 月 23 日經該中心董事會通過上櫃申請案，自 106 年 9 月 26 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以泓瀚公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 25 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) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成泓瀚公司及其子公司（以下合稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月

之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

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

(三) 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（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. 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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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

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（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司之綜合損益總額係歸屬至泓瀚公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於泓瀚公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九及三十。

(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期損益，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，泓瀚公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與泓瀚公司不同之子公司）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。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(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衡量，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估計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) 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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少

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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及使用權資產可能已減損。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，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至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，減損損失係認列於損益。

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合併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。

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

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 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。

(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

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售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。

合併公司對客戶之授信期間原則上為月結 60 天至 90 天。商品銷售收入之對價為短期應收款，因折現效果不重大，故按原始發票金額衡量。

(十一) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產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。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

（十二）政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

（十三）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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表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計算。

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、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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。

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合併公司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. 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。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 175	\$ 175
銀行支存及活期存款	<u>260,453</u>	<u>236,830</u>
	<u>\$260,628</u>	<u>\$237,005</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.01%~0.41%	0.01%~0.33%

七、應收票據及帳款暨其他應收款淨額

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據及帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$138,600	\$136,272
減：備抵損失	(<u>3,460</u>)	(<u>3,137</u>)
	<u>\$135,140</u>	<u>\$133,135</u>
<u>應收帳款—關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 250	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 250</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
應退營業稅	\$ 3,155	\$ 2,769
其他應收款	<u>22</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 3,177</u>	<u>\$ 2,813</u>

應收票據及帳款

合併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。在接受新客戶前，合併公司依已制定之客戶授信

管理辦法，參考由獨立徵信調查機構所提供之信用調查資訊，以控管客戶之信用額度及其他可能的風險。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失，主要係參考歷史經驗、考量個別客戶現時財務狀況及客戶所處銷售地區之產業經濟情勢與 GDP 預測等，除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，將個別客戶依銷售地區分類為不同風險群組，並依各群組之帳款逾期天數評估預期損失率以認列備抵損失；另針對逾期超過 365 天且無其他信用保證方式之帳款係認列 100% 備抵損失。

應收票據及帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。合併公司針對已逾期但未提列減損之應收票據及帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變，認為仍有機會回收其金額，故尚無減損疑慮。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
60 天以下	\$ 95,689	\$ 80,594
61 至 180 天	38,665	50,029
180 天以上	<u>4,496</u>	<u>5,649</u>
	<u>\$138,850</u>	<u>\$136,272</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
60 天以下	\$ 22,178	\$ 36,319
61 至 180 天	2,717	5,741
180 天以上	<u>899</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 25,794</u>	<u>\$ 42,061</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損失變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 3,137	\$ 3,561
加：本年度提列減損損失	323	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(15)
減：重分類至催收款	-	(409)
年底餘額	<u>\$ 3,460</u>	<u>\$ 3,137</u>

截至 109 年 12 月 31 日止，備抵損失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。另截至 109 年 12 月 31 日止，應收票據及帳款已列為催收款餘額皆為 4,135 仟元，並已提列 100% 減損，帳列其他非流動資產項下。

八、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	\$ 1,796	\$ 229
製 成 品	5,918	5,974
在 製 品	47,358	41,138
原 物 料	42,978	52,527
	<u>\$ 98,050</u>	<u>\$ 99,868</u>

109 年及 108 年 12 月 31 日之備抵存貨損失分別為 36,490 仟元及 33,043 仟元。

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 430,942 仟元及 520,192 仟元。

合併公司與存貨相關之營業成本中，包含將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨損失分別列式如下：

	109年度	108年度
存貨跌價損失	<u>\$ 5,660</u>	<u>\$ 6,361</u>

九、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
泓瀚公司	香港泓瀚有限公司(簡稱「香港泓瀚公司」)	各項投資業務	-	100%	註 1
	PT.Best Colour Indonesia (Best Colour)	油墨加工及製造	50.495%	50.495%	-
	健泓科技股份有限公司	噴繪機設計及製造	33.33%	-	註 2

註 1：香港泓瀚有限公司於 109 年 5 月清算結束營運，相關資訊請詳附註二二。

註 2：泓瀚公司於 109 年 6 月投資 12,500 仟元設立健泓科技股份有限公司。依合資協議，截至 109 年 12 月 31 日止，泓瀚公司之持股比例為 33.33%，惟泓瀚公司對健泓科技股份有限公司營運活動仍具有控制力，故將其列為子公司。

十、不動產、廠房及設備

自 用	109年12月31日						108年12月31日	
	<u>\$596,674</u>						<u>\$633,470</u>	
(一) 自 用								
	土 地	房屋及建築	廠務設備	機器設備	辦公設備	運輸設備及其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
成 本								
109年1月1日餘額	\$ 122,856	\$ 375,492	\$ 165,495	\$ 232,883	\$ 14,902	\$ 95,443	\$ -	\$ 1,007,071
增 添	-	300	1,170	466	1,147	4,732	2,083	9,898
處 分	-	-	-	(185)	(205)	(6,935)	(280)	(7,605)
重 分 類	-	-	-	-	60	235	923	1,218
淨兌換差額	-	-	-	(79)	(4)	-	-	(83)
109年12月31日餘額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 375,792</u>	<u>\$ 166,665</u>	<u>\$ 233,085</u>	<u>\$ 15,900</u>	<u>\$ 93,475</u>	<u>\$ 2,726</u>	<u>\$ 1,010,499</u>
累計折舊及減損								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 74,306	\$ 39,670	\$ 159,449	\$ 13,311	\$ 86,865	\$ -	\$ 373,601
折舊費用	-	16,735	11,526	13,928	1,104	3,855	-	47,148
處 分	-	-	-	(184)	(205)	(6,560)	-	(6,949)
淨兌換差額	-	-	-	(35)	-	60	-	25
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,041</u>	<u>\$ 51,196</u>	<u>\$ 173,158</u>	<u>\$ 14,210</u>	<u>\$ 84,220</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 413,825</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 284,751</u>	<u>\$ 115,469</u>	<u>\$ 59,927</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 9,255</u>	<u>\$ 2,726</u>	<u>\$ 596,674</u>
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 122,856	\$ 375,188	\$ 164,565	\$ 228,502	\$ 14,581	\$ 93,931	\$ 1,159	\$ 1,000,782
增 添	-	304	93	4,477	186	1,550	-	6,610
處 分	-	-	-	(118)	(187)	(63)	-	(368)
重 分 類	-	-	837	-	322	-	(1,159)	-
淨兌換差額	-	-	-	22	-	25	-	47
108年12月31日餘額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 375,492</u>	<u>\$ 165,495</u>	<u>\$ 232,883</u>	<u>\$ 14,902</u>	<u>\$ 95,443</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,007,071</u>
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 57,537	\$ 27,933	\$ 145,523	\$ 12,275	\$ 82,749	\$ -	\$ 326,017
折舊費用	-	16,769	11,737	14,048	1,223	4,181	-	47,958
處 分	-	-	-	(118)	(187)	(63)	-	(368)
淨兌換差額	-	-	-	(4)	-	(2)	-	(6)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,306</u>	<u>\$ 39,670</u>	<u>\$ 159,449</u>	<u>\$ 13,311</u>	<u>\$ 86,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373,601</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 301,186</u>	<u>\$ 125,825</u>	<u>\$ 73,434</u>	<u>\$ 1,591</u>	<u>\$ 8,578</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 633,470</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	3 至 30 年
廠務設備	2 至 15 年
機器設備	2 至 12 年
辦公設備	2 至 5 年
運輸及其他設備	2 至 10 年

泓瀚公司座落於新竹市大湖段及海山段之部分土地，帳面金額合計為 13,282 仟元，因屬農地，故以個人名義辦理登記，惟泓瀚公司已就上述農地以簽約公證方式聲明該農地之所有權及義務，並百分之百設定抵押權予泓瀚公司。

(二) 營業租賃出租

泓瀚公司以營業租賃出租房屋及廠房屋頂，租約為六個月至二十年，期滿得續約，租金收入帳列其他收入項下。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
不超過1年	\$ 381	\$ 352
1~5年	1,106	877
超過5年	<u>2,372</u>	<u>2,818</u>
	<u>\$ 3,859</u>	<u>\$ 4,047</u>

