

股票代碼：4741



泓瀚科技股份有限公司

Jetbest Corporation

民國一一年度  
年報

中華民國一十二年五月十二日刊印  
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：業務執行長  
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  
印尼子公司工廠地址：Ruko Mahkota Palace, Jl. Kenjeran 633 Blok A 7-8,  
Surabaya 60113, Indonesia.  
Tel：+62 31 3822158

**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：林心彤會計師、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](http://www.deloitte.com.tw)  
電話：(03) 578-0899

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

**六、公司網址：<http://www.jetbest.com>**

# 年報目錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	4
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告 .....	7
一、組織系統 .....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	9
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 .....	20
四、公司治理運作情形 .....	25
五、會計師公費資訊 .....	54
六、更換會計師資訊 .....	55
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 .....	55
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 .....	56
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 .....	57
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 .....	58
肆、募資情形 .....	59
一、資本及股份 .....	59
二、公司債辦理情形 .....	62
三、特別股辦理情形 .....	62
四、海外存託憑證辦理情形 .....	62
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	63
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	63
八、資金運用計劃執行情形 .....	63
伍、營運概況 .....	63
一、業務內容 .....	63
二、市場及產銷概況 .....	71
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 .....	82
四、環保支出資訊 .....	83
五、勞資關係 .....	83
六、資通安全管理 .....	81

七、重要契約.....	85
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>87</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	87
二、最近五年度財務比率分析.....	91
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	94
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.....	95
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.....	95
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.....	95
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>96</b>
一、財務狀況.....	96
二、財務績效.....	98
三、現金流量.....	100
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	101
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.....	101
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	101
七、其他重要事項.....	104
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>105</b>
一、關係企業相關資料.....	105
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	106
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.....	106
四、其他必要補充說明事項.....	106
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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.....</b>	<b>106</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

首先謹代表泓瀚科技股份有限公司經營團隊感謝各位股東對本公司之支持與關心。

### 一、一一一年度營業報告

民國一一一年是全世界遭逢新型冠狀病毒(COVID-19)疫情的第三年，隨著新冠疫情逐漸穩定，各國逐漸解封且經濟活動隨之復甦，對廣告及噴墨相關設備耗材需求亦逐步回升，使本公司業績穩定回升。本公司 111 年整體營運表現如下：

#### (一) 營業計劃實施成果

111 年度泓瀚合併營業收入為 724,512 仟元，較去年同期 630,202 仟元增加 14.96%。個體營收為 665,441 仟元，較去年同期 605,639 仟元增加 9.87%，個體稅後淨利 55,133 仟元較前一年的 29,674 仟元，約增加 25,459 仟元(85.79%)。111 年度合併收入增加，主係受新冠肺炎衝擊減緩，售價因反應原料成本亦相對調整；稅後淨利增加，主係受惠於美元升值，匯兌收益增加；每股盈餘為 1.68 元。

單位：仟元，%

項目 \ 年度	111 年度	%	110 年度	%
營業收入淨額	724,512	100	630,202	100
營業毛利	178,101	24.6	159,097	25.2
營業淨利	37,647	5.2	24,972	3.9
稅前淨利	56,614	7.8	28,078	4.5
稅後淨利	44,386	6.1	21,872	3.5
每股稅後盈餘(元)	1.68		0.90	

(二) 預算執行情形：無。本公司並未對外公開財務預測。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析：

項目		111 年度	110 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	20.12	22.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	157.86	144.46
償債比率	流動比率(%)	258.42	217.48
	速動比率(%)	197.69	159.50
獲利能力	資產報酬率(%)	3.88	1.96
	權益報酬率(%)	4.81	2.41
	稅前純益占實收資本額比率(%)	17.23	8.54
	純益率(%)	6.12	3.47

#### (四) 研究發展狀況：

本公司一直朝向對環境友善的噴墨墨水為主力研發項目，持續改良配方，最近兩年度研發支出占合併營收之比重如下：

單位：仟元，%

年度	111 年度	110 年度
研發費用	56,756	55,044
佔當年度合併營業收入比重	8%	9%

最近兩年度研發成果如下：

年度	研發成功之技術或產品
110	Mimaki UJV100-160 Bother 噴頭 UV 墨水
	MU 黏性轉貼墨水
111	Latex 乳膠墨水
	Single Pass 高速應用之 UV 光油
	UV 皮革軟墨
	Magic textile 水性黏性轉印墨水

## 二、一一二年度營業計劃概要

### (一)一一二年度營業方針

本公司始終堅持「研發創造未來，尊重生態從環保做起」之理念，誠信經營並努力提升企業之營運效益。於噴墨墨水及耗材等相關領域研發及生產，除能快速掌握產品的產業市場脈動外，更能隨時研發出最新產品，創造產品新價值，以增加未來之成長動能。

### (二)預期銷售數量及其依據

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定之營運目標。

### (三)重要產銷政策

生產製造方面，以長期策略規劃，整合集團資源，促進產線效能，並擴大產能為目標。銷售方面，本公司深耕全世界 80 餘國，更提供 Total Solution 之全方位服務，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。

## 三、未來公司發展策略

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及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、環境汙染等問題。
2. 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，另特別著重在愛普生最新噴頭 I3200 型號之對應墨水開發，包括弱溶劑、UV 與紡織墨水，搶攻噴印市場。
3. MT (Magic Textile) 墨水：新一代紡織品轉印墨水，以特殊技術製作可數位噴印之膠水，取代撒粉製程，在同一台噴印機上直接以 IJP 技術進行彩墨與膠之噴印，減少工序簡化製程。
4. 面板業噴墨墨水：取代面板業之色轉換，擴散層與面板上塗層之原本製程，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。

5. 玻璃黑幕光固化噴墨墨水：取代傳統製程，藉由墨水搭配高精細之噴墨設備，可設計特殊圖型不需製版，精準對位，快速產出，取代費時費工的製程。
6. 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。
7. 高硬度/高密著性精密塗佈墨水：適用於半導體製程及電子產業等工業應用墨水。
8. 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久化標籤墨水，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。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在《巴黎氣候協議》過後，「2030 年減碳 50%、2050 年達到碳中和」已成為國際間減緩氣候變遷的首要目標。本公司一直致力於環保墨水之開發，降低墨水中對環境污染之有害物質，使用環保原料，並積極進行節能減廢的製程改善，配合國際環保規章與行動，將數位噴墨墨水帶向「無污染、無氣味」的願景，研發製造環境友善墨水。面對全球市場的競爭，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，亦不斷開發噴墨產業的新應用，秉持創新及創造公司的獲利，加速拓展墨水在其他領域的應用，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

董事長兼總經理：呂植境



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十三年一月二日

二、公司沿革

93 年 01 月	公司設立於新竹市，資本額新台幣 10,000 仟元
93 年 06 月	發表 ROLAND SJ 系列用之 ECO TOP 墨水
93 年 07 月	發表 SEIKO II 機型用溶劑顏料墨水
93 年 07 月	通過 ISO 9001 認證
95 年 06 月	發表 ROLAND SJ 系列用之 ECO KING 墨水
95 年 07 月	發表 ROLAND AJ-1000 用之環保型墨水
95 年 08 月	辦理現金增資 9,000 仟元，盈餘轉增資 29,000 仟元累計實收資本額達 48,000 仟元
95 年 10 月	辦理現金增資 22,000 仟元，累計實收資本額達 70,000 仟元
96 年 02 月	發表 ROLAND SJ 系列用之冷昇華墨水
96 年 04 月	發表 MUTOH VALUEJET 系列之 VJ 墨水 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% 以上相容性之環保型墨水 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	97.12.16 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	99.1.4 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

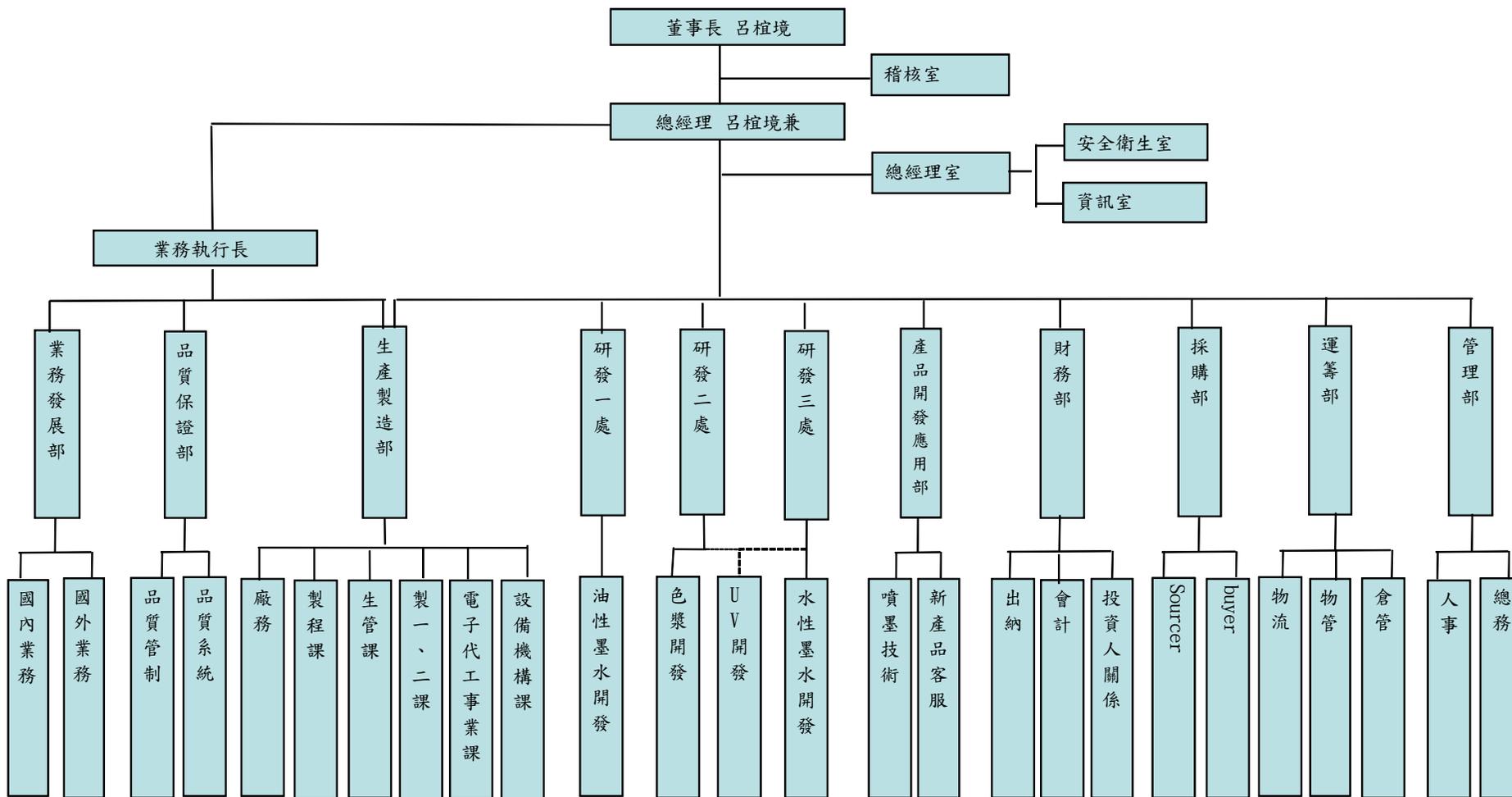
108 年 06 月	發表 Magic Film UV 轉印方案
108 年 08 月	成立審計委員會(108/08/01)
109 年 01 月	發表 Ricoh Gen 6 之 UV 墨水
109 年 03 月	發表 Single pass 高速應用之 UV 墨水
109 年 06 月	與他公司合資成立健泓科技股份有限公司從事噴繪機設備之研發與銷售
109 年 08 月	發表 Epson I3200 噴頭 ECO & UV 相容墨水
109 年 12 月	發表熱發泡式卡匣標籤 UV 墨水
110 年 01 月	發表 Mimaki UJV100-160 Brother 噴頭 UV 墨水
110 年 02 月	發表 MU 黏性轉貼墨水
110 年 09 月	榮獲經濟部第六屆潛力中堅企業
111 年 03 月	發表 Latex 乳膠墨水
111 年 07 月	發表 Single Pass 高速應用之 UV 光油
111 年 08 月	發表 UV 皮革軟墨
111 年 11 月	發表 Magic textile 水性黏性轉印墨水

### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統

##### (一) 組織結構

日期：112 年 1 月 5 日



## (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。 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	1.人才招募、人員薪資及扣繳相關作業。 2.總務等庶務作業。 3.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、合併財務報表編製與預算控管。 2.出納作業、資金調度與募集資金。 3.董事會及股東會召開之相關事宜。 4.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。 4.廠務。
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 112 年 04 月 14 日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	呂 植 境 (註一)	男 61~70 歲	111.06.16	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	本公司總經理 瀚威投資(股)公司 董事長 健泓科技(股)公司 代表人 PT. Best Colour Indonesia 代表人	董事	呂植圳	二親等
董 事	台灣	洪 志 峰	男 61~70 歲	111.06.16	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	現觀科技(股)公司董事 WIDE FAITH FOODS CO., LTD. 董事 萬豐國際資本(股)公司 總經理	無	無	無
董 事	台灣	黃 采 婕	女 31~40 歲	111.06.16	3 年	111.06.16	-	-	10,000	0.03%	-	-	-	-	雪梨大學 國際企 業暨財務金融學系 (商學碩士) 雄獅旅遊集團 董事長秘書 新光國際租賃股份 有限公司 財務部 主管特助	臺銀綜合證券(股)公司 董事長暨董事會秘書	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以內 關係之其他主管、 董事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董 事	台灣	岩玉投資 (股)公司	-	111.06.16	3 年	98.02.12	3,842,856	11.70%	3,842,856	11.70%	-	-	-	-	-	-	無	無	無
		代表人： 王 榮 昀 (註二)	男 31~40 歲	111.06.16	3 年	111.04.08	-	-	-	-	1,000	-	-	-	南華大學資訊管理系 學士 允暘國際(股)公司董事	采晶投資(股)公司 董事	無	無	無
董 事	台灣	捷飛投資 (股)公司	-	111.06.16	3 年	98.02.12	1,000,957	3.05%	989,957	3.01%	-	-	-	-	-	-	無	無	無
		代表人： 呂 植 圳	男 51~60 歲	111.06.16	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	捷飛投資(股)公司 監察人 台灣城鄉發展(股) 公司董事	董事長	呂植境	二親等
獨 立 董 事	台灣	王 昌 斌	男 61~70 歲	111.06.16	3 年	108.06.14	-	-	-	-	-	-	-	紐約市立大學電腦博 士 美國奧克拉荷馬州立 大學碩士 南華大學科技學院院 長(第一屆)	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	
獨 立 董 事	台灣	蔡 子 皓	男 41~50 歲	111.06.16	3 年	110.08.25	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學財務金融博 士 中正大學財務金融所 碩士 清華大學計量財務金 融系助理教授	清華大學計量財務 金融系副教授 臺灣風險與保險學 會理事 臺灣中小企業銀行 (股)公司董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以內 關係之其他主管、 董事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
獨立 董事	台灣	呂學博	男 61~70 歲	111.06.16	3 年	105.06.28	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學 EMBA 碩士 台灣立體停車場協會 理事長 北京清華大學台灣校 友會副理事長 中華民國工商建設研 究會常務理事 台北市停車場商業同 業公會理事長	詮營(股)公司董事 長兼總經理 博隆投資(股)公司 監察人 川寶科技(股)公司 獨立董事	無	無	無
獨立 董事	台灣	李紹強	男 61~70 歲	111.06.16	3 年	111.06.16	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南卡羅來納州立 大學 MBA 東海大學國貿系學士 耐特科技材料股份有 限公司業務經理 拓凱實業股份有限公 司業務經理	航翊科技(股)公司 董事長 航昱科技(股)公司 董事長	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。為使公司董事會運作符合公司治理，本公司董事會成員 9 名，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，並設有 4 名獨立董事。