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$ 5,808	\$ 7,900
運輸設備	-	292
辦公設備	<u>37</u>	<u>77</u>
	<u>\$ 5,845</u>	<u>\$ 8,269</u>
	109年度	108年度
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	\$ 1,959	\$ 2,064
運輸設備	292	318
辦公設備	<u>40</u>	<u>40</u>
	<u>\$ 2,291</u>	<u>\$ 2,422</u>
使用權資產轉租收益(帳列其他收入)	<u>(\$ 1,158)</u>	<u>(\$ 1,052)</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年108年1月1日至12月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,345</u>	<u>\$ 1,624</u>
非流動	<u>\$ 3,311</u>	<u>\$ 4,656</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
房屋及建築、運輸設備及辦公設備	1.30%	1.30%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司於 97 年 7 月起以營業租賃方式承租部分設備及廠房，租約陸續至 113 年 1 月到期，期滿得續約，目前每月租金為 364 仟元。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金皆為 652 仟元。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租部分自有不動產、廠房及設備請參閱附註十。

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 558</u>	<u>\$ 379</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 14</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,204</u>	<u>\$ 2,008</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之廠房設備、運輸設備及其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預付貨款	\$ 9,899	\$ 19,576
其他金融資產	3,000	3,000
存出保證金	692	662
淨確定福利資產	601	647
其他	<u>3,243</u>	<u>1,863</u>
	<u>\$ 17,435</u>	<u>\$ 25,748</u>
流動	\$ 13,142	\$ 21,440
非流動	<u>4,293</u>	<u>4,308</u>
	<u>\$ 17,435</u>	<u>\$ 25,748</u>

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司帳上其他金融資產皆係質押定期存款，109 及 108 年度之定期存款市場利率分別為 0.41% 及 0.66%。另截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司帳上尚有催收款金額皆為 4,135 仟元，並皆提列同等金額之備抵損失。

合併公司設定質押作為關稅保證之定期存款金額，請參閱附註二八。

十三、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行週轉金借款	<u>\$ 66,960</u>	<u>\$114,970</u>
年 利 率	0.74%~0.99%	1.25%~2.90%
到 期 日	110 年 6 月底陸續 到期	109 年 1 月底陸續 到期

(二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行借款	\$ 29,000	\$ -
減：列為一年內到期部分	(11,663)	-
減：列為政府補助折價	(493)	-
	<u>\$ 16,844</u>	<u>\$ -</u>
年 利 率	0.11%~0.15%	-
到 期 日	111 年 8 月底到期	-

截至 109 年 12 月 31 日止，合併公司對長期無擔保銀行週轉金借款係依據「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」(以下稱「經濟部特殊傳染性肺炎紓困振興貸款」)申請利息補貼，補貼利率最高按中華郵政股份有限公司二年期定期儲金機動利率加 0.1%機動計息，補貼利率最高 0.845%。

十四、其他負債

流 動

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資	\$ 7,207	\$ 7,189
合約負債	7,104	4,581
應付獎金	5,403	9,106
應付員工及董監事酬勞	3,700	4,500
其 他	18,993	14,655
	<u>\$ 42,407</u>	<u>\$ 40,031</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司之泓瀚公司及健泓科技股份有限公司所適用我國「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6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，合併公司於109及108年度於合併綜合損益表認列為費用之金額分別為4,407仟元及4,443仟元。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之泓瀚公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。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。該公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。合併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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 717	\$ 619
計畫資產之公允價值	(1,318)	(1,266)
淨確定福利資產	<u>(\$ 601)</u>	<u>(\$ 647)</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
108年1月1日	\$ 681	(\$ 1,252)	(\$ 571)
服務成本			
利息費用(收入)	6	(12)	(6)
認列於損益	6	(12)	(6)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(45)	(45)
精算利益—財務假設變動	(48)	-	(48)
精算損失—經驗調整	23	-	23
認列於其他綜合損益	(25)	(45)	(70)
雇主提撥	-	-	-
福利支付	(43)	43	-
108年12月31日	\$ 619	(\$ 1,266)	(\$ 647)
109年1月1日	\$ 619	(\$ 1,266)	(\$ 647)
服務成本			
利息費用(收入)	4	(9)	(5)
認列於損益	4	(9)	(5)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(43)	(43)
精算損失—財務假設變動	68	-	68
精算損失—經驗調整	26	-	26
認列於其他綜合損益	94	(43)	51
雇主提撥	-	-	-
福利支付	-	-	-
109年12月31日	\$ 717	(\$ 1,318)	(\$ 601)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
管理費用	(\$ 5)	(\$ 6)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。
- 合併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如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.32%	0.73%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.50%	(\$ 48)	(\$ 42)
減少 0.50%	\$ 33	\$ 47
薪資預期增加率		
增加 0.50%	\$ 50	\$ 45
減少 0.50%	(\$ 46)	(\$ 42)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期一年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	14 年	15 年

十六、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>32,842</u>	<u>32,842</u>
已發行股本	<u>\$328,416</u>	<u>\$328,416</u>

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。

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價－普通股溢價	\$332,462	\$342,314
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價－員工認股權執行	<u>20,888</u>	<u>20,888</u>
	<u>\$353,350</u>	<u>\$363,202</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依泓瀚公司章程之盈餘分派政策規定，當年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達泓瀚公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另泓瀚公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註十八之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股利；分配股東股利時，現金股利以不低於當年度擬分配股東紅利總額之 10% 發放。

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。

泓瀚公司分別於 109 年 6 月 11 日及 108 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議 108 及 107 年度之盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 3,892	\$ 7,099
(迴轉) 特別盈餘公積	(\$ 126)	\$ 126
股東股利—現金	\$ 39,410	\$ 64,000
資本公積配發現金	\$ 9,852	\$ -
股東紅利—每股現金股利 (元)	\$ 1.20	\$ 1.95
資本公積配發—每股現金股 利(元)	\$ 0.30	\$ -

泓瀚公司 110 年 3 月 25 日董事會決議 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>109 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 2,594
特別盈餘公積	(\$ 644)
現金股利	\$ 19,705
每股現金股利(元)	\$ 0.60

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 18 日召開之股東常會報告。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報告換算之兌換差額

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
年初餘額	\$ 74	(\$ 126)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(718)	200
年末餘額	\$ 644	\$ 74

十七、收 入

(一) 合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
應收票據及帳款－非關係人 (附註七)	\$135,140	\$133,135
應收帳款－關係人(附註七)	<u>250</u>	<u>-</u>
	<u>\$135,390</u>	<u>\$133,135</u>
合約負債(帳列其他流動負 債)		
商品銷售	<u>\$ 7,104</u>	<u>\$ 4,581</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於 109 年及 108 年認列於營業收入之金額為 3,861 仟元及 3,851 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

<u>產 品 別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
溶劑性墨水	\$482,951	\$591,470
UV 墨水	53,175	45,992
噴繪機	13,425	23,878
水性墨水	13,157	18,084
機 構 件	3,931	9,464
耗 材	3,043	4,755
色 漿	2,045	1,723
油性墨水	2,022	1,850
其 他	<u>11,049</u>	<u>10,026</u>
	<u>\$584,798</u>	<u>\$707,242</u>
<u>地 區 別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
中 國	\$ 85,831	\$113,710
台灣(合併公司所在地)	82,767	94,113
巴 西	77,756	84,033
土 耳 其	55,010	64,968
印 尼	41,787	39,493
香 港	31,311	33,170
美 國	28,768	41,292
日 本	28,173	36,169
印 度	18,428	33,817
其 他	<u>134,967</u>	<u>166,477</u>
	<u>\$584,798</u>	<u>\$707,242</u>

十八、淨 利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 330</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 2,314	\$ 2,688
政府補助收入(附註二一)	7,839	-
其他收入	<u>3,179</u>	<u>4,138</u>
	<u>\$ 13,332</u>	<u>\$ 6,826</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
外幣兌換淨損失	(\$ 4,837)	(\$ 2,166)
處分不動產、廠房及設備利益	374	-
其 他	<u>(217)</u>	<u>(97)</u>
	<u>(\$ 4,680)</u>	<u>(\$ 2,263)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 1,233	\$ 1,386
租賃負債之利息	<u>72</u>	<u>84</u>
	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 1,470</u>

(五) 折 舊

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 47,148	\$ 47,958
使用權資產	<u>2,291</u>	<u>2,422</u>
	<u>\$ 49,439</u>	<u>\$ 50,380</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 33,396	\$ 34,636
營業費用	<u>16,043</u>	<u>15,744</u>
	<u>\$ 49,439</u>	<u>\$ 50,380</u>

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計畫	\$ 4,407	\$ 4,443
確定福利計畫	(5)	(6)
	4,402	4,437
其他員工福利	120,700	127,863
員工福利費用合計	<u>\$125,102</u>	<u>\$132,300</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 57,212	\$ 61,222
營業費用	67,890	71,078
	<u>\$125,102</u>	<u>\$132,300</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

泓瀚公司當年度扣除員工及董監事酬勞前之本期稅前淨利如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；泓瀚公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董監事酬勞。員工及董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董監事酬勞。

泓瀚公司於110年3月25日及109年3月11日舉行董事會，分別決議通過109及108年度員工及董監事酬勞如下：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	8%	7%
董監事酬勞	1%	1%

金額

	109年度				108年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 3,200		\$ -		\$ 3,800		\$ -	
董監事酬勞		500		-		700		-

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

108 及 107 年度員工及董監事酬勞之決議配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關泓瀚公司 109 年及 108 年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 4,980	\$ 6,118
外幣兌換損失總額	(9,817)	(8,284)
淨損失	(\$ 4,837)	(\$ 2,166)

十九、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：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 8,650	\$ 10,379
以前年度之調整	(3,521)	(2,965)
	5,129	7,414
遞延所得稅		
本年度產生者	536	(86)
認列於損益之所得稅費用	\$ 5,665	\$ 7,328

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
本年度稅前淨利	\$ 34,398	\$ 47,019
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 6,880	\$ 9,404
稅上不可減除之費損	612	309
於其他轄區營運之子公司不		
同稅率之影響數	557	(8)
未認列之可減除暫時性差異	1,137	588
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(3,521)	(2,965)
認列於損益之所得稅費用	\$ 5,665	\$ 7,328

(二) 本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 10,554	\$ 6,526

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

109 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 變 動</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 1,111</u>	<u>(\$ 536)</u>	<u>\$ 575</u>

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 變 動</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 1,025</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 1,111</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金額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 43,906</u>	<u>\$ 31,496</u>

(五) 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 109 年及 108 年 12 月 31 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。

(六) 所得稅核定情形

泓瀚公司截至 107 年度止之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

單位：每股元

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 1.18</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 1.18</u>

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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 29,988</u>	<u>\$ 38,853</u>

股 數	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	32,842	32,842
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	146	157
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	32,988	32,999

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

二一、政府補助

泓瀚公司以「減碳再生橡膠塞產品開發」申請「新竹市地方產業創新研發推動計畫」業經審核通過，計畫執行期間自108年8月1日至109年5月31日止，核定補助金額為950仟元。截至109年12月31日止，泓瀚公司累積獲撥金額為950仟元，泓瀚公司認列475仟元（帳列其他收入項下）。

另泓瀚公司於109年5月申請製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼，核定補助金額為7,302仟元。截至109年12月31日止，泓瀚公司累積獲撥金額為7,177仟元，泓瀚公司認列7,177仟元（帳列其他收入項下）。

截至109年12月31日止，泓瀚公司取得依據「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」（以下稱「經濟部特殊傳染性肺炎紓困振興貸款」）之政府優惠利率貸款29,000仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款將於兩年期間分期還款。以借款當時之市場利率1.70%估計借款公允價值為28,320仟元，取得金額與借款公允價值間之差額680仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入（帳列其他流動負債及其他非流動

負債項下)。泓瀚公司於 109 年度認列遞延政府補助收入 187 仟元 (帳列其他收入項下)。

二二、處分子公司

香港泓瀚有限公司係負責合併公司各項投資業務。合併公司於 109 年 5 月 1 日完成處分，並對子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

	<u>香港泓瀚公司</u>
現金	\$ 66
總收取對價	<u>\$ 66</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	<u>香港泓瀚公司</u>
流動資產	
現金	\$ 66
處分之淨資產	<u>\$ 66</u>

(三) 處分子公司之利益

	<u>香港泓瀚公司</u>
收取之對價	\$ 66
處分之淨資產	(66)
處分利益	<u>\$ -</u>

109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列處分香港泓瀚有限公司之利益。

(四) 處分子公司之淨現金流入

	<u>香港泓瀚公司</u>
以現金收取之對價	\$ 66
減：處分之現金餘額	<u>66</u>
	<u>\$ -</u>

二三、與非控制權益之權益交易

泓瀚公司於 109 年 6 月投資 12,500 仟元設立健泓科技股份有限公司，泓瀚公司持股比例為 50%，109 年 8 月健泓科技股份有限公司辦理現金增資，泓瀚公司未按持股比例認購，故對其持股比例下降為 33.33%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

109年1月1日至12月31日

	<u>健泓公司</u>
收取之現金對價	\$ 12,513
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出	
非控制權益之金額	(<u>16,506</u>)
權益交易差額	(<u>\$ 3,993</u>)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(<u>\$ 3,993</u>)

二四、資本風險管理

合併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。由於合併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。

二五、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

	<u>109年1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>109年12月31日</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其他(註)</u>	
短期借款	\$ 114,970	(\$ 48,285)	\$ 275	\$ -	\$ 66,960
長期借款	-	29,000	-	(493)	28,507
租賃負債	<u>6,280</u>	(<u>1,696</u>)	-	72	<u>4,656</u>
	<u>\$ 121,250</u>	(<u>\$ 20,981</u>)	<u>\$ 275</u>	(<u>\$ 421</u>)	<u>\$ 100,123</u>

	<u>108年1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>108年12月31日</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其他(註)</u>	
短期借款	\$ 71,501	\$ 44,441	(\$ 972)	\$ -	\$ 114,970
租賃負債	<u>7,895</u>	(<u>1,699</u>)	-	84	<u>6,280</u>
	<u>\$ 79,396</u>	<u>\$ 42,742</u>	(<u>\$ 972</u>)	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 121,250</u>

註：其他係租賃負債之財務成本及長期借款之遞延政府補助利益。

二六、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

合併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

合併公司未有公允價值衡量之金融工具。於 109 及 108 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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 1)	\$402,887	\$376,615
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註 2)	159,603	179,148

註 1：餘額係包含現金、其他金融資產、應收票據及應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、長期借款（含一年內到期）及應付票據及應付帳款（含關係人）、應付設備款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併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，合併公司致力於辨認、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。合併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，合併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。

合併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

合併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，合併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。

合併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，請參閱附註二九。

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，是故合併公司並未對長期投資部分進行避險。

敏感度分析

合併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，合併公司之敏感度分析。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、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款。下表之正數／負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值／貶值1%時，將使稅前淨利減少／增加之金額。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	109年度	108年度	109年度	108年度
損 益	\$ 792	\$ 737	\$ 261	\$ 135

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。合併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。合併公司定期評估，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。

合併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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 9,408	\$ 3,404
— 金融負債	61,616	81,250
具現金流量利率風險		
— 金融資產	254,220	236,601
— 金融負債	38,507	40,000

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，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,157 仟元及 1,966 仟元，主因為合併公司之變動利率淨資產利率暴險。

3. 信用風險管理

信用風險係合併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，主要來自於合併公司應收客戶之帳款。

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併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。合併公司為降低信用風險，合併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。

合併公司管理階層已建立授信政策，依該政策合併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。合併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，

合併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。合併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合併公司進行交易。

合併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

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

(1) 流動性及利率風險表

下表係合併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，其係依據合併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。

109 年 12 月 31 日

	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	\$ 32,316	\$ 39,128	\$ 1,898	\$ -	\$ 73,342
租賃負債	117	233	1,072	3,367	4,789
浮動利率工具	-	10,000	11,663	16,844	38,507
固定利率工具	-	14,240	42,720	-	56,960
	<u>\$ 32,433</u>	<u>\$ 63,601</u>	<u>\$ 57,353</u>	<u>\$ 20,211</u>	<u>\$ 173,598</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年
租賃負債	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ 3,367</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	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	\$ 31,157	\$ 40,920	\$ 1,031	\$ -	\$ 73,108
租賃負債	144	287	1,265	4,764	6,460
浮動利率工具	-	40,000	-	-	40,000
固定利率工具	14,990	30,000	29,980	-	74,970
	<u>\$ 46,291</u>	<u>\$ 111,207</u>	<u>\$ 32,276</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 194,538</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年
租賃負債	\$ 1,696	\$ 4,764	\$ -