註二：岩玉投資股份有限公司於民國 111 年 4 月 8 日改派新代表人王榮昀。

## 2.法人股東之主要股東

截至112年4月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比例)
岩玉投資(股)公司	呂金菊(40%)、王裕升(19.99%)、王榮昀(19.99%)、王柏惟(20.02%)
捷飛投資(股)公司	呂植圳(55%)、賴錦瑩(40%)、呂維剛(5%)

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。

## 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

## (1) 董事專業資格經驗與獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長：呂植境	清華大學化學所博士。為本公司創辦人，現任本公司董事長兼總經理、印尼子公司、健泓科技(股)公司等董事長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需之工作經驗，致力於噴墨產業相關領域近 20 年，具專業知識、市場行銷、營運管理及策略規劃能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	未有公司法第 30 條各款情事之一	-
董事：洪志峰	美國西北大學電機工程碩士。現任萬豐資本股份有限公司總經理、現觀科技(股)公司董事、WIDE FAITH FOODS CO., LTD. 董事等多家公司之董事，具五年以上之商務、財務、業務所需之工作經驗，擁有國際觀、全球化專業市場競爭判斷及領導能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一	-
董事：呂植圳	南華大學管理科學研究所博士。現任捷飛投資(股)公司之監察人及台灣城鄉發展(股)公司董事，具五年以上之商務、財務、業務所需之工作經驗，擁有國際觀、全球化專業市場競爭判斷及領導能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一	-

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事：王榮昀	南華大學資訊管理學系學士。現任采晶投資(股)公司，具五年以上之商務、財務、業務所需之工作經驗，擁有國際觀、全球化專業市場競爭判斷及領導能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一	-
董事：黃采婕	雪梨大學國際企業暨財務金融學系(商學碩士)。現任臺銀綜合證券股份有限公司 董事長暨董事會秘書，具五年以上之商務、財務、業務所需之工作經驗，擁有國際觀、全球化專業市場競爭判斷及領導能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一	-
獨立董事：王昌斌	紐約市立大學電腦博士。現任私立南華大學資訊管理系教授，同時兼任振曜科技股份有限公司之獨立董事。具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務相關科系之公私立大專院校教授專業資格，致力於決策科學、管理科學、作業研究、數量方法等領域擁有傑出表現，對公司營運上提供專業建言。	於選任前兩年及任職期間，皆已符合下列各獨立性評估條件： (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。 (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。	1

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事：蔡子皓	台灣大學財務金融博士。現任國立清華大學計量財務金融學系副教授，同時擔任台灣中小企銀官股董事代表人。具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務相關科系之公私立大專院校教授專業資格。專精於保險訂價、長壽風險管理及金融機構管理等領域擁有傑出表現，對公司財務上提供專業建言。	(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。 (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。	-
獨立董事：呂學博	國立交通大學 EMBA 碩士。現任詮營(股)公司董事長兼總經理，同時擔任博隆投資(股)公司監察人及川寶科技(股)公司獨立董事。具五年以上之商務、財務、業務所需之工作經驗，擁有國際觀、全球化專業市場競爭判斷及領導能力。	(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。 (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。	1

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事：李紹強	美國南卡羅來納州立大學 MBA。現任航翊科技(股)公司董事長及航昱科技(股)公司董事長。具五年以上之商務、財務、業務所需之工作經驗，擁有國際觀、全球化專業市場競爭判斷及領導能力。	<p>(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、法務、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。</p> <p>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> <p>(12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	-

## 5.董事多元化及獨立性：

## (1) 董事多元化：

本公司於「公司治理實務守則」中明定董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、種族及國籍，除應具備執行職務所必須之知識、技能及素養外，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括：1.營運判斷能力；2.會計及財務分析能力；3.經營管理能力；4.危機處理能力；5.產業知識；6.國際市場觀；7.領導能力；8.決策能力等多元化專業背景。本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形，列示如下：

姓名	基本組成					專業背景				專業知識與技能			
	職稱	性別	年齡	獨立董事年資	兼任員工	商務	法律	財務	產業	營運判斷能力	經營管理能力	領導能力	危機處理能力
呂植境	董事長	男	61~70歲		✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓
洪志峰	董事	男	61~70歲			✓			✓	✓	✓	✓	✓
王榮昀	董事	男	31~40歲			✓			✓		✓		✓
呂植圳	董事	男	51~60歲			✓			✓	✓	✓	✓	✓
黃采婕	董事	女	31~40歲			✓		✓		✓	✓		✓
王昌斌	獨立董事	男	61~70歲	3-9年		✓			✓	✓	✓	✓	✓
蔡子皓	獨立董事	男	41~50歲	1-3年		✓		✓	✓	✓	✓		✓
呂學博	獨立董事	男	61~70歲	3-9年		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李紹強	獨立董事	男	61~70歲	1-3年		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2) 本公司第七屆董事會 9 名成員(含 4 位獨立董事)，整體具備營運判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力；其中具有墨水產業經驗者為呂植境董事長，擅長營運管理者為洪志峰董事、呂植圳董事、呂學博獨立董事及李紹強獨立董事，擅長業務行銷者為王榮昀董事，黃采婕董事、王昌斌獨立董事及蔡子皓獨立董事，則擅長於財務、會計及資訊相關領域。

(3) 本公司董事會成員中，具員工身分董事 1 位(佔全體董事成員比例分別為 11%)。本公司注重董事會成員組成之性別平等，於 111 年股東會改選後新增一名女性董事，目前董事會成員男性占 89%(8 位)，女性董事占 11%(1 位)，達到董事多元化之目標。董事會成員皆為本國籍，有 4 位董事年齡介於 30 歲~60 歲，其他董事年齡皆為 60 歲以上。獨立董事之任期均不超過 3 屆。

## (4) 董事會多元化政策具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成
獨立董事連續任期不超過三屆	已達成

## (5) 董事獨立性：

截至 111 年底本公司獨立董事共 4 位，占整體董事比例為 44%。本公司董事會成員，除董事長呂植境及法人董事代表呂植圳係屬民法上二等親以內之親屬外，另有四位獨立董事，以強化董事會之獨立性，且過半數以上董事非屬二等親，故本公司董事會已強化董事之獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

截至 112 年 4 月 14 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	本公司董事長 瀚威投資(股)公司董事長 健泓科技(股)公司代表人 PT. Best Colour Indonesia 代表人	-	-	-	註一
業務執行長	台灣	李聖然	男	93.10.19	158,023	0.48%	-	-	-	-	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			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。為使公司董事會運作符合公司治理，本公司董事會成員 9 名，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，並設有 4 名獨立董事。

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(111)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等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取自公司以轉投資業母子公司或外投資業母子公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	財務報告內所有公司	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						
董事長	呂 植 境																							
董事	洪 志 峰																							
董事	黃 采 婕																							
董事	岩玉投資(股)公司 代表人：王榮昀	-		-		1,200 (註 1)		95		1,295 2.35%		3,750		-		-		-		-		5,045 9.15%		無
董事	捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳																							
獨立董事	許 千 樹 (註 2)																							
獨立董事	王 昌 斌																							
獨立董事	蔡 子 皓	-		-		-		723		723 1.31%		-		-		-		-		-		723 1.31%		無
獨立董事	呂 學 博																							
獨立董事	李 紹 強																							

註 1： 111 年度董事酬勞，業經 112 年 3 月 16 日之薪酬委員會及董事會通過，但尚未發放。

註 2：許千樹先生於民國 111 年 6 月 16 日卸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 P24。

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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)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(代表人王榮昀)、洪志峰、黃采婕、捷飛投資(代表人呂植圳)、許千樹、王昌斌、蔡子皓、呂學博、李紹強	呂植境、岩玉投資(代表人王榮昀)、洪志峰、黃采婕、捷飛投資(代表人呂植圳)、許千樹、王昌斌、蔡子皓、呂學博、李紹強	岩玉投資(代表人王榮昀)、洪志峰、黃采婕、捷飛投資(代表人呂植圳)、許千樹、王昌斌、蔡子皓、呂學博、李紹強	岩玉投資(代表人王榮昀)、洪志峰、黃采婕、捷飛投資(代表人呂植圳)、許千樹、王昌斌、蔡子皓、呂學博、李紹強
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	呂植境	呂植境
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

## (二) 最近年度(111)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(C)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	4,013		98		1,324		806	-	806	-	6,241 11.32%		無
業務執行長	李聖然													

註1：本公司最近年度(111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98仟元。

註2：111年度員工酬勞，業經112年3月16日之薪酬委員會及董事會通過，但尚未發放，本表係依110年度實際酬勞(111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)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	李聖然	李聖然
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	呂植境	呂植境
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2人	2人

## (三) 最近年度(111)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	總額占稅後純益比例
經理人	總經理	呂植境	-	902(註)	902(註)	1.64%
	業務執行長	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：111 年度員工酬勞，業經 112 年 3 月 16 日之薪酬委員會及董事會通過，但尚未發放。本表係依 110 年度實際酬勞(111 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、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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

年度	110 年度				111 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	6,691		22.55%		8,258		14.98%	
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、董事酬勞及員工酬勞金額。

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

## (1) 給付酬金之政策、標準與組合

- (A) 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。董事執行本公司業務時，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，經董事長核定後分配。依據本公司章程之規定，公司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、副總經理及經理人酬金(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薪酬委員會及董事會通過之「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之董事酬勞。

## (2) 訂定酬金之程序

- (A) 董事(含獨立董事)之會議出席車馬費金額，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、副總經理及經理人之酬金包含薪資、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績效權責等因素後，核定各職務之報酬，反應經營績效以降低未來之風險。

## 四、公司治理運作情形

## (一)董事會

## ◆董事會運作情形：

本公司董事會於民國一一一年開會五次【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	5	-	100%	
董事	洪志峰	5	-	100%	
董事	黃采婕	3	-	100%	111/6/16新任
董事	岩玉投資(股)公司 代表人：王榮昀	1	4	20%	
董事	捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳	5	-	100%	
獨立董事	許千樹	2	-	100%	111/6/16卸任
獨立董事	王昌斌	4	1	80%	
獨立董事	蔡子皓	5	-	100%	
獨立董事	呂學博	3	-	100%	111/6/16新任
獨立董事	李紹強	3	-	100%	111/6/16新任

## 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：獨立董事並無反對或保留意見。相關資料請參閱 P28-31 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
111 年 6 月 16 日	蔡子皓獨立董事	與國立清華大學計量財務金融學系簽訂相關產學合作及學術回饋合約。	依公司法第 206 條規定，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。因本案涉及獨立董事蔡子皓，故請蔡董事迴避會議討論。

參與表決情形：蔡子皓獨立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，無異議照案通過。

111 年 8 月 4 日	除獨立董事以外之其他董事	民國一一〇年度「經理人員工酬勞」及「董事酬勞」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事酬勞之分配，故參與董事酬勞之表決；其餘董事因涉及自身利益故迴避。
參與表決情形：因獨立董事不參與董事酬勞之分配，故參與董事酬勞之表決；其餘董事因涉及自身利益故迴避，餘經全體出席董事意見，同意薪酬委員會之決議。			
111 年 11 月 8 日	呂植境	審議民國一一〇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。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。
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	111/1/1~111/12/31	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>本次董事會績效評估結果：91 分；董事成員績效評估結果：97 分；功能性委員會績效評估結果：94 分。相關評鑑內容及改善方式，請詳 P32-P33，公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形。</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) 本公司已依據櫃買中心相關規定，於民國 111 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 p37-38。
- (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。

## (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。民國一一一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

## ◆審計委員會成員專業資格與經驗：

姓名	專業資格及經驗
獨立董事：王昌斌	紐約市立大學電腦博士。現任私立南華大學資訊管理系教授，同時兼任振曜科技股份有限公司之獨立董事。具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務相關科系之公私立大專院校教授專業資格，致力於決策科學、管理科學、作業研究、數量方法等領域擁有傑出表現，對公司營運上提供專業建言。
獨立董事：蔡子皓	台灣大學財務金融博士。現任國立清華大學計量財務金融學系副教授，同時擔任台灣中小企銀官股董事代表人。具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務相關科系之公私立大專院校教授專業資格。專精於保險訂價、長壽風險管理及金融機構管理等領域擁有傑出表現，對公司財務上提供專業建言。
獨立董事：呂學博	國立交通大學 EMBA 碩士。現任詮營(股)公司董事長兼總經理，同時擔任博隆投資(股)公司監察人及川寶科技(股)公司獨立董事。具五年以上之商務、財務、業務所需之工作經驗，擁有國際觀、全球化專業市場競爭判斷及領導能力。
獨立董事：李紹強	美國南卡羅來納州立大學 MBA。現任航翊科技(股)公司董事長及航昱科技(股)公司董事長。具五年以上之商務、財務、業務

	所需之工作經驗，擁有國際觀、全球化專業市場競爭判斷及領導能力。
--	---------------------------------

◆ 審計委員會運作情形：

本公司審計委員會於民國一一一年開會四次【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	許千樹	2	-	100%	111/6/16卸任
獨立董事	王昌斌	3	1	75%	審計委員會召集人
獨立董事	蔡子皓	4	-	100%	
獨立董事	呂學博	2	-	100%	111/6/16新任
獨立董事	李紹強	2	-	100%	111/6/16新任

111 年審計委員會年度工作重點及議案內容：

1. 111/3/17 第一屆第十三次審計委員會

- (1) 核准本公司簽證會計師異動。
- (2) 核准民國一一〇年度營業報告書及財務報表案。
- (3) 核准民國一一〇年度內部控制制度聲明書案。
- (4) 核准民國一一〇年度盈餘分配案。
- (5) 核准修訂「取得與處分資產處理程序」案。
- (6) 核准第四季稽核情形報告。

2. 111/5/5 第一屆第十四次審計委員會

- (1) 核准民國一一一年第一季合併財務報表案。
- (2) 核准第一季稽核情形報告。

3. 111/8/4 第二屆第一次審計委員會

- (1) 推選第二屆審計委員會之召集人。
- (2) 核准民國一一一年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。
- (3) 核准民國一一一年第二季合併財務報告案。
- (4) 核准修訂「審計委員會組織規程」部分條文案。
- (5) 核准增訂「內控制度-編製永續報告書作業辦法」案。
- (6) 核准第二季稽核情形報告。