(2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31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	\$ 95,960	\$114,970
— 未動用金額	182,470	94,970
小計	\$278,430	\$209,940

合併公司 109 年 12 月底前未有於雙方同意展期之銀行
借款額度。

二七、關係人交易

泓瀚公司及子公司間之交易、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。合併公司與其他關係人間之交易
明細揭露如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
聯巨科技股份有限公司（聯巨公司）	實質關係人
健豪印刷事業股份有限公司（健豪公司）	實質關係人
北京博聯數碼科技股份有限公司（博聯公司）	實質關係人
Sim Kim Joeng	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
銷貨收入	實質關係人	\$ 301	\$ -

合併公司與關係人銷貨交易係按一般交易條件及價格辦理。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
實質關係人	\$ 5,386	\$ -

與關係人間進貨價格及貨款之付款期間，係依約定條件為之。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款－關係人	實質關係人		
	聯巨公司	\$ 250	\$ -

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年1月1日至12月31日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付票據及帳款－	實質關係人		
關係人	健豪公司	\$ 280	\$ -
	聯巨公司	182	-
其他流動負債	實質關係人		
	健豪公司	3	-
	聯巨公司	18	-
		<u>\$ 483</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(六) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
取得使用權資產	實質關係人		
	Sim Kim Joeng	\$ 1,243	\$ 2,022

合併公司向實質關係人取得房屋及建築物之使用權資產，為期5年，未有優先承購權。

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	109年度	108年度
租賃費用	實質關係人		
	Sim Kim Joeng	\$ 646	\$ 774

合併公司與實質關係人租金支出之交易條件，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(七) 對主要管理階層之薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 6,278	\$ 6,337
退職後福利	106	107
	<u>\$ 6,384</u>	<u>\$ 6,444</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬，則係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供作為關稅保證之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定期存款（帳列其他金融資產—非流動）	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

109年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 4,946	28.48	\$ 140,855
人民幣	5,957	4.38	26,091
港幣	241	3.67	886
歐元	3	35.02	116
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	2,166	28.48	61,674

108 年 12 月 31 日

外幣資產		外幣匯率		帳面金額
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	4,124	29.98	\$ 123,652
人民幣		3,130	4.31	13,475
港幣		242	3.85	930
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		1,663	29.98	49,854

合併公司於 109 及 108 年度之已實現及未實現外幣兌換淨損失分別為 4,837 仟元及 2,166 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、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，編製合併財務報告時，並無其他應揭露事項且母子公司間亦無重大交易及餘額。

1. 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)益	泓瀚公司認列之投資(損)益(註)	備註	
			本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)				帳面金額
香港泓瀚有限公司	香港	各項投資業務	\$ -	\$ 300	-	-	\$ -	\$ -	子公司	
Best Colour	印尼	油墨加工及製造	10,083	10,083	510	50.495	11,064	2,947	1,488	子公司
健泓科技股份有限公司	台灣	噴繪機設計及製造	12,500	-	1,250	33.33	6,459	(4,326)	(1,612)	子公司

註：係按同期間經會計師查核之財務報表認列。

2. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

單位：除另予註名外，
為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註)	佔合併總營收或總資產之比率
0	泓瀚公司	Best Colour	子公司	銷貨	\$ 10,301	—	1.76%
				應收帳款	914	—	0.08%
		健泓公司	子公司	銷貨	5,214	—	0.89%
				租金收入	560	—	0.10%

註：母子公司間進貨之交易條件與一般交易對象並無重大差異。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
霖暘投資有限公司	3,970,864	12.09%
岩玉投資股份有限公司	3,842,856	11.70%
家雄企業有限公司	1,804,000	5.49%

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

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

三一、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，合併公司係屬單一營運部門報導。另合併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 109 及 108 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 109 及 108 年度之合併綜合損益表；109 年及 108 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(二) 地區別資訊

合併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	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
中國	\$ 85,831	\$ 113,710	\$ -	\$ -
台灣(合併公司所在地)	82,767	94,113	603,988	643,324
巴西	77,756	84,033	-	-
土耳其	55,010	64,968	-	-
印尼	41,787	39,493	3,275	3,706
香港	31,311	33,170	-	-
美國	28,768	41,292	-	-
日本	28,173	36,169	-	-
印度	18,428	33,817	-	-
其他	134,967	166,477	-	-
	<u>\$ 584,798</u>	<u>\$ 707,242</u>	<u>\$ 607,263</u>	<u>\$ 647,030</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(三) 地區別資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者：

客戶名稱	109年度		108年度	
	金額	佔營業收入比例	金額	佔營業收入比例
甲公司	\$ 70,967	12.1%	\$ 76,857	10.9%

泓瀚科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國 109 及 108 年度

地址：新竹市大湖路173之2號

電話：(03)5181666

會計師查核報告

泓瀚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

泓瀚科技股份有限公司（以下簡稱泓瀚公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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，足以允當表達泓瀚公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與泓瀚公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對泓瀚公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對泓瀚公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

商品銷售收入認列時點

泓瀚公司主要營業收入來源為銷售噴墨墨水，民國 109 年度營業收入淨額為新台幣 558,578 仟元，與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報表附註四及十七，依據國際財務報導準則第 15 號所規定，商品銷售主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點，由於泓瀚公司銷售商品時與客戶簽訂之銷售合約並非皆為標準條款，意即滿足履約義務之時點將隨不同合約條件而有所不同，造成會計處理程序較為複雜，尤透過海運之外銷佔泓瀚公司收入來源之大宗，因而增加個體資產負債表日前後所認列之收入可能未被記錄在正確期間之風險，因是，將泓瀚公司透過海運外銷商品收入認列時點列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試透過海運之外銷收入，其認列時點之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 依照泓瀚公司透過海運外銷商品時所簽定之交易條件執行截止測試，抽核個體資產負債表日前後一定期間透過海運外銷商品收入認列時點之正確性，包含核對倉管人員之佐證文件與合約條件，並評估所認列之收入其商品所有權之重大風險及報酬是否業已移轉予客戶。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估泓瀚公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泓瀚公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

泓瀚公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對泓瀚公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使泓瀚公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致泓瀚公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於泓瀚公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成泓瀚公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泓瀚公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 政 治



林政治

會計師 黃 裕 峰



黃裕峰

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 日



泓瀚科技股份有限公司
個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四、六及二五)	\$ 235,961	22	\$ 227,679	20	2100	短期借款 (附註十三、二四及二五)	\$ 66,960	6	\$ 114,970	10
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五、七、十七及二五)	131,363	12	129,503	11	2170	應付票據及帳款 (附註二五)	60,025	5	61,727	5
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、五、七、十七、二五及二六)	1,164	-	2,050	-	2180	應付票據及帳款—關係人 (附註二五及二六)	280	-	-	-
1200	其他應收款 (附註四、七及二五)	2,589	-	2,193	-	2213	應付設備款 (附註二五)	1,434	-	1,568	-
130X	存貨 (附註四、五及八)	89,397	8	96,041	9	2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)	10,521	1	6,517	1
1470	其他流動資產 (附註十二)	8,451	1	20,533	2	2280	租賃負債—流動 (附註四、十一、二四及二五)	1,345	-	1,624	-
11XX	流動資產總計	468,925	43	477,999	42	2322	一年內到期長期借款 (附註十三、二四及二五)	11,663	1	-	-
	非流動資產					2399	其他流動負債 (附註十四、十七、二一及二六)	38,892	4	39,964	4
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	17,523	2	9,680	1	21XX	流動負債總計	191,120	17	226,370	20
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十)	592,330	54	631,786	56		非流動負債				
1755	使用權資產 (附註四及十一)	4,602	1	6,247	1	2540	長期借款 (附註十三、二四及二五)	16,844	2	-	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)	575	-	1,111	-	2580	租賃負債—非流動 (附註四、十一、二四及二五)	3,311	-	4,656	-
1915	預付設備款	153	-	983	-	2645	存入保證金 (附註二五)	634	-	634	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註四、十二、二五及二七)	3,000	-	3,000	-	2670	其他非流動負債 (附註二一)	73	-	-	-
1990	其他非流動資產 (附註四、七、十二、十五及二五)	1,293	-	1,309	-	25XX	非流動負債總計	20,862	2	5,290	-
15XX	非流動資產總計	619,476	57	654,116	58	2XXX	負債總計	211,982	19	231,660	20
							權益 (附註四及十六)				
							股 本				
						3110	普通股股本	328,416	30	328,416	29
						3210	資本公積	353,350	33	363,202	32
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	108,641	10	104,749	10
						3320	特別盈餘公積	-	-	126	-
						3350	未分配盈餘	86,656	8	103,888	9
						3300	保留盈餘總計	195,297	18	208,763	19
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(644)	-	74	-
						3XXX	權益總計	876,419	81	900,455	80
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,088,401	100	\$ 1,132,115	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,088,401	100	\$ 1,132,115	100

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

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十七及二六）	\$ 558,578	100	\$ 686,485	100
5000	營業成本（附註四、八、十八及二六）	<u>413,277</u>	<u>74</u>	<u>504,280</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	145,301	26	182,205	26
5910	已（未）實現銷貨利益（附註四）	<u>244</u>	<u>-</u>	<u>(284)</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>145,545</u>	<u>26</u>	<u>181,921</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註四、十五及十八）				
6100	推銷費用	22,924	4	30,530	4
6200	管理費用	50,792	9	58,164	9
6300	研究發展費用	<u>43,933</u>	<u>8</u>	<u>51,101</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>117,649</u>	<u>21</u>	<u>139,795</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>27,896</u>	<u>5</u>	<u>42,126</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註十八）				
7100	利息收入	90	-	209	-
7010	其他收入（附註二一及二六）	13,216	2	6,657	1
7020	其他利益及損失	<u>(4,503)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,375)</u>	<u>-</u>
7050	財務成本	<u>(1,305)</u>	<u>-</u>	<u>(1,464)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法認列之子公司損益份額（附註四）	<u>(124)</u>	<u>-</u>	<u>829</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>7,374</u>	<u>1</u>	<u>3,856</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 35,270	6	\$ 45,982	7
7950	所得稅費用 (附註四及十九)	<u>5,282</u>	<u>1</u>	<u>7,129</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>29,988</u>	<u>5</u>	<u>38,853</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四及 十五)	(51)	-	70	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註四及十 六)	(<u>718</u>)	-	<u>200</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益	(<u>769</u>)	-	<u>270</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 29,219</u>	<u>5</u>	<u>\$ 39,123</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 1.18</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 1.18</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

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼		股		本	保 留 盈			餘	其 他 權 益	
		股數 (仟股)	普 通 股		資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積		未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	32,842	\$ 328,416	\$ 363,202	\$ 97,650	\$ -	\$ 136,190	(\$ 126)	\$ 925,332	
	107 年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	7,099	-	(7,099)	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	126	(126)	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(64,000)	-	(64,000)	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	38,853	-	38,853	
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	70	200	270	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	38,923	200	39,123	
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	32,842	328,416	363,202	104,749	126	103,888	74	900,455	
	108 年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	3,892	-	(3,892)	-	-	
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(126)	126	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	(9,852)	-	-	(39,410)	-	(49,262)	
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	29,988	-	29,988	
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(51)	(718)	(769)	
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	29,937	(718)	29,219	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(3,993)	-	(3,993)	
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	32,842	\$ 328,416	\$ 353,350	\$ 108,641	\$ -	\$ 86,656	(\$ 644)	\$ 876,419	

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

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 35,270	\$ 45,982
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	48,096	49,012
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)		
	數	323	(15)
A20900	利息費用	1,305	1,464
A21200	利息收入	(90)	(209)
A22400	採用權益法認列之子公司損益		
	份額	124	(829)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(374)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,698	5,969
A23900	(已)未實現銷貨利益	(244)	284
A29900	遞延政府補助收入	(187)	-
A24100	未實現外幣兌換淨(利益)損		
	失	(1,488)	1,098
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款(增加)減少	(1,127)	7,407
A31160	應收帳款—關係人減少(增加)	886	(84)
A31180	其他應收款(增加)減少	(397)	133
A31200	存貨減少(增加)	946	(11,721)
A31240	其他流動資產減少(增加)	12,077	(11,278)
A32150	應付票據及帳款減少	(1,776)	(9,524)
A32160	應付票據及帳款—關係人增加	280	-
A32230	其他流動負債減少	(987)	(6,530)
A33000	營運產生之現金流入	98,335	71,159
A33300	支付之利息	(1,551)	(1,398)
A33500	支付之所得稅	(742)	(14,334)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>96,042</u>	<u>55,427</u>
	投資活動之現金流量		
B02200	採用權益法之投資增加	(12,500)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	66	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,267)	(7,496)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B02800	處分不動產、廠房及設備	\$ 1,030	\$ -
B03700	存出保證金增加	(30)	-
B03800	存出保證金減少	-	30
B07100	預付設備款增加	(685)	-
B07500	收取之利息	91	209
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(18,295)</u>	<u>(7,257)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	207,834	247,746
C00200	短期借款減少	(256,119)	(203,305)
C01600	舉借長期借款	29,000	-
C03000	存入保證金增加	-	84
C04020	租賃本金償還	(1,696)	(1,699)
C04500	發放現金股利	<u>(49,262)</u>	<u>(64,000)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(70,243)</u>	<u>(21,174)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>778</u>	<u>288</u>
EEEE	本年度現金淨增加數	8,282	27,284
E00100	年初現金餘額	<u>227,679</u>	<u>200,395</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 235,961</u>	<u>\$ 227,679</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 109 年及 108 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。本公司於 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，並於 106 年 6 月 23 日經該中心董事會通過上櫃申請案，自 106 年 9 月 26 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 25 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之

權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採

用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司損益份額」及「採用權益法認列之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(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（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. 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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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

本公司編製財務報告時，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期損益，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）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衡量，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估計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) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。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。

(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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及使用權資產可能已減損。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。共用資產係依合理一致之基礎分攤至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，減損損失係認列於損益。

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。

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 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。

(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

本公司於客戶合約辨認履約義務後，於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售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。

本公司對客戶之授信期間原則上為月結 60 天至 90 天。商品銷售收入之對價為短期應收款，因折現效果不重大，故按原始發票金額衡量。

(十一) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產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。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十二) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 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

本公司依中華民國所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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表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計算。

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、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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。

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本公司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. 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。

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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年度，則於修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 143	\$ 146
銀行支存及活期存款	<u>235,818</u>	<u>227,533</u>
	<u>\$235,961</u>	<u>\$227,679</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~0.41 %	0.01%~0.33 %

七、應收票據及帳款暨其他應收款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據及帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$134,823	\$132,640
減：備抵損失	(<u>3,460</u>)	(<u>3,137</u>)
	<u>\$131,363</u>	<u>\$129,503</u>
<u>應收帳款—關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,164	\$ 2,050
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 2,050</u>
<u>其他應收款</u>		
應退營業稅	\$ 2,567	\$ 2,150
其他應收款	<u>22</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 2,589</u>	<u>\$ 2,193</u>

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。在接受新客戶前，本公司依已制定之客戶授信管理辦法，參考由獨立徵信調查機構所提供之信用調查資訊，以控管客戶之信用額度及其他可能的風險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失，主要係參考歷史經驗、考量個別客戶現時財務狀況及客戶所處銷售地區之產業經濟情勢與 GDP 預測等，除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，將個別客戶依銷售地區分類為

不同風險群組，並依各群組之帳款逾期天數評估預期損失率以認列備抵損失；另針對逾期超過 365 天且無其他信用保證方式之帳款係認列 100% 備抵損失。

應收票據及帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收票據及帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變，認為仍有機會回收其金額，故尚無減損疑慮。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
60 天以下	\$ 93,071	\$ 79,602
61 至 180 天	38,420	49,439
180 天以上	<u>4,496</u>	<u>5,649</u>
	<u>\$135,987</u>	<u>\$134,690</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
60 天以下	\$ 19,266	\$ 35,391
61 至 180 天	2,051	5,414
180 天以上	<u>899</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,216</u>	<u>\$ 40,805</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損失變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 3,137	\$ 3,561
加：本年度提列減損損失	323	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(15)
減：重分類至催收款	<u>-</u>	<u>(409)</u>
年底餘額	<u>\$ 3,460</u>	<u>\$ 3,137</u>