4. 111/11/8 第二屆第二次審計委員會

- (1) 核准民國一一一年第三季合併財務報告案。
- (2) 核准民國一一二年度營業預算案。
- (3) 核准民國一一二年度之稽核計劃案。
- (4) 核准第三季稽核情形報告。

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
111/3/17 (第一屆第十三次審計委員會)	因應會計師事務所內部輪調規定，變更本公司簽證會計師案。	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。
	民國一一〇年度營業報告書及財務報表案。		
	民國一一〇年度內部控制制度聲明書出具案。		
	民國一一〇年度盈餘分配案。		
	修訂本公司「取得與處分資產處理程序」。		
111/5/5 (第一屆第十四次審計委員會)	民國一一一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。
111/8/4 (第二屆第一次審計委員會)	民國一一一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。
	本公司民國一一一年第二季合併財務報表		
111/11/8 (第二屆第二次審計委員會)	本公司民國一一一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。
	本公司民國一一二年度之稽核計劃		
	本公司民國一一二年度營業預算		

(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 111 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報告稽核報告中發現之異常與追蹤改善結果，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111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
111/3/17 (第1屆第13次審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 審閱民國 110 年第四季稽核報告</li> <li>● 審閱民國一一〇年度內部控制制度聲明書出具案。</li> </ul>	所有獨立董事同意通過
111/5/5 (第1屆第14次審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 審閱民國111年第一季稽核報告</li> </ul>	所有獨立董事同意通過
111/8/4 (第2屆第1次審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 審閱民國111年第二季稽核報告</li> </ul>	所有獨立董事同意通過
111/11/8 (第2屆第2次審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 審閱民國111年第三季稽核報告</li> <li>● 審閱訂定112年度之稽核計劃</li> </ul>	所有獨立董事同意通過

- 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，平時會計師或獨立董事認為有必要時，隨時以電子郵件、電話、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
111/3/17 (第1屆第13次審計委員會) <b>王攀發會計師列席溝通</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 討論民國 110 年度財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應。</li> </ul>
111/5/5 (第1屆第14次審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 討論民國 111 年第一季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題。</li> </ul>
111/8/4 (第2屆第1次審計委員會) <b>王攀發會計師列席溝通</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 討論民國 111 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。</li> <li>● 審閱簽證會計師資歷、績效及獨立性。</li> </ul>
111/11/8 (第2屆第2次審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 討論民國 111 年第三季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題。</li> </ul>

- 本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，相關溝通情形亦揭露於公司網站。  
<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			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。 <a href="http://www.jetbest.com/tw/investor.html">http://www.jetbest.com/tw/investor.html</a>	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？	✓		本公司已委由專業股務代理機構公司辦理股務業務並訂定相關內部控制制度並設有發言人、代理發言人及股務人員等專責人員，對於股東提出建議及疑義等問題，均依相關作業程序辦理。	無重大 差異
(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？	✓		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) 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？	✓		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，以建立風險控制機制及防火牆。	
(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？	✓		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，禁止公司內部人因工作職務之便，可能涉及內線交易之行為。本公司於每月郵件提醒內部人相關交易之注意事項及法令遵循，並於每季財務報告公告之30日/15日前通知董事及相關內部人之法令遵循事項。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		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。董事會就成員組成之多元化政策已訂定於本公司「公司治理實務守則」第二十條及「董事會選任程序」第二條之一。	無重大 差異
(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？		✓	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。	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？	✓		本公司為建立績效目標以加強董事會運作效率，已訂定「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。 111年董事會績效評估已於112年3月16日之董事會中報告。 本公司董事會整體績效評估涵蓋以下五大面向：	無重大 差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 提升董事會決策品質</li> <li>3. 董事會組成與結構</li> <li>4. 董事的選任及持續進修</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> <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"> <li>1. 公司目標與任務之掌握</li> <li>2. 董事職責認知</li> <li>3. 對公司營運之參與程度</li> <li>4. 內部關係經營與溝通</li> <li>5. 董事之專業及持續進修</li> <li>6. 內部控制</li> </ol> <p>本公司功能性委員會績效評估涵蓋五大面向如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 功能性委員會職責認知</li> <li>3. 提升功能性委員會決策品質</li> <li>4. 功能性委員會組成及成員選任</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> <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，將結果於次一年第一季提報董事會，績效評估結果做為訂定董事與委員會成員個別薪資報酬之參考依據及提名續任之參考，並針對可加強處進行改善。</p> <p>最近一次(民國一一一年度)董事會績效評估結果如下：  <u>董事會績效評估結果為91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)</u>  <u>董事會成員績效評估結果為97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)</u>  <u>功能性委員會績效評估結果為94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)</u></p> <p>建議待加強處：          董事會績效考核待加強處如下：  <ol style="list-style-type: none"> <li>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。              [改善措施]：已於111年董事改選時增加一席獨立董事，提升獨立董事之席次，強化董事會之獨立性。</li> <li>2. 王榮昀董事本年度(111年)開會5次，實際親自出席僅1次，餘均委託出席，出席率僅20%。</li> </ol>         功能性委員會績效考核待加強處：無          前開績效評鑑之細部內容及後續改善做法均已於民國一十二年三月十六日董事會上報告。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																
	是	否	摘要說明																																																	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>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，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一一年八月四日及民國一二年三月十六日向審計委員會及董事會報告。</p> <p>會計師獨立性評估表：</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.會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其獨立性</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2.會計師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>3.會計師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>4.會計師與本公司或關係企業有密切之商業關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5.會計師與本公司或關係企業有密切之潛在僱傭關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6.會計師與查核案件有關之或有公費</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7.審計服務小組成員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>8.對審計客戶所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9.審計服務小組成員宣傳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>10.審計服務小組成員擔任本公司之辯護人，或代表本公司與其他第三人間發生之衝突</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>11.會計師或審計服務小組成員與本公司之董監事、經理人或審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>12.卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>13.會計師或審計服務小組成員收受本公司或本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>14.本公司要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>15.本公司為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當減少應執行之查核工作</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1.會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其獨立性	否	是	2.會計師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	3.會計師與本公司或關係企業或其董事有融資或保證行為	否	是	4.會計師與本公司或關係企業有密切之商業關係	否	是	5.會計師與本公司或關係企業有密切之潛在僱傭關係	否	是	6.會計師與查核案件有關之或有公費	否	是	7.審計服務小組成員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	8.對審計客戶所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目	否	是	9.審計服務小組成員宣傳或仲介本公司或關係企業所發行之股票或其他證券	否	是	10.審計服務小組成員擔任本公司之辯護人，或代表本公司與其他第三人間發生之衝突	否	是	11.會計師或審計服務小組成員與本公司之董監事、經理人或審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是	12.卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是	13.會計師或審計服務小組成員收受本公司或本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物	否	是	14.本公司要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露	否	是	15.本公司為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當減少應執行之查核工作	否	是	無重大差異
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																																																		
1.會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其獨立性	否	是																																																		
2.會計師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																																																		
3.會計師與本公司或關係企業或其董事有融資或保證行為	否	是																																																		
4.會計師與本公司或關係企業有密切之商業關係	否	是																																																		
5.會計師與本公司或關係企業有密切之潛在僱傭關係	否	是																																																		
6.會計師與查核案件有關之或有公費	否	是																																																		
7.審計服務小組成員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																																																		
8.對審計客戶所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目	否	是																																																		
9.審計服務小組成員宣傳或仲介本公司或關係企業所發行之股票或其他證券	否	是																																																		
10.審計服務小組成員擔任本公司之辯護人，或代表本公司與其他第三人間發生之衝突	否	是																																																		
11.會計師或審計服務小組成員與本公司之董監事、經理人或審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是																																																		
12.卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是																																																		
13.會計師或審計服務小組成員收受本公司或本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物	否	是																																																		
14.本公司要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露	否	是																																																		
15.本公司為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當減少應執行之查核工作	否	是																																																		

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃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>本公司已於112年3月16日經董事會通過設置公司治理主管，由財務部協理擔任此職務，並由負責公司治理之專任人員，處理並推動公司治理相關事務，至少包括下列內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.辦理公司登記及變更登記。</li> <li>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。</li> <li>3.製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>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。</li> <li>5.與投資人關係之相關事務。</li> <li>6.其他依公司章程或契約所訂之事項。</li> </ol> <p>惟本公司之公司治理主管係於112年3月16日董事會設置，故111年尚未有公司治理主管之進修資訊。</p>	無重大差異
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?	✓		<p>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。</p> <p>(<a href="http://www.jetbest.com/tw/investor.html">http://www.jetbest.com/tw/investor.html</a>)。</p>	無重大差異
(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)?	✓		<p>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</p> <p>(<a href="http://www.jetbest.com/tw/investor.html">http://www.jetbest.com/tw/investor.html</a>)。</p>	
(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，及於規定期限前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>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。</p>	將視情況調整申報時間

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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「民國一一一年董事進修情形」(詳第 37 至 38 頁附表一)。</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

九、請就臺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。

1.本公司於台灣證券交易所111年發布之公司治理評鑑中排名51%~65%

針對以下未得分項目，說明如下：

第九屆公司治理評鑑指標已改善項目		
編號	指標項目	改善方式
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	已於111年報落實揭露
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	已於111年報落實揭露
2.10	公司是否揭露審計委員會成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形？	已於111年報落實揭露
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	將於112年加強揭露

## 【附表一】民國一一年董事進修情形

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	111.08.04	財團法人會計研究發展基金會	企業永續ESG之法律遵循-再生能源與投資綠能	3
		111.11.08	財團法人會計研究發展基金會	ESG浪潮與商務之關聯	3
董 事	洪 志 峰	111.08.04	財團法人會計研究發展基金會	企業永續ESG之法律遵循-再生能源與投資綠能	3
		111.11.08	財團法人會計研究發展基金會	ESG浪潮與商務之關聯	3
董 事	黃 采 婕	111.07.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG資訊揭露趨勢與相關規範	3
		111.08.04	財團法人會計研究發展基金會	企業永續ESG之法律遵循-再生能源與投資綠能	3
		111.08.10	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3
		111.11.08	財團法人會計研究發展基金會	ESG浪潮與商務之關聯	3
董 事	岩玉投資 代表人： 王 榮 昀	111.08.25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		111.11.09	中華民國公司經營暨永續發展協會	股權傳承宜關注稅務及法律風險探討	3
		111.11.21	財團法人中華財經發展協會	企業循環經濟與永續發展	3
		111.11.30	財團法人中華財經發展協會	AI思維與數位轉型	3
董 事	捷飛投資 代表人： 呂 植 圳	111.08.04	財團法人會計研究發展基金會	企業永續ESG之法律遵循-再生能源與投資綠能	3
		111.11.08	財團法人會計研究發展基金會	ESG浪潮與商務之關聯	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	王 昌 斌	111.08.04	財團法人會計研究發展基金會	企業永續ESG之法律遵循-再生能源與投資綠能	3
		111.11.08	財團法人會計研究發展基金會	ESG浪潮與商務之關聯	3
獨立董事	蔡 子 皓	111.07.05	社團法人中華公司治理協會	2030/2050綠色工業革命	3
		111.07.19	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
獨立董事	呂 學 博	111.08.04	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業永續ESG之法律遵循-再生能源與投資綠能	3
		111.08.23	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	從法院實務案例談到獨立董事與審計委員會	3
獨立董事	李 紹 強	111.08.04	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業永續ESG之法律遵循-再生能源與投資綠能	3
		111.09.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ISSB S1準則「永續相關財務資訊揭露之一般規定」概念解析	3
		111.11.08	財團法人會計研究發展基金會	ESG浪潮與商務之關聯	3
		111.12.15	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-新發布我國公司治理藍圖3.0介紹	3

## (四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

## ◆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四位獨立董事組成。本屆委員任期：111 年 6 月 16 日至 114 年 6 月 15 日。

## ◆薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件		兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
		專業資格與經驗	獨立性情形	
獨立董事	王昌斌	本公司薪資報酬委員會由 4 為獨立董事組成，委員相關資格與經驗，請參閱年報 P13-P15。	符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」相關規定。	1
獨立董事	蔡子皓			-
獨立董事	呂學博			-
獨立董事	李紹強			-

## ◆薪資報酬委員會出席情形

民國一一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	王昌斌	2	1	66%	
委員	蔡子皓	3	0	100%	
委員	呂學博	2	0	100%	111/6/16 新任
委員	李紹強	2	0	100%	111/6/16 新任
委員	許千樹	1	0	100%	111/6/16 卸任

## 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
111/3/17 (第四屆第九次薪酬委員會)	審議一一〇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
	修訂「董事酬勞與酬勞分配辦法」	全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事同意通過
111/8/4 (第四屆第十次薪酬委員會)	推選薪資報酬委員會召集人及會議主席	由獨立董事王昌斌擔任召集人，全體出席委員無異議照案通過	依選舉結果公告於公開資訊觀測站
	修訂「薪資報酬委員會組織規程」	全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事同意通過
	民國一一〇年度經理人員工酬勞與董監酬分配案	全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事同意通過
111/11/8 (第四屆第十一次薪酬委員會)	審議一一一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
111/8/4 (第四屆第十次薪酬委員會)	民國一一〇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)推動永續發展執行情形與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
一、 公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		<p>✓</p> <p>本公司於民國111年8月4日董事會報告設立永續發展推動委員會，委員會由總經理擔任主任委員，並由主任委員指派執行秘書負責督導永續發展之業務。主任委員下設置社會小組、環境永續小組、產品責任小組及公司治理小組等負責推動永續發展之業務。</p> <p>各小組任務分派分別為：</p> <p>1.社會小組由管理部負責勞工人權、勞資關係及社會公益等事務。</p> <p>2.環境永續小組由安全衛生室、生產製造部廠務負責員工職業健康與健康、環境安全與保護及廢棄物管理等事務。</p> <p>3.產品責任小組由業務發展部、研發處、產品開發應用部、品質保證部、採購部及生產製造部負責提升產品品質與安全及品質系統建置與認證等事務。</p> <p>4.公司治理小組由財務部、資訊室及稽核室負責確保董事會及審計委員會之職能發揮，落實法令之遵循與稽核永續發展業務是否落實。</p> <p>111年末報告永續發展業務執行情形，預計於112年度起每年至少1次於董事會報告。</p>	將視情況改善												
二、 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，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	<p>本公司針對與公司營運相關之環境、社會與公司治理等面向及議題，均依據重大性原則進行風險評估與規劃，訂有風險管理政策，包含風險辨識、風險分析與評估、風險應變與控制及風險監控等。</p> <p>依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">環境</td> <td>環境保護</td> <td>訂有ISO「工作環境管制程序」，落實6S(整理、整頓、清掃、清潔、教養及安全)。</td> </tr> <tr> <td>能源管理、水資源管理及溫室氣體</td> <td>落實ISO「節約能源管理程序」，實施用電及用水節約管制措施，以調整排氣及集塵機運轉時關以節能減碳。</td> </tr> <tr> <td>空氣污染物排放管理</td> <td>訂有ISO「空污管理程序」規範執行，設置有機排氣設備、集塵設備等空氣防治設備以減少廢氣排放對環境之影響。</td> </tr> <tr> <td>廢棄物管理</td> <td>本公司訂有ISO「廢棄物管理程序」，依規定執行廢棄物分類、收集、儲存、管理及清運之相關作業。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	管理政策或策略	環境	環境保護	訂有ISO「工作環境管制程序」，落實6S(整理、整頓、清掃、清潔、教養及安全)。	能源管理、水資源管理及溫室氣體	落實ISO「節約能源管理程序」，實施用電及用水節約管制措施，以調整排氣及集塵機運轉時關以節能減碳。	空氣污染物排放管理	訂有ISO「空污管理程序」規範執行，設置有機排氣設備、集塵設備等空氣防治設備以減少廢氣排放對環境之影響。	廢棄物管理	本公司訂有ISO「廢棄物管理程序」，依規定執行廢棄物分類、收集、儲存、管理及清運之相關作業。	無重大差異
重大議題	風險評估項目	管理政策或策略													
環境	環境保護	訂有ISO「工作環境管制程序」，落實6S(整理、整頓、清掃、清潔、教養及安全)。													
	能源管理、水資源管理及溫室氣體	落實ISO「節約能源管理程序」，實施用電及用水節約管制措施，以調整排氣及集塵機運轉時關以節能減碳。													
	空氣污染物排放管理	訂有ISO「空污管理程序」規範執行，設置有機排氣設備、集塵設備等空氣防治設備以減少廢氣排放對環境之影響。													
	廢棄物管理	本公司訂有ISO「廢棄物管理程序」，依規定執行廢棄物分類、收集、儲存、管理及清運之相關作業。													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																							
	是	否	摘要說明																								
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境危害物質管理</td> <td>訂有ISO「環境危害物質管理辦法」規範，分類管理環境物質管制項目。</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">社會</td> <td>健康與安全管理</td> <td>本公司重視職業安全衛生，落實「安全衛生工作守則」，訂定各項工安衛生標準，不定期實施環安衛教育訓練，持續消除危害、降低職安衛風險，以保障員工身心健康與落實工業安全。</td> </tr> <tr> <td>品質管理</td> <td>產品符合ISO9001 品質管理系統及ISO14001 環境管理系統要求。</td> </tr> <tr> <td>客戶隱私與人員個資管理</td> <td>本公司已頒行ISO「文件與紀錄管制程序」與「營業秘密管理辦法」，妥適管理與保護客戶隱私資訊；並透過內控/內部稽核，確保其落實執行。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">治理</td> <td>誠信經營與法令遵循</td> <td>本公司訂有「誠信經營守則」與「道德行為準則」，作為公司建立誠信經營之企業文化及永續發展與道德行為的規範標準並以教育訓練，強化人員意識，確保本公司同仁與各項作業均確實遵守相關法令規範。</td> </tr> <tr> <td>資訊安全管理</td> <td>本公司已訂定「資訊安全管理政策」，落實防護措施，確保資訊安全。透過採行各項策略：(1)不定期宣導教育員工，提升資安意識；(2)運用風險管理，管控資訊安全；(3)強化應變機制，建構妥善的資安防護網，將潛在資安風險與可能之危害衝擊減至最低。</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>智慧財產管理</td> <td>本公司已訂定「智慧財產管理辦法」遵守智財法規，維護智慧財產，以確保本公司專利、商標、營業秘密等獲得妥善保護。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	管理政策或策略	環境	環境危害物質管理	訂有ISO「環境危害物質管理辦法」規範，分類管理環境物質管制項目。	社會	健康與安全管理	本公司重視職業安全衛生，落實「安全衛生工作守則」，訂定各項工安衛生標準，不定期實施環安衛教育訓練，持續消除危害、降低職安衛風險，以保障員工身心健康與落實工業安全。	品質管理	產品符合ISO9001 品質管理系統及ISO14001 環境管理系統要求。	客戶隱私與人員個資管理	本公司已頒行ISO「文件與紀錄管制程序」與「營業秘密管理辦法」，妥適管理與保護客戶隱私資訊；並透過內控/內部稽核，確保其落實執行。	治理	誠信經營與法令遵循	本公司訂有「誠信經營守則」與「道德行為準則」，作為公司建立誠信經營之企業文化及永續發展與道德行為的規範標準並以教育訓練，強化人員意識，確保本公司同仁與各項作業均確實遵守相關法令規範。	資訊安全管理	本公司已訂定「資訊安全管理政策」，落實防護措施，確保資訊安全。透過採行各項策略：(1)不定期宣導教育員工，提升資安意識；(2)運用風險管理，管控資訊安全；(3)強化應變機制，建構妥善的資安防護網，將潛在資安風險與可能之危害衝擊減至最低。				智慧財產管理	本公司已訂定「智慧財產管理辦法」遵守智財法規，維護智慧財產，以確保本公司專利、商標、營業秘密等獲得妥善保護。	
重大議題	風險評估項目	管理政策或策略																									
環境	環境危害物質管理	訂有ISO「環境危害物質管理辦法」規範，分類管理環境物質管制項目。																									
社會	健康與安全管理	本公司重視職業安全衛生，落實「安全衛生工作守則」，訂定各項工安衛生標準，不定期實施環安衛教育訓練，持續消除危害、降低職安衛風險，以保障員工身心健康與落實工業安全。																									
	品質管理	產品符合ISO9001 品質管理系統及ISO14001 環境管理系統要求。																									
	客戶隱私與人員個資管理	本公司已頒行ISO「文件與紀錄管制程序」與「營業秘密管理辦法」，妥適管理與保護客戶隱私資訊；並透過內控/內部稽核，確保其落實執行。																									
治理	誠信經營與法令遵循	本公司訂有「誠信經營守則」與「道德行為準則」，作為公司建立誠信經營之企業文化及永續發展與道德行為的規範標準並以教育訓練，強化人員意識，確保本公司同仁與各項作業均確實遵守相關法令規範。																									
	資訊安全管理	本公司已訂定「資訊安全管理政策」，落實防護措施，確保資訊安全。透過採行各項策略：(1)不定期宣導教育員工，提升資安意識；(2)運用風險管理，管控資訊安全；(3)強化應變機制，建構妥善的資安防護網，將潛在資安風險與可能之危害衝擊減至最低。																									
			智慧財產管理	本公司已訂定「智慧財產管理辦法」遵守智財法規，維護智慧財產，以確保本公司專利、商標、營業秘密等獲得妥善保護。																							

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、 環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	✓		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。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	✓		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。 110年度能源密集度1,986千瓦小時/每噸。 110年度有機排氣節電率約16.7%。	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?		✓	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。 (2) 本公司已依相關法令訂定「永續發展實務守則」，已成立成立「永續發展推動委員會」，關注氣候變遷之趨勢、國內外政府法規之變遷，預計112年起定期向董事會報告因應氣候變遷執行計畫及狀況。 (3) 因油墨製造過程中，易產生化學有害污染及二氧化碳。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。 本公司預計於111年永續報告書關於氣候議題揭露時將依據TCFD氣候風險相關財務揭露指引來做為本公司在關於氣候議題可能面臨的風險與機會。	將視情況改善

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																													
	是	否																																														
(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>本公司為節省能源之消耗，提高能源之使用效率，於111年11月與廠商簽訂以智慧管理能源設備進行管理及分析設備使用狀況並提升能效措施及相關設備改善，另預計於112年建置ISO14064-1溫室氣體盤查標準。</p> <p>本公司主要溫室氣體排放來自於電力之使用，相關數據請參閱「110年度永續報告書」3.2.3. 溫室氣體管理詳附表一(p47)，揭露兩年度能源間接溫室氣體之排放量如下表所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>溫室氣體CO<sub>2</sub>排放量 /Ton</th> <th>增減幅度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>1,801.89</td> <td>12.48%</td> </tr> <tr> <td>109</td> <td>1,601.93</td> <td>-12.51%</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司用水量請參「110年度永續報告書」3.2.2水資源管理，最近兩年度生產每噸產品耗水量如下表所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>自來水使用量(m<sup>3</sup>)</th> <th>增減幅度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>8,603</td> <td>-17.39%</td> </tr> <tr> <td>109</td> <td>10,414</td> <td>-9.70%</td> </tr> </tbody> </table> <p>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。</p> <p>廢棄物管理原則主要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。最近兩年度廢棄物出量如下表所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>一般事業廢棄物回收再利用(噸)</th> <th>增減幅度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>182</td> <td>5.51%</td> </tr> <tr> <td>109</td> <td>172.5</td> <td>-4.16%</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>非有害廢棄物(噸)</th> <th>增減幅度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>120.67</td> <td>-40.70%</td> </tr> <tr> <td>109</td> <td>203.5</td> <td>+80.09%</td> </tr> </tbody> </table> <p>固定污染源的廢氣排放，策略為先將製程合理化減少污染物進入廢棄之中，再依廢棄特性經妥善密閉管道收集後輸送至廢棄活性碳塔處理，以活性碳吸附方式處理製程所生產的有機廢氣。最近兩年度揮發性有機物總排放量如下表所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>揮發性有機物總排放量(Ton)</th> <th>增減幅度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>6.218</td> <td>50.19%</td> </tr> <tr> <td>109</td> <td>4.14</td> <td>-65.5%</td> </tr> </tbody> </table> <p>綜上述，本公司已建立針對環境(包括ISO節約能源管理程序、ISO空污管理程序、ISO廢棄物管理程序)，惟氣候變遷管理相關辦法，仍依照政府頒布之相關法令嚴謹遵守，達成永續發展。</p>	年度	溫室氣體CO <sub>2</sub> 排放量 /Ton	增減幅度	110	1,801.89	12.48%	109	1,601.93	-12.51%	年度	自來水使用量(m <sup>3</sup> )	增減幅度	110	8,603	-17.39%	109	10,414	-9.70%	年度	一般事業廢棄物回收再利用(噸)	增減幅度	110	182	5.51%	109	172.5	-4.16%	年度	非有害廢棄物(噸)	增減幅度	110	120.67	-40.70%	109	203.5	+80.09%	年度	揮發性有機物總排放量(Ton)	增減幅度	110	6.218	50.19%	109	4.14	-65.5%
年度	溫室氣體CO <sub>2</sub> 排放量 /Ton	增減幅度																																														
110	1,801.89	12.48%																																														
109	1,601.93	-12.51%																																														
年度	自來水使用量(m <sup>3</sup> )	增減幅度																																														
110	8,603	-17.39%																																														
109	10,414	-9.70%																																														
年度	一般事業廢棄物回收再利用(噸)	增減幅度																																														
110	182	5.51%																																														
109	172.5	-4.16%																																														
年度	非有害廢棄物(噸)	增減幅度																																														
110	120.67	-40.70%																																														
109	203.5	+80.09%																																														
年度	揮發性有機物總排放量(Ton)	增減幅度																																														
110	6.218	50.19%																																														
109	4.14	-65.5%																																														

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<b>四、 社會議題</b>				
(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?	✓		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「110年度永續報告書」4.1.3員工關懷與照顧_勞動人權及道德責任。	無重大差異
(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><u>1.薪酬：</u> 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；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。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><u>2.考核：</u> 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><u>3.休假及員工福利：</u> 提供員工特別休假、婚假、喪假、公假、公傷假、產假、產檢假、陪產假、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投保額度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，請參閱「110年度永續報告書」4.1.3員工關懷與照顧。</p> <p><u>4.退休制度：</u> 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110年底適用退休新制人員共122人，仍維持舊制者共 4 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，請參閱「110年度永續報告書」4.1.3員工關懷與照顧_退休福利。  相關員工福利措施請參閱「110年度永續報告書」4.1.3員工關懷與照顧。</p>	無重大差異
(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	✓		<p><u>職業安全衛生監測</u> 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</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
實施安全與健康教育?			<p>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，請參閱「110年度永續報告書」4.2職業安全與健康。</p> <p><u>勞工環境監測</u></p> <p>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「110年度永續報告書」4.2職業安全與健康。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		<p>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「110年度永續報告書」4.1.2人才培育與發展。</p>	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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?	✓		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>為了有效提供客戶滿意之服務及客戶對本公司提供之服務評價，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「110年度永續報告書」2.2客戶服務。</p>	無重大差異
(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?	✓		<p>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「110年度永續報告書」2.3供應鏈管理。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？	✓		本公司編製永續報告書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。於110年度永續報告書經由正大聯合會計師事務所按中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報第一號「非歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，進行獨立有限確信，並公開於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：	<ul style="list-style-type: none"> <li>✧ 配合上市櫃主管機關對化工業之永續報告書，於民國110年起須取得第三方認證單位之確信或保證意見。本公司於民國111年度永續報告書中所揭露之特定績效指標委由正大聯合會計師事務所，進行有限確信程序並出具報告並公開於公司網站及公開資訊觀測站。</li> <li>✧ 112年永續報告書將委由正大聯合會計師事務所按中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報進行確信並出具報告，預計於民國112年9月30日前公告於公開資訊觀測站及公司網站。</li> </ul>			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行運作情形之重要資訊：無。				

附表一：溫室氣體排放(CO<sub>2</sub>、氮氧化物、硫氧化物和其他顯著氣體的排放量及排放密度)

排放設備	範疇別	排放來源	溫室氣體別			
			CO <sub>2</sub> e	CH <sub>4</sub> e	N <sub>2</sub> Oe	HFCSe
			2021	2021	2021	2021
冰機	1	冷媒	-	-	-	92.196
除草機	1	柴油	0.024	0.000	0.000	-
發電機	1	柴油	0.769	0.001	0.002	-
化糞池	1		-	13.565		-
車輛	1	汽油	2.645	0.003	0.007	
	1	柴油	1.103	0.001	0.003	
<b>範疇 1 小計</b>			<b>4.541</b>	<b>13.570</b>	<b>0.012</b>	<b>92.196</b>
外購電力	2		1,801.888	0.000	0.000	0.000
<b>範疇 2 小計</b>			<b>1,801.888</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>
<b>合計</b>			<b>1,806.429</b>	<b>13.570</b>	<b>0.012</b>	<b>92.196</b>
<b>排放密度(每噸產量排放量)</b>			<b>0.9997</b>	<b>0.0075</b>	<b>0.0000</b>	<b>0.0510</b>

註：

1. 排放密度以 2021 年度生產量 1807 公噸進行計算，排放數據為自行盤查結果，未經外部單位認證。
2. 範疇 1: 直接排放源/範疇 2: 間接排放源
3. 計算溫室氣體所用係數及全球暖化潛勢(GWP)，參考環保署公告之「溫室氣體排放係數管理表 6.0.4」資料。

## (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		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(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？	✓		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。	無重大差異
(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」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		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： 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。 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。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為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？	✓		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。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(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？	✓		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。	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?		✓	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。	將視情況改善
(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?	✓		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。	無重大差異
(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，並據以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?	✓		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。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?		✓	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。	將視情況改善
<b>三、公司檢舉制度之運作情形</b>				
(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?	✓		員工可透過電話或信件檢舉相關違反誠信經營規定。	無重大差異
(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?	✓		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。	無重大差異
(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?	✓		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。	無重大差異
四、加強資訊揭露 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?	✓		本公司適時於年報及公開資訊觀測站，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。	將視情況改善
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：112年3月16日