截至 109 年 12 月 31 日止，備抵損失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。另截至 109 年 12 月 31 日止，應收票據及帳款已列為催收款餘額為 4,135 仟元，並已提列 100% 減損，帳列其他非流動資產項下。

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司無已逾期但尚未認列備抵損失之其他應收款。

八、存 貨

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
商 品	\$ 1,796	\$ 229
製 成 品	5,211	5,441
在 製 品	41,794	41,137
原 物 料	<u>40,596</u>	<u>49,234</u>
	<u>\$ 89,397</u>	<u>\$ 96,041</u>

109 年及 108 年 12 月 31 日之備抵存貨損失分別為 35,895 仟元及 31,496 仟元。

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 413,277 仟元及 504,280 仟元。

本公司與存貨相關之營業成本中，包含將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失，分別列式如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
存貨跌價損失	<u>\$ 5,698</u>	<u>\$ 5,969</u>

九、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非上市（櫃）公司</u>		
PT.Best Colour Indonesia (Best Colour)	\$ 11,064	\$ 9,610
健泓科技股份有限公司	6,459	-
香港泓瀚有限公司	<u>-</u>	<u>70</u>
	<u>\$ 17,523</u>	<u>\$ 9,680</u>

子 公 司 名 稱	<u>所有權權益及表決權百分比</u>		說 明
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	
Best Colour	50.495%	50.495%	—
健泓科技股份有限公司	33.33%	-	註 1
香港泓瀚有限公司	-	100%	註 2

註 1：泓瀚公司於 109 年 6 月投資 12,500 仟元設立健泓科技股份有限公司。依合資協議，截至 109 年 12 月 31 日止，本公司之持股比例為 33.33%，惟本公司對健泓科技股份有限公司營運活動仍具有控制力，故將其列為子公司。

註 2：香港泓瀚有限公司於 109 年 5 月清算結束營運，請參閱附註二二。

十、不動產、廠房及設備

自 用	109年12月31日 <u>\$592,330</u>	108年12月31日 <u>\$631,786</u>
-----	--------------------------------	--------------------------------

(一) 自 用

	土 地	房屋及建築	廠務設備	機器設備	辦公設備	運輸設備及 其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
<u>成 本</u>								
109年1月1日餘額	\$ 122,856	\$ 375,492	\$ 165,495	\$ 231,693	\$ 14,834	\$ 94,333	\$ -	\$ 1,004,703
增 添	-	300	1,170	412	284	3,001	2,484	7,651
處 分	-	-	-	(185)	(205)	(6,935)	(280)	(7,605)
109年12月31日餘額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 375,792</u>	<u>\$ 166,665</u>	<u>\$ 231,920</u>	<u>\$ 14,913</u>	<u>\$ 90,399</u>	<u>\$ 2,204</u>	<u>\$ 1,004,749</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 74,306	\$ 39,670	\$ 158,993	\$ 13,298	\$ 86,650	\$ -	\$ 372,917
折舊費用	-	16,735	11,526	13,576	988	3,626	-	46,451
處 分	-	-	-	(184)	(205)	(6,560)	-	(6,949)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,041</u>	<u>\$ 51,196</u>	<u>\$ 172,385</u>	<u>\$ 14,081</u>	<u>\$ 83,716</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 412,419</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 284,751</u>	<u>\$ 115,469</u>	<u>\$ 59,535</u>	<u>\$ 832</u>	<u>\$ 6,683</u>	<u>\$ 2,204</u>	<u>\$ 592,330</u>
<u>成 本</u>								
108年1月1日餘額	\$ 122,856	\$ 375,188	\$ 164,565	\$ 227,511	\$ 14,560	\$ 92,846	\$ 1,159	\$ 998,685
增 添	-	304	93	4,300	139	1,550	-	6,386
處 分	-	-	-	(118)	(187)	(63)	-	(368)
重 分 類	-	-	837	-	322	-	(1,159)	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 375,492</u>	<u>\$ 165,495</u>	<u>\$ 231,693</u>	<u>\$ 14,834</u>	<u>\$ 94,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,004,703</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 57,537	\$ 27,933	\$ 145,458	\$ 12,274	\$ 82,719	\$ -	\$ 325,921
折舊費用	-	16,769	11,737	13,653	1,211	3,994	-	47,364
處 分	-	-	-	(118)	(187)	(63)	-	(368)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,306</u>	<u>\$ 39,670</u>	<u>\$ 158,993</u>	<u>\$ 13,298</u>	<u>\$ 86,650</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 372,917</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 301,186</u>	<u>\$ 125,825</u>	<u>\$ 72,699</u>	<u>\$ 1,536</u>	<u>\$ 7,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 631,786</u>

折舊費用以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	3 至 30 年
廠務設備	2 至 15 年
機器設備	2 至 12 年
辦公設備	2 至 5 年
運輸及其他設備	2 至 10 年

本公司部分座落於新竹市大湖段及海山段之部分土地，帳面金額合計為 13,282 仟元，因屬農地，故以個人名義辦理登記，惟本公司已就上述農地以簽約公證方式聲明該農地之所有權及義務，並百分之百設定抵押權予本公司。

(二) 營業租賃出租

本公司以營業租賃出租房屋及廠房屋頂，租約為六個月至二十年，期滿得續約，租金收入帳列其他收入項下。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
不超過1年	\$ 861	\$ 352
1~5年	1,106	877
超過5年	<u>2,372</u>	<u>2,818</u>
	<u>\$ 4,339</u>	<u>\$ 4,047</u>

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$ 4,565	\$ 5,878
運輸設備	-	292
辦公設備	<u>37</u>	<u>77</u>
	<u>\$ 4,602</u>	<u>\$ 6,247</u>
	109年度	108年度
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	\$ 1,313	\$ 1,290
運輸設備	292	318
辦公設備	<u>40</u>	<u>40</u>
	<u>\$ 1,645</u>	<u>\$ 1,648</u>
使用權資產轉租收益(帳列其他收入)	<u>(\$ 1,158)</u>	<u>(\$ 1,052)</u>

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於109年及108年1月1日至12月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,345</u>	<u>\$ 1,624</u>
非流動	<u>\$ 3,311</u>	<u>\$ 4,656</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
房屋及建築、運輸設備及辦公設備	1.30%	1.30%

(三) 重要承租活動及條款

本公司於 97 年 7 月起以營業租賃方式承租部分設備及廠房，租約陸續至 113 年 1 月到期，期滿得續約，目前每月租金為 144 仟元。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金皆為 652 仟元。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租部分自有不動產、廠房及設備請參閱附註十。

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 558</u>	<u>\$ 379</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 14</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,194</u>	<u>\$ 2,008</u>

本公司選擇對符合短期租賃之廠房設備、運輸設備及其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預付貨款	\$ 6,009	\$ 18,845
其他金融資產	3,000	3,000
存出保證金	692	662
淨確定福利資產	601	647
其他	<u>2,442</u>	<u>1,688</u>
	<u>\$ 12,744</u>	<u>\$ 24,842</u>
流動	\$ 8,451	\$ 20,533
非流動	<u>4,293</u>	<u>4,309</u>
	<u>\$ 12,744</u>	<u>\$ 24,842</u>

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司帳上其他金融資產皆係質押定期存款，109 及 108 年度之定期存款市場利率分別為 0.41% 及

0.66%。另截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司帳上尚有催收款金額皆為 4,135 仟元，並皆提列同等金額之備抵損失。

本公司設定質押作為關稅保證之定期存款金額，請參閱附註二七。

十三、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行週轉金借款	<u>\$ 66,960</u>	<u>\$114,970</u>
年 利 率	0.74%~0.99%	1.25%~2.90%
到 期 日	110 年 6 月底陸續 到期	109 年 1 月底陸續 到期