- 本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一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一一二年三月十六日董事會通過，出席董事八人中，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
111年6月16日 股東常會	1.承認本公司一一〇年度營業報告書及財務決算表冊案。 [執行情形]：承認一一〇年度營業報告書及財務決算表冊。 2.承認本公司一一〇年度盈餘分配表案。 [執行情形]：通過盈餘分配表。 3.通過修訂本公司「取得與處分資產處理程序」案。 [執行情形]：決議通過，並已依股東會決議執行完成。 4.通過修訂本公司「董事選任程序」案。 [執行情形]：決議通過，並已依股東會決議執行完成。 5.選舉第七屆董事。 [執行情形]：依選舉結果執行。 6.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]：照案通過。

### 2.董事會

召開日期	重要決議
111年3月17日	1.通過因應會計師事務所內部輪調規定，變更本公司簽證會計師案。 2.通過本公司民國一一〇年度營業報告書及財務報告案。 3.通過本公司民國一一〇年度內部控制制度聲明書出具案。 4.通過本公司民國一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 5.通過本公司民國一一〇年度盈餘分配案。 6.通過修訂本公司「取得與處分資產處理程序」案。 7.通過修訂本公司「董事選任程序」案。 8.通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 9.通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」案。 10.通過修訂本公司「道德行為準則」案。 11.通過修訂本公司「董事報酬與酬勞分配辦法」案。 12.通過本公司受理選舉第七屆董事及獨立董事提名作業案。 13.通過召開民國一一一年股東常會案。
111年5月5日	1.通過本公司民國一一一年第一季合併財務報告案。 2.通過第七屆董事及獨立董事被提名人之名單及獨立董事資格審查案。

召開日期	重要決議
111 年 6 月 16 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過選任董事長。</li> <li>2.通過委任薪資報酬委員會成員案。</li> <li>3.通過與國立清華大學計量財務金融學系簽訂相關產學合作及學術回饋合約。</li> </ol>
111 年 8 月 4 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過民國一一一年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。</li> <li>2.通過本公司民國一一一年第二季合併財務報告案。</li> <li>3.通過修訂「獨立董事之職責範疇」部分條文案。</li> <li>4.通過修訂「審計委員會組織規程」部分條文案。</li> <li>5.通過修訂「董事會自我評鑑或同儕評鑑」部分條文案。</li> <li>6.通過修訂「公司治理實務守則」部分條文案。</li> <li>7.通過修訂「薪酬委員會組織規程」部分條文案。</li> <li>8.通過修訂「關係企業相互間財務業務相關作業規範」部分條文案。</li> <li>9.通過增訂「內控制度-編製永續報告書作業辦法」案。</li> <li>10.通過本公司民國一一〇年度經理人員工酬勞及董事酬勞分配案。</li> </ol>
111 年 11 月 8 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司民國一一一年第三季合併財務報告案。</li> <li>2.通過本公司民國一一二年度之稽核計劃案。</li> <li>3.通過修訂「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」案。</li> <li>4.通過向合作金庫銀行申請融資額度案。</li> <li>5.通過向台北富邦商業銀行申請短期綜合額度續約案。</li> <li>6.通過本公司民國一一二年度營業預算案。</li> <li>7.通過審議本公司民國一一一年度調薪幅度及定期評估經理人薪資報酬、年終獎金案。</li> </ol>
112 年 3 月 16 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過因應會計師事務所內部輪調規定，變更本公司簽證會計師案。</li> <li>2.通過本公司民國一一一年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>3.通過本公司民國一一一年度內部控制制度聲明書出具案。</li> <li>4.通過本公司民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</li> <li>5.通過本公司民國一一一年度盈餘分配案。</li> <li>6.通過修訂「公司章程」案。</li> <li>7.通過修訂「董事會議事辦法」案。</li> <li>8.通過召開民國一一二年股東常會案。</li> <li>9.通過設置公司治理主管案。</li> <li>10.通過設置資訊安全長案。</li> </ol>

(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：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：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	林心彤	黃裕峰	111 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					合計	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	林心彤 黃裕峰	2,230	-	33	-	450	483	2,713	111 年度	註：非審計公費係股東會年報、非擔任主管薪資查核及稅務簽證公費。

(二)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。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，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	112/3/16 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，原簽證會計師為王攀發會計師及黃裕峰會計師，111 年度第四季起變更為林心彤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	林心彤、黃裕峰
委任之日期	112/3/16 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	111年度		112年度截至 4月14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：王榮昀	-	-	-	-
董事	捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳	-	-	(11,000)	-
董事	洪志峰	-	-	-	-
董事	黃采婕	10,000	-	-	-
獨立董事	許千樹(註1)	-	-	-	-
獨立董事	王昌斌	-	-	-	-
獨立董事	蔡子皓	-	-	-	-
獨立董事	呂學博	-	-	-	-
獨立董事	李紹強	-	-	-	-
大股東	霖暘投資有限公司 代表人：樊嘉茹	-	-	-	-
業務執行長	李聖然	-	-	-	-
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：獨立董事許千樹先生於民國 111 年 6 月 16 日卸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112年4月14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	本人	
							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%	-	-	-	-	五安投資	代表人互為二親等	-
							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%	-	-	-	-	五安投資	主要股東互為二親等	-
	-	-	-	-	-	-	王進吉	本人	
瀚威投資(股)公司 代表人： 呂植境	1,614,498	4.92%	-	-	-	-	無	無	-
							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	本人	
呂植境	1,537,819	4.68%	1,526,877	4.65%	1,614,498	4.92%	捷飛投資	代表人互為二親等	-
							五安投資	代表人互為二親等	
							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	
樊嘉茹	1,526,877	4.65%	1,537,819	4.68%	-	-	捷飛投資	代表人之二親等	-
							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	

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	989,957	3.01%	-	-	-	-	霖暘投資	代表人互為二親等	-
							樊嘉茹	代表人之二親等	
						岩玉投資	主要股東互為二親等		
						呂植境	代表人之二親等		
						瀚威投資	代表人互為二親等		
						五安投資	代表人互為二親等		
裕捷投資(股)公司 代表人： 蕭 進 長	830,000	2.53%	-	-	-	-	無		-
元耀開發(股)公司 代表人： 蕭 進 長	800,000	2.44%	-	-	-	-	無		-
五安投資(股)公司 代表人： 林 淑 卿	606,296	1.85%	-	-	-	-	霖暘投資	代表人互為二親等	-
							樊嘉茹	代表人之二親等	
						呂植境	代表人之二親等		
						瀚威投資	代表人互為二親等		
						捷飛投資	代表人互為二親等		
	25,000	0.08%					岩玉投資	主要股東互為二親等	
							林淑卿	本人	

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

日期：111年12月31日；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	2,500,000	40%	-	-	2,500,000	40%
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

112年4月14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

112年4月14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 以產抵充者 股款	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112年4月14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	-	-	-	30	4	1,419	1,453
持有股數	-	-	-	16,507,942	149,000	16,184,642	32,841,584
持股比例	-	-	-	50.27%	0.45%	49.28%	100.00%

## (三) 股權分散情形(每股面額10元)

截至112年4月14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	330	52,829	0.16%
1,000 至 5,000	754	1,572,543	4.79%
5,001 至 10,000	138	1,089,398	3.32%
10,001 至 15,000	66	841,434	2.56%
15,001 至 20,000	23	418,168	1.27%
20,001 至 30,000	37	898,681	2.74%
30,001 至 50,000	27	1,050,437	3.20%
50,001 至 100,000	33	2,274,764	6.93%
100,001 至 200,000	22	3,097,036	9.43%
200,001 至 400,000	11	3,028,930	9.22%
400,001 至 600,000	2	994,197	3.03%
600,001 至 800,000	2	1,406,296	4.28%
800,001 至 1,000,000	2	1,819,957	5.54%
1,000,001 股以上	6	14,296,914	43.53%
合計	1,453	32,841,584	100.00%

(四) 主要股東名單

截至112年4月14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		989,957	3.01%
裕 捷 投 資 股 份 有 限 公 司		830,000	2.53%
元 耀 開 發 股 份 有 限 公 司		800,000	2.44%
五 安 投 資 股 份 有 限 公 司		606,296	1.85%

(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		110年	111年	當年度截至 112年4月14日
每股市價	最高		30	27.8	28.05
	最低		23.2	23.1	25.1
	平均		25.94	25.64	26.67
每股淨值	分配前		27.67	28.42	-
	分配後		26.87	(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	0.90	1.68	-
		追溯調整後	-	-	-
每股股利	現金股利		0.8	1.4(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		28.82	15.26	-
	本利比		32.43	18.31	-
	現金股利殖利率		3.1%	5.5%	-

註1：111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：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，應再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112年3月16日董事會決議111年度之盈餘分配案，分配股東現金股利新台幣45,978,218元，每股配發現金股利1.4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，實際發放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112年3月16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	\$ 6,200	\$ 1,200
年度財務報表認列金額	6,200	1,200
差異金額	\$ -	\$ -

上述經董事會決議配發之金額與111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111年6月16日提報股東會通過110年度配發員工酬勞3,180,000元及董事酬勞720,000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	111年度	
	金額	占合併營業比重
溶劑性墨水	580,909	80.18%
UV墨水	91,993	12.70%
水性墨水	10,385	1.43%
機構件	5,166	0.71%
色漿	5,090	0.70%
耗材	4,783	0.66%
油性墨水	2,894	0.40%
噴繪機	1,270	0.18%
其他	22,022	3.04%
合計	724,512	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) 高密著高延展之UV光固化噴墨墨水開發
- (3) 棉T專用水性奈米顏料墨水
- (4) 水性桌上型顏料墨水
- (5) Slide printer 模組開發
- (6) 半導體客製化特殊應用墨水
- (7) LED面板製程簡化之功能UV墨水
- (8) Single Pass 3D紋理亮光 UV墨水
- (9) DTF數位直噴轉印膠膜

## (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。

噴墨列印技術發展已行之有年，隨著數位影像時代來臨，更帶動無限的輸出廣告商機。噴墨列印技術依噴墨頭之製作，約可分為熱氣泡式和壓電式兩種，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預定位置，主要廠商為Epson、Seiko、Konica、XAAR及Spectra等。由於壓電式噴頭可使用之溶劑選擇性廣，故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。

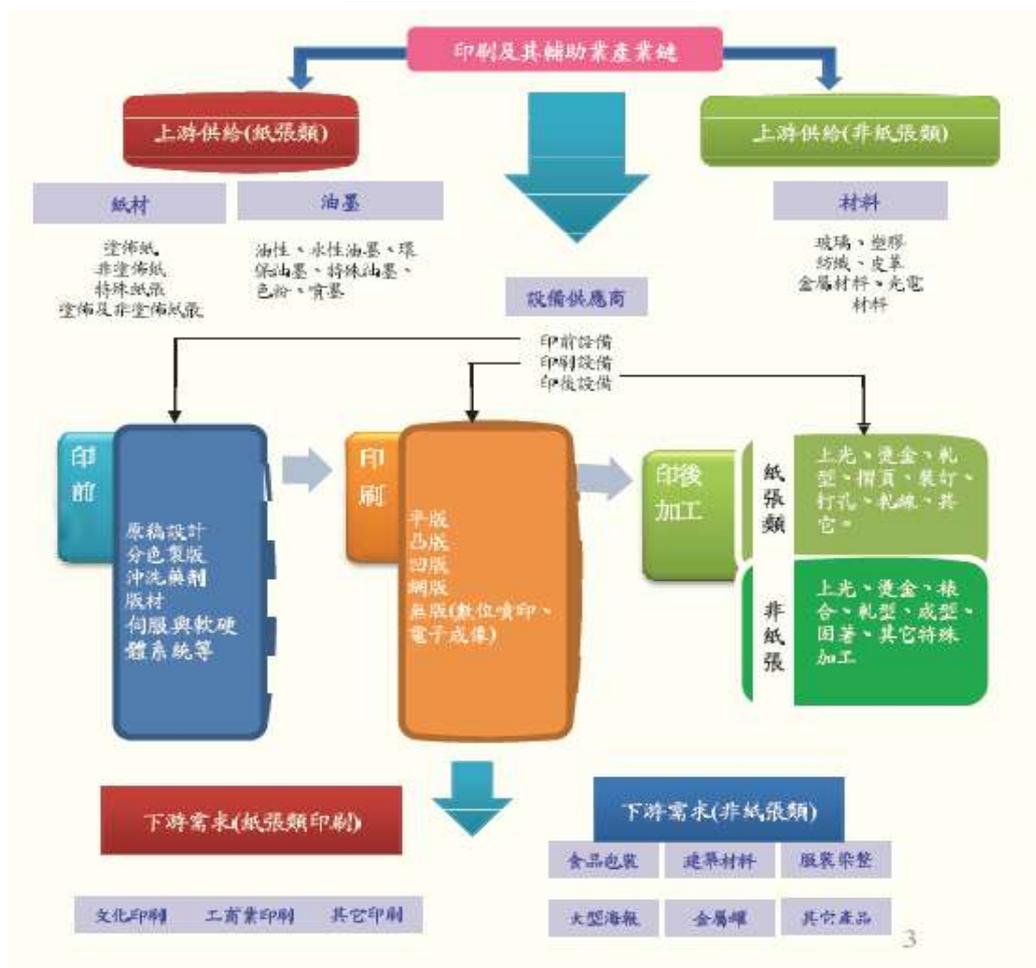
而噴墨列印技術主要應用於家用印表機市場及溶劑型寬幅噴繪機市場，近年來各大廠商之噴墨技術不斷在噴孔大小、噴嘴數目、墨滴形狀大小及噴射頻率上改良，噴墨列印水準不斷提升，使得精緻型影像輸出需求增加。隨著技術不斷的突破與發展、社會繁榮及生活品質不斷的提高，人類對各種色彩功能與發揮之需求愈來愈殷切，用途也愈來愈廣泛及多樣化；除了標牌、戶外廣告、標籤印刷外，近年來在新材料的開發及高環保性能與高節能性的趨勢下，產品應用層面已陸續擴展至紡織、工業、3D應用、3C科技、LCD、電路板等相關產業，與人類生活實密不可分。

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，具極佳的耐刮性及耐光性，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，故仍為市場主流應用之產品。

2. 產業上、中、下游之關聯性

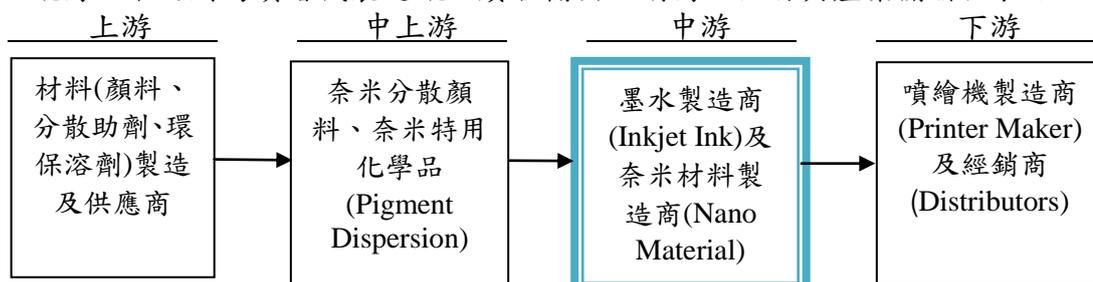
印刷及其輔助行業上游主要包括各種印刷用紙材、油墨製造業提供印刷用之油墨、印刷設備業提供生產流程所需之設備及其他輔助原材料行業，中游為印刷業。可依生產過程分為「印前製版」、「印刷」及「印後裝訂與代工」等三個製程，下游則為各種需求產業。本公司主係屬印刷及其輔助行業上游的油墨製造業。本公司向供應商購買溶劑、色粉及分散劑等原物料，再以自有之墨水研發及生產技術，製成各式之大型噴繪墨水、桌上型噴墨墨水及相關耗材等，主要銷售客戶係印刷噴繪機製造商及經銷商，而終端市場可應用在大型海報、戶外廣告、服裝印染及食品包裝等市場。

印刷及其輔助業產業鏈圖



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。

近期全球百大企業為落實環境永續之議題，多家企業從辦公室影印機著手。為保護環境，Seiko EPSON率先發佈辦公設備的雷射印表機產品將於2026年停產，主打對環境友善的噴墨印表機，相較於雷射印表機需要預熱加熱器才能列印，噴墨印表機從待機到運作不需暖機可立即啟動列印，減少等待時間，高印量亦可穩定高速列印，不僅省電更減少能源消耗，同時因不需加熱，也降低列印時間與耗電量。

### 4. 噴墨未來的應用趨勢

隨著技術進步，墨水之應用將不局限在傳統的噴繪產業，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、車體廣告、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，擴張噴

墨之應用範圍，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。

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。

溶劑型墨水主為弱溶劑墨水，普遍宣傳的特點就是環保、高精度和戶外耐候性。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廣大的市場，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。

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銷售對象，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。

● 研發能力與費用

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人員，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，創造新產品之市場價值，以面對劇烈競爭。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，近兩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。

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	111 年度	112 年截至 4/30
研發費用	56,756	17,582
佔當年度合併營業收入比重	8%	8%

● 技術及產品

最近五年度及截至年報刊印日開發成功之產品：

年度	研發成功之技術或產品
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
	夜光塗料
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
110	Mimaki UJV100-160 Bother 噴頭 UV 墨水
111	Latex 乳膠墨水
	Single Pass 高速應用之 UV 光油
	UV 皮革軟墨
	Magic textile 水性黏性轉印墨水

● 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	環保型噴墨墨水組成物	I314574	臺灣	2025/11/29
2	環保性溶劑型染料與顏料噴墨墨水組成物	I329123	臺灣	2026/7/6
3	噴墨墨水瓶	BR3020160032939	巴西	2027/11/6
4	用於光固化墨水之墨匣	M562771	臺灣	2027/11/14
5	用於光固化墨水之墨匣	DE202018001865	德國	2028/4/12
6	用於光固化墨水之墨匣	實登 3217256	日本	2028/5/18
7	用於光固化墨水之墨匣	CN208035678U	中國	2028/11/2

編號	專利名稱	獲證編號	國家	有效期限
8	連續供墨系統	I358361	臺灣	2029/2/10
9	用於噴墨之雙面膠	M586211	臺灣	2029/5/13
10	用於噴墨之雙面膠	實登 3222778	日本	2029/6/14
11	可長期連續供墨之墨水匣	I362330	臺灣	2029/12/14
12	可自動開關的接頭及噴墨系統	M595042	臺灣	2030/1/21
13	墨水袋接頭結構	I462841	臺灣	2030/9/9
14	噴墨式生物感測試片	M606637	臺灣	2030/10/22
15	可自動開關的接頭及噴墨系統	CN211994714U	中國	2030/11/24
16	墨水匣開閉結構	US-8646890-B1	美國	2031/2/11
17	墨水袋	M614019	臺灣	2031/3/2
18	低氣味環保型奈米顏料噴墨墨水組成物	US-8710118-B2	美國	2031/4/29
19	噴墨墨水瓶	D180298	臺灣	2031/7/18
20	可替換式墨水袋及所構成的墨水匣	US-8807724-B2	美國	2031/8/19
21	墨水袋	實登 3235086	日本	2031/9/14
22	連續供墨系統	US-8025375-B2	美國	2031/9/27
23	墨水袋	CN214646544U	中國	2031/11/9
24	連續供墨系統	CN101804736B	中國	2031/12/7
25	噴墨墨水組成物	I452093	臺灣	2032/1/19
26	可長期連續供墨之墨水匣(220 墨夾)	US-8235510-B2	美國	2032/8/7
27	可長期連續供墨之墨水匣	CN102101388B	中國	2033/1/16
28	墨水匣開閉結構	特許 5586737	日本	2033/5/13
29	換袋式墨水匣	US-8608299-B1	美國	2033/12/17
30	低氣味環保型奈米顏料噴墨墨水組成物	CN103242694B	中國	2034/10/29
31	大供墨量之供墨裝置	I598249	臺灣	2036/4/25
32	耐溶劑揮發之墨水袋	I629169	臺灣	2036/5/17
33	噴墨式生物試片及其製備方法	I749777	臺灣	2040/9/20
34	隱形眼鏡的著色方法	I740727	臺灣	2040/11/19
35	過氧化物酶阻斷劑及使用噴印方式之組織化學染色方法	I767587	臺灣	2041/2/25

#### (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		110年度		111年度	
		金額	%	金額	%
內	銷	80,745	12.81%	70,726	9.76%
外	銷	549,457	87.19%	653,786	90.24%
合	計	630,202	100.00%	724,512	100.00%

## 2. 主要外銷地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度		110年度		111年度	
		金額	%	金額	%
亞	洲	307,412	55.95%	364,112	55.69%
美	洲	117,103	21.31%	164,448	25.15%
歐	洲	103,832	18.90%	107,211	16.40%
其	他	21,110	3.84%	18,015	2.76%
合	計	549,457	100.00%	653,786	100.00%

## 3. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

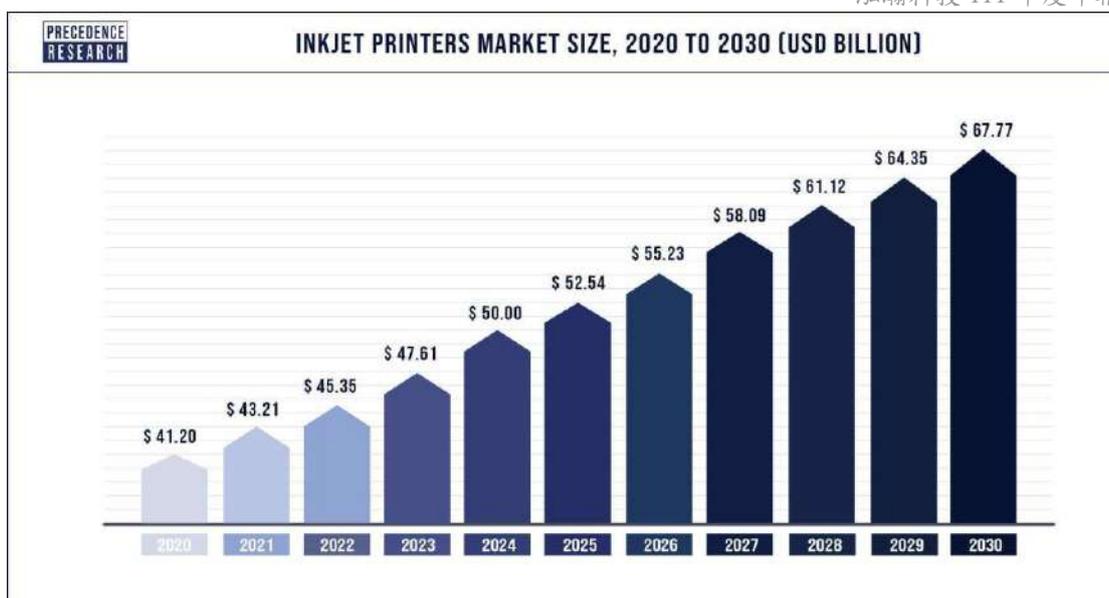
## (1) 市場佔有率

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、半導體科技等應用領域。

本公司111年度墨水產品銷售金額724,512仟元，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，111年國內企業油墨總銷售值為4,181,684仟元，本公司市場佔有率約17.33%，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

根據加拿大"Precedence Research"之報告，全球噴繪機市值於2020年的41.2億美元，到2030年估計達到67.77億美元，年複合成長率約為5.1%。如下圖所示



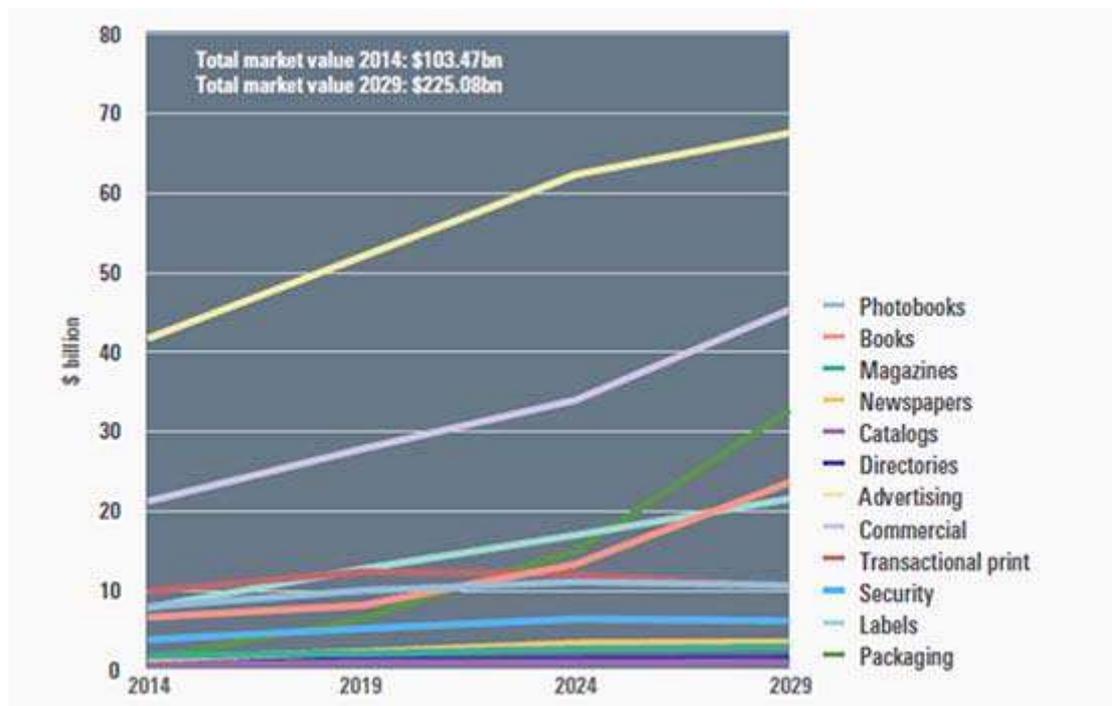
資料來源：<https://www.precedenceresearch.com/inkjet-printers-market>  
Injet Printers Market Size Worth Around US\$67.77 Bn by 2030)

另，根據Smithers"the Future of Global Printing to 2032."報告顯示，2022年末，全球數位印刷市場規模將達到1,367億美元。其中，噴墨印刷機佔據最大市場，佔比達到61.4%。預計到2027年，全球市場對數位印刷的需求仍保持強勁態勢，市場規模將以5.7%的複合年增長率增長。在2027年至2032年間，數位印刷市場規模複合年增長率將保持在5%。預計到2032年，市場規模將達到2,305億美元，在全球印刷包裝市場規模中的佔比將至近1/4。

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。數位印刷於新冠肺炎疫情受影響較小，因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。

Smithers Pira公司的研究報告"The Future of Digital Print: Long-Term Strategic Forecasts to 2029"，2019年四個行業的印刷產值超過100億美元—廣告、商業、交易印刷和標籤—合計佔總市值的75%。到2029年，七個行業的產值將超過100億美元—廣告、商業印刷、包裝、標籤、書籍、相冊和交易印刷。廣告和商業印刷是2019年價值最大的行業(佔市場的57%)，到2029年仍然如此，佔價值的50%，如下圖所示：

**Global digital printing and printed packaging markets, 2014–29 (\$ billion, constant 2018 prices & exchange rates)**



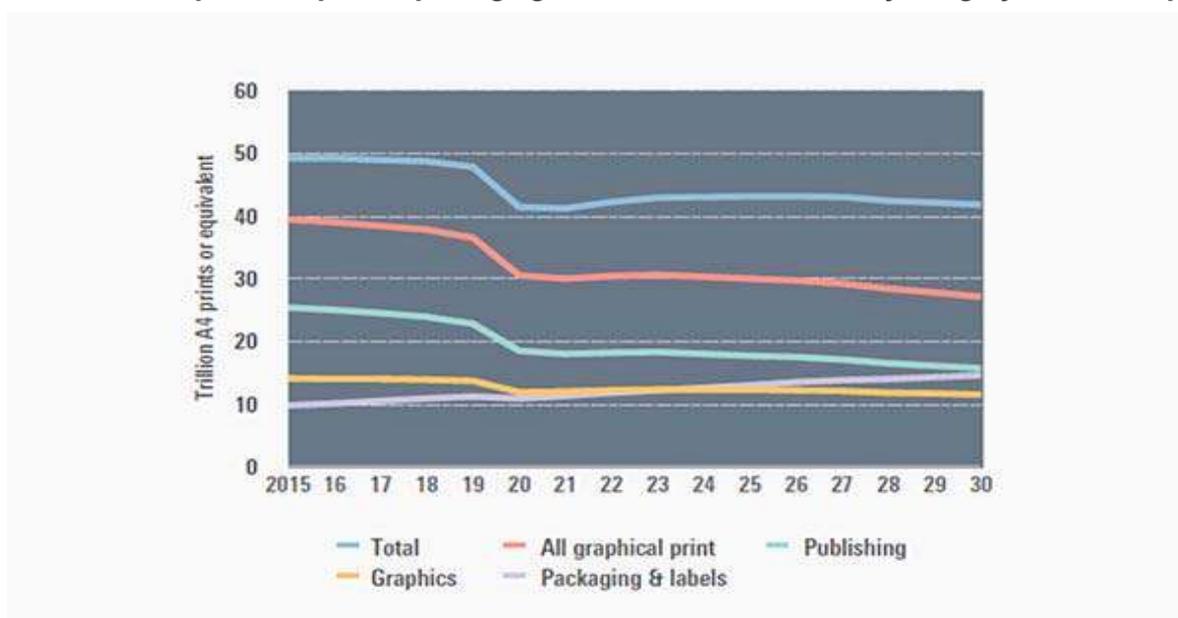
Source: Smithers Pira

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。

噴墨市場中三大應用：**出版印刷**(書籍、報紙、雜誌及目錄)、**圖像印刷**(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))及**包裝印刷**(標籤及包裝印刷)，以圖像印刷及出版印刷受疫情衝擊最為嚴重。因各國的封城令和廣泛的居家辦公，更多消費者轉向即時的線上媒體渠道，使零售商之廣告預算逐漸下降，降低出版印刷產量。世界上最大的印刷目錄客戶—宜家(IKEA)，更宣布2021年之後，停止發行紙製的產品型錄。