(二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行借款	\$ 29,000	\$ -
減：列為一年內到期部分	(11,663)	-
減：列為政府補助折價	(<u>493</u>)	-
	<u>\$ 16,844</u>	<u>\$ -</u>
年 利 率	0.11%~0.15%	-
到 期 日	111 年 8 月底到期	-

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司對長期無擔保銀行週轉金借款係依據「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」（以下稱「經濟部特殊傳染性肺炎紓困振興貸款」）申請利息補貼，補貼利率最高按中華郵政股份有限公司二年期定期儲金機動利率加 0.1% 機動計息，補貼利率最高 0.845%。

十四、其他負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應付獎金	\$ 5,250	\$ 9,106
應付薪資	6,561	7,189
合約負債	6,302	4,579
應付員工及董監事酬勞	3,700	4,500
其 他	<u>17,079</u>	<u>14,590</u>
	<u>\$ 38,892</u>	<u>\$ 39,964</u>

十五、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6%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109及108年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為4,212仟元及4,443仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。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2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

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。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 717	\$ 619
計畫資產之公允價值	(1,318)	(1,266)
淨確定福利資產	(\$ 601)	(\$ 647)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 資 產	
108年1月1日	\$ 681	(\$ 1,252)	(\$ 571)
服務成本			
利息費用(收入)	6	(12)	(6)
認列於損益	6	(12)	(6)

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
再衡量數			
計畫資產報酬	\$ -	(\$ 45)	(\$ 45)
精算利益—財務假 設變動	(48)	-	(48)
精算損失—經驗調 整	<u>23</u>	<u>-</u>	<u>23</u>
認列於其他綜合損益	(<u>25</u>)	(<u>45</u>)	(<u>70</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
福利支付	(<u>43</u>)	<u>43</u>	<u>-</u>
108年12月31日	<u>\$ 619</u>	<u>(\$ 1,266)</u>	<u>(\$ 647)</u>
109年1月1日	<u>\$ 619</u>	<u>(\$ 1,266)</u>	<u>(\$ 647)</u>
服務成本			
利息費用(收入)	<u>4</u>	(<u>9</u>)	(<u>5</u>)
認列於損益	<u>4</u>	(<u>9</u>)	(<u>5</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(43)	(43)
精算損失—財務假 設變動	68	-	68
精算損失—經驗調 整	<u>26</u>	<u>-</u>	<u>26</u>
認列於其他綜合損益	<u>94</u>	(<u>43</u>)	<u>51</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
109年12月31日	<u>\$ 717</u>	<u>(\$ 1,318)</u>	<u>(\$ 601)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
管理費用	<u>(\$ 5)</u>	<u>(\$ 6)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

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如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率	0.32%	0.73%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.50%	(\$ 48)	(\$ 42)
減少 0.50%	\$ 33	\$ 47
薪資預期增加率		
增加 0.50%	\$ 50	\$ 45
減少 0.50%	(\$ 46)	(\$ 42)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期一年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	14 年	15 年

十六、權益

(一) 股本

普通股

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>32,842</u>	<u>32,842</u>
已發行股本	<u>\$328,416</u>	<u>\$328,416</u>

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。

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價－普通股溢價	\$332,462	\$342,314
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價－員工認股權執行	<u>20,888</u>	<u>20,888</u>
	<u>\$353,350</u>	<u>\$363,202</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，當年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註十八之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股利；分配股東股利時，現金股利以不低於當年度擬分配股東紅利總額之 10% 發放。

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。

本公司分別於 109 年 6 月 11 日及 108 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議 108 及 107 年度之盈餘分配案及每股股利如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 3,892</u>	<u>\$ 7,099</u>
(迴轉) 特別盈餘公積	(<u>\$ 126</u>)	<u>\$ 126</u>
股東股利—現金	<u>\$ 39,410</u>	<u>\$ 64,000</u>
資本公積配發現金	<u>\$ 9,852</u>	<u>\$ -</u>
股東紅利—每股現金股利 (元)	\$ 1.20	\$ 1.95
資本公積配發—每股現金股 利(元)	\$ 0.30	\$ -

本公司 110 年 3 月 25 日董事會決議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,594</u>
特別盈餘公積	(<u>\$ 644</u>)
現金股利	<u>\$ 19,705</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.60

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 18 日召開之股東常會報告。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報告換算之兌換差額

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 74	(\$ 126)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(<u>718</u>)	<u>200</u>
年底餘額	(<u>\$ 644</u>)	<u>\$ 74</u>

十七、收入

(一) 合約餘額

	109 年 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日
應收票據及帳款—非關係人 (附註七)	\$131,363	\$129,503
應收帳款—關係人(附註七)	<u>1,164</u>	<u>2,050</u>
	<u>\$132,527</u>	<u>\$131,553</u>
合約負債(帳列其他流動負 債)		
商品銷售	<u>\$ 6,302</u>	<u>\$ 4,579</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於 109 及 108 年度認列於營業收入之金額分別為 3,861 仟元及 3,851 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

產 品 別	109年度	108年度
溶劑性墨水	\$462,000	\$570,696
UV 墨水	52,602	45,545
水性墨水	13,008	17,945
噴繪機	10,818	23,878
機構件	3,931	9,464
耗 材	3,043	4,755
油性墨水	2,022	1,850
色 漿	975	2,000
其 他	10,179	10,352
	<u>\$558,578</u>	<u>\$686,485</u>

地 區 別	109年度	108年度
中 國	\$ 85,831	\$113,710
台灣(本公司所在地)	79,699	94,113
巴 西	77,756	84,033
土 耳 其	55,010	64,968
香 港	31,311	33,170
美 國	28,768	41,292
日 本	28,173	36,169
印 度	18,428	33,817
其 他	153,602	185,213
	<u>\$558,578</u>	<u>\$686,485</u>

十八、淨 利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 209</u>

(二) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 2,297	\$ 2,688
政府補助收入(附註二一)	7,839	-
其他收入	<u>3,080</u>	<u>3,969</u>
	<u>\$ 13,216</u>	<u>\$ 6,657</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換淨損	(\$ 4,657)	(\$ 2,275)
處分不動產、廠房及設備利益	374	-
其他	(<u>220</u>)	(<u>100</u>)
	<u>(\$ 4,503)</u>	<u>(\$ 2,375)</u>

(四) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款利息	\$ 1,233	\$ 1,380
租賃負債之利息	<u>72</u>	<u>84</u>
	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 1,464</u>

(五) 折 舊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 46,451	\$ 47,364
使用權資產	<u>1,645</u>	<u>1,648</u>
	<u>\$ 48,096</u>	<u>\$ 49,012</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 32,398	\$ 33,467
營業費用	<u>15,698</u>	<u>15,545</u>
	<u>\$ 48,096</u>	<u>\$ 49,012</u>

(六) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計畫	\$ 4,212	\$ 4,443
確定福利計畫	(<u>5</u>)	(<u>6</u>)
	4,207	4,437
其他員工福利	<u>114,857</u>	<u>125,721</u>
員工福利費用合計	<u>\$119,064</u>	<u>\$130,158</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 56,535	\$ 60,465
營業費用	<u>62,529</u>	<u>69,693</u>
	<u>\$119,064</u>	<u>\$130,158</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司當年度扣除員工及董監事酬勞前之本期稅前淨利如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董監事酬勞。員工及董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董監事酬勞。

本公司於110年3月25日及109年3月11日舉行董事會，分別決議通過109及108年度員工及董監事酬勞如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	8%	7%
董監事酬勞	1%	1%

金 額

	<u>109年度</u>			<u>108年度</u>		
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>
員工酬勞	\$ 3,200	\$	-	\$ 3,800	\$	-
董監事酬勞	500	-	-	700	-	-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108及107年度員工及董監事酬勞之決議配發金額與108及107年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司109年及108年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 4,540	\$ 5,966
外幣兌換損失總額	(9,197)	(8,241)
淨損失	(\$ 4,657)	(\$ 2,275)

十九、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：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 8,267	\$ 10,180
以前年度之調整	(3,521)	(2,965)
	4,746	7,215
遞延所得稅		
本年度產生者	536	(86)
認列於損益之所得稅費用	\$ 5,282	\$ 7,129