圖像印刷也受到嚴重衝擊，隨著各國封城令對當地民眾限制進出商店、餐館、酒吧和酒店，商業印刷品，商業表格、通訊、手冊等在2020年第二季至第三季受到嚴重影響。需求的急劇下降，導致許多服務提供商關閉營業處所。包裝印刷受新冠肺炎的影響最小。食品、飲料和藥品為民生必需品，即使受到封城影響，但生產民生必需品之工廠仍須正常穩定供貨。因消費者恐慌性購買和囤積相關民生必需品，使得包裝印刷在疫情下逆勢成長。如下圖所示：

**Global print and printed packaging market volume 2015–30, by category (trillion A4 prints)**



Source: Smithers

2020-2030年印刷產業之成長動能將以標籤及包裝印刷為主。受到疫情影響，許多零售商由實體店鋪轉向電子商務，更加速了數位化的產品應用，與2019年相比，除了原商品的包裝外，額外多出了運輸的包裝及標籤，電子商務的包裝量成長近40%。

以下就噴墨印刷應用在包裝、廣告及紡織印刷市場之未來供需變化說明：

① 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公司"The Future of Digital Print for Packaging to 2027"市場研究報告顯示，後疫情時代，包裝及標籤市值將從2022年473.7億美元，以年複合年增長率(CAGR, Compound Annual Growth Rate)3.1%，成長到2027年551.3億美元。其中，柔性版印刷2022年的產值與2027年相比，成長率為

2.4%，且占包裝市場中產值為大宗。

隨著各國對公開透明的資訊加強監管，立法要求包材或標籤上須加強提供給消費者或社會大眾之資訊，例如食品使用的成分、添加劑、原物料產地追溯及環保安全作業衛生等認證標章。各大品牌因環境永續議題，逐漸從塑膠包裝取代成紙製包裝，並利用數位化印刷技術在紙製產品上，運用各種特殊塗料和燙金，並將商品上架電子商務系統，以吸引消費者目光。

疫情過後，消費型態從實體通路加速的轉往電子商務，同時全球海運仍受勞動力短缺及貨物塞港問題，致運價居高不下，越來越多的品牌避免過多的庫存，並將訂單模式從長期訂單轉變為短期多筆訂單。此外，運價上升，使廠商的進貨由全球化轉向在地化，在地印刷廠以能即時反應消費者需求，更能快速反應市場變化的條件。面對永續發展，對應近期全球供應鏈問題，品牌也在轉向國內包裝合作夥伴。縮短供應鏈意味著更小的碳足跡，製造商的本地化確保品牌能更密切地關注印刷品質和包裝業務，避免發生供應鏈因封城產生的高昂代價及失誤。

## ② 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"The Future of Global Print to 2030"的最新研究，受到全球疫情、封城令及遠距上班(Work from home)衝擊，報紙、雜誌及廣告印刷生產因需求下降，使相關產業的供應商服務也跟著關閉。後疫情時代，廣告印刷市場將出現變化，現在仍存活的供應商，將捨棄低價值的印刷產品，逐步走向高附加價值的印刷產品為主。

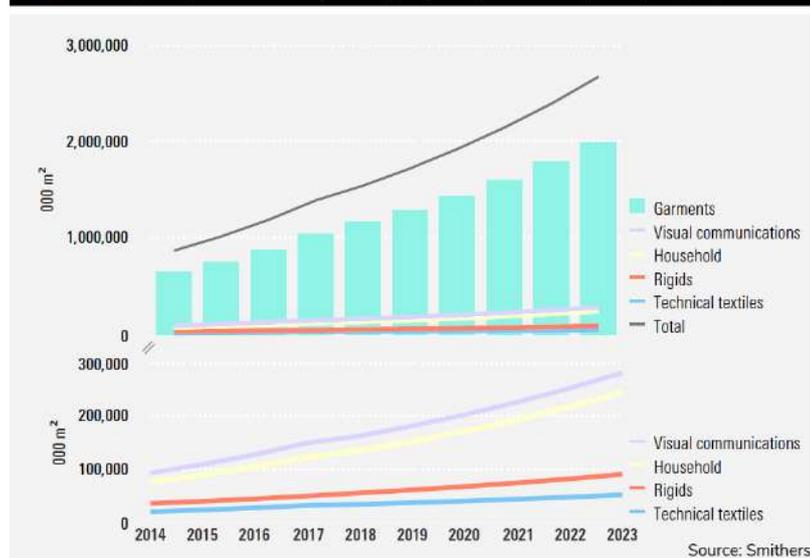
## ③ 紡織印刷市場

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 Research and Markets 公司分析，全球紡織品數位印花市場(Global Digital Textiles)總值2021年為27.9億美元，2026年預計達到67.3億美元，年複合成長率達19.3%。

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：

Figure E.1 Digital dye sublimation printing output by end-use segment, 2014–23



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。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 掌握關鍵技術及配方能力

本公司憑藉著專業研發團隊多年研發成果及經驗，掌握墨水色溶度、表面張力、色相、粒徑大小、黏稠度、噴墨頭形態、色漿的分散及墨水調配能力之關鍵技術，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，且多數為化學、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。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。

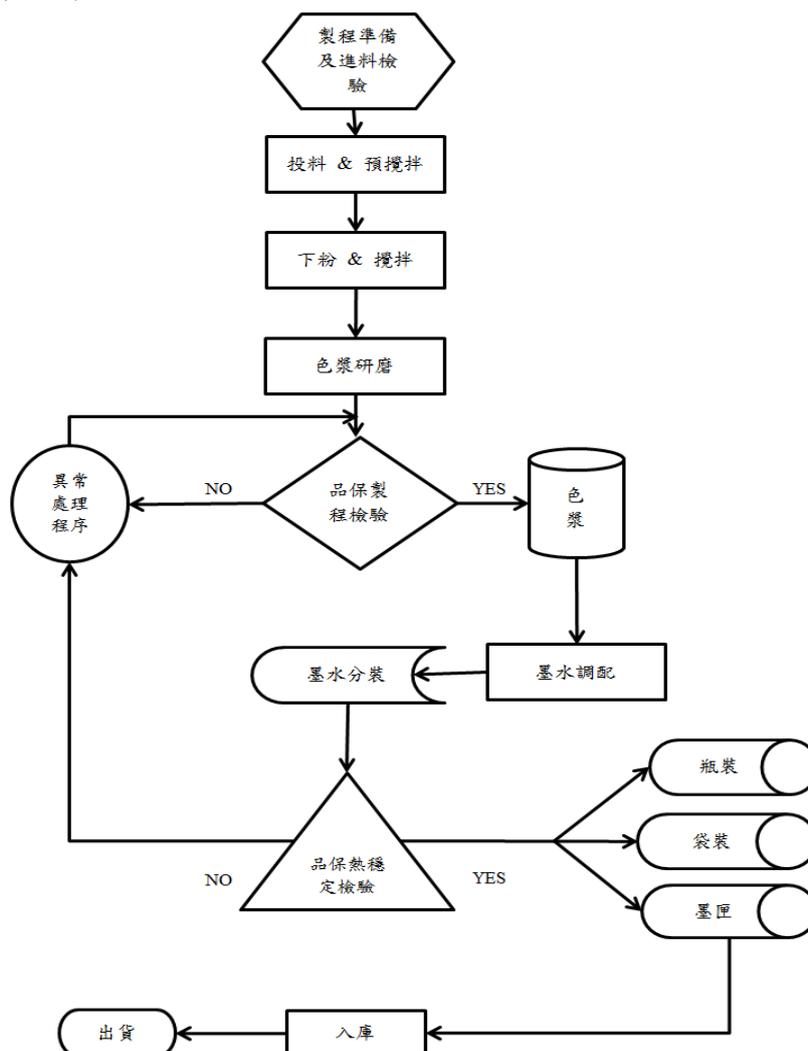
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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	110年度				111年度				112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	84,025	21.98%	無	立興	85,228	22.32%	無	立興	12,913	17.38%	無
	其他	298,320	78.02%	-	其他	296,687	77.68%	-	其他	61,388	82.62%	-
	進貨淨額	382,345	100.00%	-	進貨淨額	381,915	100.00%	-	進貨淨額	74,301	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：111 年度進貨金額較 110 年度增加，主係原料溶劑漲價所致。

## 2. 銷貨

單位：新台幣仟元

項目	110年度				111年度				112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	50,815	8.06%	無	甲公司	82,305	11.36%	無	甲公司	11,240	6.59%	無
	其他	579,387	91.94%	-	其他	642,207	88.64%	-	其他	159,328	93.41%	-
	銷貨淨額	630,202	100.00%	-	銷貨淨額	724,512	100.00%	-	銷貨淨額	170,568	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	110年度			111年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
水性墨水		217	31	9,047	217	27	7,925
UV 墨水		417	97	54,683	417	109	63,897
溶劑性墨水		2,105	1,597	391,245	2,105	1,562	428,211
其他墨水及色漿 (註 2)		-	13	4,657	-	12	5,416
其他(註 1)		-	-	15,512	-	-	8,396
合計(註 1)		-	-	475,144	-	-	513,845

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	110年度				111年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
水性墨水		18	6,628	12	4,257	17	6,624	10	3,761
UV 墨水		11	9,721	85	64,685	14	11,957	93	80,036
溶劑型墨水		93	45,802	1,468	463,724	80	41,113	1,499	539,796
其他墨水及色漿		-	575	10	4,773	-	962	13	7,588
墨水小計		122	62,726	1,575	537,439	111	60,656	1,615	631,181
其他(註)		-	18,019	-	12,018	-	10,070	-	22,605
合計(註)		-	80,745	-	549,457	-	70,726	-	653,786

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		110 年度	111 年度	112 年截至 4 月 30 日止
員工人數 (人)	經理級(含)以上	6	6	6
	直接人員	73	66	72
	間接人員	80	86	88
	合計	159	158	166
平均年歲		38	39	39
平均服務年資		6.25	6.58	6.61%
學歷分布 比率	博 士	2.52%	1.9%	1.81%
	碩 士	5.03%	6.33%	6.02%
	大 專	40.25%	43.04%	41.57%
	高中及高中以下	52.2%	48.73%	50.6%
	合 計	100%	100%	100%

## 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
111/02	111.02 依據空氣汙染防治專責單位或專責人員設置及管理辦法，公司未依規定設置專責防火管理人員，而係其他人員兼任，處新台幣 20 萬元罰鍰。(府授環空字第 1110032588 號)	空氣汙染防制法第 34 條第 4 項暨空氣汙染防治專責單位或專責人員設置及管理辦法第 5 條。	200	依主管機關規定進行改善，已新增專職人員。	200
112/01	112.01 新竹市環保局於 111 年 8 月 31 日派員至本公司稽查吸附設備之揮發性有機物處理效能，經稽查防制設備串連處理效率不符規定，處新台幣 10 萬元罰鍰。(府授環空字第 1110190312 號)	空氣物染防治法第 24 條第 2 項規定。	100	已依主管機關規定進行改善。	100

## 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。另，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110年及111年認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,490仟元及4,427仟元。

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、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 資訊安全風險管理及架構

本公司訂有「電腦化資訊系統循環」之內部控制制度以維護資訊安全環境，以作為管理資訊設備、網路與資訊系統之依據，藉以減少公司資訊安全風險。公司稽核人員針對資通安全環境，每年定期執行資通安全查核，並將查核結果做成內部稽核報告呈送審計委員會、董事會報告，以期落實資安規範。

2. 資通安全政策

為落實資訊安全管理，本公司訂有「資訊安全政策」與資訊管理控制作業以期望達成下列政策目標：

- (1) 資訊處理單位之功能及職責劃分。
- (2) 應用系統維護管理。
- (3) 電腦作業管理。
- (4) 備份及回復作業。
- (5) 網路安全管理。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

本公司採用郵件威脅防禦等資安防毒與防駭系統，擬定資安計畫以逐年推動資訊安全政策，導入資訊安全制度與流程規範，並持續架構以下資訊安全技術防護措施：

- (1) 網路及電腦系統安全管理。
- (2) 設置文件管理系統：重要資料皆上傳於系統中，並設定存取權限。
- (3) 網際網路資安管控：架設防火牆、每日自動備份，並定期作病毒掃描。
- (4) 資料存取管控：設定存取權限的控管、遠端登入資訊系統的控管。
- (5) 資訊安全宣導：不定期宣導資訊安全資訊及執行資通安全檢查。

(二) 請列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響(例如：營運或商譽的影響)及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無因重大資通安全事件導致損失之情事。

## 七、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	合作金庫北新竹分行	111.01.23-112.01.22	進口貨物之進口稅費、款項、滯納金及滯報費等委任保證契約	無
借款契約	合作金庫北新竹分行	111.01.10-112.01.07	融資借款、進出口融資	無
借款契約	台北富邦新竹分行	111.01.02-112.01.02	融資借款、進出口融資	無
借款契約	台北富邦新竹分行	110.11.15-117.11.15	經濟部加速投資專案補助長期借款	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					當年度截至 112年3月 31日財務資 料 (註2)	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	460,310	494,261	510,387	516,884	554,675	559,851	
採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	
不動產、廠房及設備	674,765	633,470	596,674	644,703	604,223	594,087	
無形資產	-	-	-	-	-	-	
其他資產	6,226	14,671	11,164	7,444	9,604	9,230	
資產總額	1,141,301	1,142,402	1,118,225	1,169,031	1,168,502	1,163,168	
流動負債	分配前	206,322	226,477	196,228	237,663	214,636	242,412
	分配後	270,322	275,739	215,933	263,936	260,614 (註1)	-
非流動負債	721	5,508	21,065	22,568	20,519	19,875	
負債總額	分配前	207,043	231,985	217,293	260,231	235,155	262,287
	分配後	271,043	281,247	236,998	286,504	281,133 (註1)	-
股本	328,416	328,416	328,416	328,416	328,416	328,416	
資本公積	分配前	363,202	363,202	353,350	353,350	353,350	353,350
	分配後	-	353,350	-	-	-	-
保盈留餘	分配前	233,840	208,763	195,297	204,459	232,733	204,448
	分配後	169,840	169,353	175,592	178,186	186,755 (註1)	-
其他權益	(126)	74	(644)	(913)	(891)	(656)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
歸屬於母公司 業主之權益	分配前	925,332	900,455	876,419	885,312	913,608	885,558
	分配後	861,332	851,193	856,714	859,039	867,630 (註1)	-
非控制權益	8,926	9,962	24,513	23,488	19,739	15,323	
權益總額	分配前	934,258	910,417	900,932	908,800	933,347	900,881
	分配後	870,258	861,155	881,227	882,527	887,369 (註1)	-