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
本年度稅前淨利	\$ 35,270	\$ 45,982
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 7,054	\$ 9,197
稅上不可減除之費損	612	309
未認列之可減除暫時性差異	1,137	588
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(3,521)	(2,965)
認列於損益之所得稅費用	\$ 5,282	\$ 7,129

(二) 本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 10,521	\$ 6,517

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

109 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 變 動</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 1,111</u>	<u>(\$ 536)</u>	<u>\$ 575</u>

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 變 動</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 1,025</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 1,111</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金額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 43,906</u>	<u>\$ 31,496</u>

(五) 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 109 年及 108 年 12 月 31 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。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

單位：每股元

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 1.18</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 1.18</u>

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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 29,988</u>	<u>\$ 38,853</u>

股 數	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	32,842	32,842
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>146</u>	<u>157</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>32,988</u>	<u>32,999</u>

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

二一、政府補助

本公司以「減碳再生橡膠塞產品開發」申請「新竹市地方產業創新研發推動計畫」業經審核通過，計畫執行期間自108年8月1日至109年5月31日止，核定補助金額為950仟元。截至109年12月31日止，本公司累積獲撥金額為950仟元，泓瀚公司認列475仟元（帳列其他收入項下）。

另本公司於109年5月申請製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼，核定補助金額為7,302仟元。截至109年12月31日止，本公司累積獲撥金額為7,177仟元，本公司認列7,177仟元（帳列其他收入項下）。

截至109年12月31日止，泓瀚公司取得依據「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」（以下稱「經濟部特殊傳染性肺炎紓困振興貸款」）之政府優惠利率貸款29,000仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款將於兩年期間分期還款。以借款當時之市場利率1.70%估計借款公允價值為28,320仟元，取得金額與借款公允價值間之差額680仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入（帳列其他流動負債及其他非流動

負債項下)。本公司於 109 年度認列遞延政府補助收入 187 仟元 (帳列其他收入項下)。

二二、處分投資子公司

本公司之子公司香港泓瀚有限公司，係負責本公司各項投資業務，於 109 年 5 月 1 日完成處分，並對子公司喪失控制，相關處分之說明，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二二。

二三、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。

二四、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

	109年1月1日		現金流量		非 現 金 之 變 動		109年12月31日
	匯率變動	其他(註)	匯率變動	其他(註)	匯率變動	其他(註)	
短期借款	\$ 114,970	(\$ 48,285)	\$ 275	\$ -	\$ 275	\$ -	\$ 66,960
長期借款	-	29,000	-	(493)	-	(493)	28,507
租賃負債	6,280	(1,696)	-	72	-	72	4,656
	<u>\$ 121,250</u>	<u>(\$ 20,981)</u>	<u>\$ 275</u>	<u>(\$ 421)</u>	<u>\$ 275</u>	<u>(\$ 421)</u>	<u>\$ 100,123</u>

	108年1月1日		現金流量		非 現 金 之 變 動		108年12月31日
	匯率變動	其他(註)	匯率變動	其他(註)	匯率變動	其他(註)	
短期借款	\$ 71,501	\$ 44,441	(\$ 972)	\$ -	(\$ 972)	\$ -	\$ 114,970
租賃負債	7,895	(1,699)	-	84	-	84	6,280
	<u>\$ 79,396</u>	<u>\$ 42,742</u>	<u>(\$ 972)</u>	<u>\$ 84</u>	<u>(\$ 972)</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 121,250</u>

註：其他係租賃負債之財務成本及長期借款之遞延政府補助利益。

二五、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 109 及 108 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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量 (註1)	\$374,769	\$365,087
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註2)	157,840	178,899

註1：餘額係包含現金、其他金融資產、應收票據及應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、長期借款（含一年內到期）、應付票據及應付帳款（含關係人）、應付設備款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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，請參閱附註二八。

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、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款。下表之正數／負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值／貶值 1% 時，將使稅前淨利減少／增加之金額。

損 益	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	109年度	108年度	109年度	108年度
	\$ 756	\$ 735	\$ 261	\$ 135

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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 9,375	\$ 3,374
— 金融負債	61,616	81,250
具現金流量利率風險		
— 金融資產	229,586	227,305
— 金融負債	38,507	40,000

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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,911 仟元及 1,873 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，本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。

109 年 12 月 31 日

	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	\$ 31,127	\$ 39,128	\$ 1,898	\$ -	\$ 72,153
租賃負債	117	233	1,072	3,367	4,789
浮動利率工具	-	10,000	11,663	16,844	38,507
固定利率工具	-	14,240	42,720	-	56,960
	<u>\$ 31,244</u>	<u>\$ 63,601</u>	<u>\$ 57,353</u>	<u>\$ 20,211</u>	<u>\$ 172,409</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年
租賃負債	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ 3,367</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	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	\$ 31,085	\$ 40,917	\$ 1,010	\$ -	\$ 73,012
租賃負債	144	287	1,265	4,764	6,460
浮動利率工具	-	40,000	-	-	40,000
固定利率工具	14,990	30,000	29,980	-	74,970
	<u>\$ 46,219</u>	<u>\$ 111,204</u>	<u>\$ 32,255</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 194,442</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年
租賃負債	<u>\$ 1,696</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行借款額度， 要求即付，每年重新 檢視		
一已動用金額	\$ 95,960	\$114,970
一未動用金額	<u>182,470</u>	<u>94,970</u>
小計	<u>\$278,430</u>	<u>\$209,940</u>

本公司109年12月底前未有於雙方同意展期之銀行借款額度。

二六、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
PT.Best Colour Indonesia (Best Colour)	子 公 司
健泓科技股份有限公司 (健泓公司)	子 公 司
聯巨科技股份有限公司 (聯巨公司)	實 質 關 係 人
健豪印刷事業股份有限公司 (健豪公司)	實 質 關 係 人
北京博聯數碼科技股份有限公司 (博聯公司)	實 質 關 係 人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 15,515	\$ 9,693
	實 質 關 係 人	<u>301</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 15,816</u>	<u>\$ 9,693</u>

本公司與關係人銷貨交易係按一般交易條件及價格辦理。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
實 質 關 係 人	<u>\$ 5,269</u>	<u>\$ -</u>

與關係人間進貨價格及貨款之付款期間，係依約定條件為之。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款－關係人	子公司		
	Best Colour	\$ 914	\$ 2,050
	實質關係人		
	聯巨公司	250	-
		<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 2,050</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年1月1日至12月31日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付票據及帳款－	實質關係人		
關係人	健豪公司	\$ 280	\$ -
其他流動負債	實質關係人		
	健豪公司	3	-
		<u>\$ 283</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
租金收入	子公司		
	健泓公司	<u>\$ 560</u>	<u>\$ -</u>

本公司向關係人收取租金之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(七) 對主要管理階層之薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 6,278	\$ 6,337
退職後福利	106	107
	<u>\$ 6,384</u>	<u>\$ 6,444</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬，則係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為關稅保證之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定期存款（帳列其他金融資產—非流動）	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

109年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額	
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 4,817	28.48	\$ 137,195
人民幣	5,957	4.38	26,091
港幣	241	3.67	886
歐元	3	35.02	116
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	2,163	28.48	61,601

108年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額	
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 4,116	29.98	\$ 123,389
人民幣	3,130	4.31	13,475
港幣	242	3.85	930
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,663	29.98	49,854

本公司於 109 及 108 年度之已實現及未實現外幣兌換淨損失分別為 4,657 仟元及 2,275 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二九、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，編制個體財務報告時，並無其他應揭露事項。

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		期未持有		被投資公司本年度損益	本公司認列之投資損益(註)	備註	
			本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)				帳面金額
香港泓瀚有限公司	香港	各項投資業務	\$ -	\$ 300	-	-	\$ -	\$ -	子公司	
Best Colour	印尼	油墨加工及製造	10,083	10,083	510	50.495	11,064	2,947	1,488	子公司
健泓科技股份有限公司	台灣	噴繪機設計及製造	125,000	-	1,250	33.33	6,459	(4,326)	(1,612)	子公司

註：係按同期間經會計師查核之財務報表認列。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
霖暘投資有限公司	3,970,864	12.09%
岩玉投資股份有限公司	3,842,856	11.70%
家雄企業有限公司	1,804,000	5.49%

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

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

泓瀚科技  有限公司

董事長：呂植境 