註1：係依112年3月16日董事會決議金額。

註2：本公司截至112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					
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	443,519	477,999	468,925	478,129	523,849	
採用權益法之投資	8,935	9,680	17,523	18,021	14,672	
不動產、廠房及設備	672,764	631,786	592,330	641,210	601,098	
無形資產	-	-	-	-	-	
其他資產	6,226	12,650	9,623	6,890	6,198	
資產總額	1,131,444	1,132,115	1,088,401	1,144,250	1,145,817	
流動負債	分配前	205,562	226,370	191,120	236,568	211,690
	分配後	269,562	275,632	210,825	262,841	257,668 (註 1)
非流動負債	550	5,290	20,862	22,370	20,519	
負債總額	分配前	206,112	231,660	211,982	258,938	232,209
	分配後	270,112	280,922	231,687	285,211	278,187 (註 1)
股本	328,416	328,416	328,416	328,416	328,416	
資本公積	分配前	363,202	363,202	353,350	353,350	353,350
	分配後	-	353,350	-	-	-
保留盈餘	分配前	233,840	208,763	195,297	204,459	232,733
	分配後	169,840	169,353	175,592	178,186	186,755 (註 1)
其他權益	(126)	74	(644)	(913)	(891)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	925,332	900,455	876,419	885,312	913,608
	分配後	861,332	851,193	856,714	859,039	867,630 (註 1)

註 1：係依 112 年 3 月 16 日董事會決議金額。

## (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 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註1)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	701,813	707,242	584,798	630,202	724,512	170,568
營業毛利	217,658	187,050	153,856	159,097	178,101	47,986
營業損益	78,148	43,596	26,795	24,972	37,647	15,428
營業外收入及支出	9,832	3,423	7,603	3,106	18,967	(279)
稅前淨利	87,980	47,019	34,398	28,078	56,614	15,149
繼續營業單位 本期淨利	70,274	39,691	28,733	21,872	44,386	13,047
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	70,274	39,691	28,733	21,872	44,386	13,047
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(280)	468	(1,469)	(549)	184	465
本期綜合損益總額	69,994	40,159	27,264	21,323	44,570	13,512
淨利歸屬於 母公司業主	70,990	38,853	29,988	29,674	55,133	17,693
淨利歸屬於非控制權益	(716)	838	(1,255)	(7,802)	(10,747)	(4,646)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	70,839	39,123	29,219	29,390	55,295	17,928
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(845)	1,036	(1,955)	(8,067)	(10,725)	(4,416)
每股盈餘	2.16	1.18	0.91	0.90	1.68	0.54

註1：本公司截至112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				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	700,978	686,485	558,578	605,639	665,441
營業毛利	218,460	181,921	145,545	151,894	175,327
營業損益	79,636	42,126	27,896	35,200	53,859
營業外收入及支出	8,870	3,856	7,374	(48)	12,947
稅前淨利	88,506	45,982	35,270	35,152	66,806
繼續營業單位 本期淨利	70,990	38,853	29,988	29,674	55,133
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	70,990	38,853	29,988	29,674	55,133
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(151)	270	(769)	(284)	162
本期綜合損益總額	70,839	39,123	29,219	29,390	55,295
每股盈餘	2.16	1.18	0.91	0.90	1.68

## (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
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
110	勤業眾信聯合會計師事務所	王攀發、黃裕峰	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	林心彤、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					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構%	負債占資產比率	18.14	20.30	19.43	22.26	20.12	22.54
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	138.56	144.58	154.52	144.46	157.86	154.98
償債能力%	流動比率	223.10	218.23	260.09	217.48	258.42	230.95
	速動比率	170.34	165.00	203.62	159.50	197.69	180.40
	利息保障倍數	68.83	32.99	27.36	39.78	46.11	25.47
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.96	5.15	4.35	4.49	5.06	5.55
	平均收現日數	73.58	70.87	83.9	81.29	72.13	65.76
	存貨週轉率(次)	5.69	5.31	4.35	4.29	4.54	4.28
	應付款項週轉率(次)	6.49	7.78	6.98	6.28	6.70	7.02
	平均銷貨日數	64.14	68.73	83.9	85.08	80.39	85.28
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.02	1.08	0.95	1.02	1.16	1.14
	總資產週轉率(次)	0.61	0.62	0.52	0.55	0.62	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)	6.24	3.57	2.63	1.96	3.88	4.64
	權益報酬率(%)	7.44	4.30	3.17	2.41	4.81	5.69
	稅前純益占實收資本額比率(%)	26.78	14.31	10.47	8.54	17.23	18.45
	純益率(%)	10.01	5.61	4.91	3.47	6.12	7.64
	每股盈餘(元)	2.16	1.18	0.91	0.90	1.68	0.54
現金流量	現金流量比率(%)	45.47	25.36	46.37	24.06	48.20	21.28
	現金流量允當比率(%)	69.01	65.40	81.98	80.23	91.46	119.05
	現金再投資比率(%)	(0.37)	(0.51)	3.13	2.70	5.32	3.61
槓桿度	營運槓桿度	2.41	3.62	4.95	5.41	3.97	2.85
	財務槓桿度	1.02	1.03	1.05	1.03	1.03	1.04

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 111 年短期借款減少致流動負債減少。
- (2) 資產報酬率上升：主係 111 年稅後淨利上升所致。
- (3) 股東權益報酬率上升：主係 111 年稅後淨利上升所致。
- (4) 稅前純益占實收資本額比率上升：主係 111 年營業收入上升所致。
- (5) 純益率上升：主係 111 年稅後淨利上升所致。
- (6) 每股盈餘上升：主係 111 年稅後淨利上升所致。
- (7) 現金流量比率上升：主係 111 年短期借款減少，致現金流量比率上升。
- (8) 現金再投資比率上升：主係 111 年營收增加所致。
- (9) 營運槓桿度下降：主係 111 年變動營業成本上升所致。

註 1：本公司截至 112 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				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	18.21	20.46	19.47	22.62	20.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	137.62	143.36	151.48	141.55	155.40
償債能力	流動比率(%)	215.75	211.15	245.35	202.11	247.46
	速動比率(%)	167.35	159.91	194.25	156.33	195.09
	利息保障倍數	69.40	32.41	28.03	49.55	54.23
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.96	5.03	4.23	4.37	4.71
	平均收現日數	73.58	72.56	86.28	83.52	77.49
	存貨週轉率(次)	5.86	5.41	4.45	4.84	4.97
	應付款項週轉率(次)	6.50	7.58	6.77	6.21	6.11
	平均銷貨日數	62.28	67.46	82.02	75.41	73.44
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.02	1.05	0.91	0.98	1.07
	總資產週轉率(次)	0.62	0.61	0.50	0.54	0.58
獲利能力	資產報酬率(%)	6.33	3.53	2.79	2.71	4.90
	權益報酬率(%)	7.55	4.25	3.37	3.36	6.12
	稅前純益占實收資本額比率(%)	26.94	14.00	10.73	10.70	20.34
	純益率(%)	10.12	5.65	5.36	4.89	8.28
	每股盈餘(元)	2.16	1.18	0.91	0.90	1.68
現金流量	現金流量比率(%)	46.96	24.44	50.25	36.50	53.15
	現金流量允當比率(%)	69.27	65.35	83.12	89.35	105.37
	現金再投資比率(%)	(0.15)	(0.68)	3.58	4.90	6.04
槓桿度	營運槓桿度	2.35	3.56	4.57	3.80	2.87
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.05	1.02	1.02

最近兩年度財務比率變動達 20% 以上原因：

- (1) 流動比率上升：主係 111 年短期借款減少致流動負債減少。
- (2) 速動比率上升：主係 111 年短期借款減少，致流動負債減少。
- (3) 資產報酬率上升：主係 111 年稅後淨利上升所致。
- (4) 股東權益報酬率上升：主係 111 年稅後淨利上升所致。
- (5) 稅前純益占實收資本額比率上升：主係 111 年營業收入上升所致。
- (6) 純益率上升：主係 111 年稅後淨利上升所致。
- (7) 每股盈餘上升：主係 111 年稅後淨利上升所致。
- (8) 現金流量比率上升：主係 111 年短期借款減少，致現金流量比率上升。
- (9) 現金再投資比率上升：主係 111 年營收增加所致。
- (10) 營運槓桿度下降：主係 111 年變動營業成本上升所致。

註2：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3)

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4)

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5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：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4：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5：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6：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一一一年度營業報告書、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。

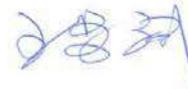
上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

泓瀚科技股份有限公司民國一一二年度股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 六 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 107 頁至第 162 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 163 頁至第 214 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	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		554,675	516,884	37,791	7.31%
採用權益法之投資		-	-	-	-
不動產、廠房及設備		604,223	644,703	(40,480)	(6.28%)
使用權資產		6,588	5,260	1,328	25.25%
遞延所得稅資產		1,123	579	544	93.96%
預付設備款		-	34	(34)	(100%)
其他非流動資產－其他		1,893	1,571	322	20.50%
資產總額		1,168,502	1,169,031	(529)	(0.05%)
流動負債		214,636	237,663	(23,027)	(9.69%)
非流動負債		20,519	22,568	(2,049)	(9.08%)
負債總額		235,155	260,231	(25,076)	(9.64%)
股本		328,416	328,416	-	-
資本公積		353,350	353,350	-	-
保留盈餘		232,733	204,459	28,274	13.83%
其他權益		(891)	(913)	22	(2.41%)
歸屬於母公司業主之權益		913,608	885,312	28,296	3.20%
非控制權益		19,739	23,488	(3,749)	(15.96%)
權益總計		933,347	908,800	24,547	2.70%
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）： 本年度未有重大變動之項目。					

## (二) 個體財務分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		523,849	478,129	45,720	9.56%
採用權益法之投資		14,672	18,021	(3,349)	(18.58)%
不動產、廠房及設備		601,098	641,210	(40,112)	(6.26)%
使用權資產		3,182	4,740	(1,558)	(32.87)%
遞延所得稅資產		1,123	579	544	93.96%
其他非流動資產－其他		1,893	1,571	322	20.50%
資產總額		1,145,817	1,144,250	1,567	0.14%
流動負債		211,690	236,568	(24,878)	(10.52)%
非流動負債		20,519	22,370	(1,851)	(8.27)%
負債總額		232,209	258,938	(26,729)	(10.32)%
股本		328,416	328,416	-	-
資本公積		353,350	353,350	-	-
保留盈餘		232,733	204,459	28,274	13.83%
其他權益		(891)	(913)	22	(2.41)%
權益總計		913,608	885,312	28,296	3.20%
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）： 本年度未有重大變動之項目。					

## 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	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		724,512	630,202	94,310	14.97%
營業成本		546,411	471,105	75,306	15.98%
營業毛利		178,101	159,097	19,004	11.94%
營業費用		140,454	134,125	6,329	4.72%
營業淨利		37,647	24,972	12,675	50.76%
營業外收入(支出)淨額		18,967	3,106	15,861	510.66%
稅前淨利		56,614	28,078	28,536	101.63%
所得稅費用		12,228	6,206	6,022	97.04%
稅後淨利		44,386	21,872	22,514	102.94%
其他綜合損益		184	(549)	733	133.52%
本年度綜合損益總額		44,570	21,323	23,247	109.02%
本期歸屬於母公司業主淨利		55,133	29,674	25,459	85.80%
本期歸屬於母公司業主綜合損益		55,295	29,390	25,905	88.14%
<p>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)</p> <p>(1) 營業淨利上升：主係新冠疫情趨緩及營收增加，致營業淨利上升。</p> <p>(2) 營業外收入淨額上升：主係本年度美金及人民幣較去年同期升值，致外幣兌換利益增加。</p> <p>(3) 稅前淨利、稅後淨利、本年度綜合損益總額、本期歸屬於母公司業主淨利、本期歸屬於母公司業主綜合損益上升：主係新冠疫情趨緩營收回穩，及外幣兌換利益增加所致。</p>					

## 2. 個體財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		665,441	605,639	59,802	9.87%
營業成本		488,890	453,613	35,277	7.78%
營業毛利		176,551	152,026	24,525	16.13%
未實現銷貨利益		(1,224)	(132)	(1,092)	827.27%
已實現銷貨毛利		175,327	151,894	23,433	15.43%
營業費用		121,468	116,694	4,774	4.09%
營業淨利		53,859	35,200	18,659	53.01%
營業外收入(支出)淨額		12,947	(48)	12,995	(27,072.92%)
稅前淨利		66,806	35,152	31,654	90.05%
所得稅費用		11,673	5,478	6,195	113.09%
稅後淨利		55,133	29,674	25,459	85.80%
其他綜合損益		162	(284)	446	(157.04%)
本年度綜合損益總額		55,295	29,390	25,905	88.14%
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) 營業淨利上升：主係新冠疫情趨緩及營收增加，致淨利上升。 (2) 營業外收入淨額上升：主係本年度美金及人民幣較去年同期升值，致外幣兌換利益增加。 (3) 稅前淨利、稅後淨利、本年度綜合損益總額上升：主係新冠疫情趨緩營收回穩，及外幣兌換利益增加所致。					

## (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	111年度	110年度	增減比例(%)
營業活動	103,460	57,125	81.11
投資活動	(2,835)	(91,861)	(96.91)
籌資活動	(53,380)	4,917	(1,185.62)
增減比例變動分析說明：			
(1)營業活動之現金流量：主係111年度新冠肺炎疫情趨緩，營業收入及淨利均較去年同期增加所致。			
(2)投資活動之現金流量：主係111年不動產、廠房及設備支出減少所致。			
(3)籌資活動之現金流量：主係111年償還借款及發放現金股利金額增加所致。			

## 2. 個體現金流量

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111年度	110年度	增減比例(%)
營業活動	111,965	86,298	29.74
投資活動	(8,784)	(98,492)	(91.08)
籌資活動	(55,688)	(1,328)	4,039.37
增減比例變動分析說明：			
(1)營業活動之現金流量：主係111年度新冠肺炎疫情趨緩，營業收入及淨利均較去年同期增加所致。			
(2)投資活動之現金流量：主係111年不動產、廠房及設備支出減少所致。			
(3)籌資活動之現金流量：主係111年償還借款及發放現金股利金額增加所致。			

(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(112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	全年投資/融資現 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
278,913	108,168	106,906	280,175	-	-
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)投資活動：主係預計採購生產設備之現金流出。					
(3)融資活動：係預計發放現金股利及銀行借(還)款之現金流入(出)。					
綜上，未來年度並無大筆之資本支出，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量穩定，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年度與他公司合資設立健泓科技股份有限公司，從事噴繪機之研發及製造。因設備開發需時較久，故仍未獲利。本公司轉投資事業如下：

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 111 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	(1,461)	-	無
健泓科技 (股)公司	40%	噴繪機設計及 製造	(6,210)	-	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	111年度		110年度	
	金額	佔營業 收入比重%	金額	佔營業 收入比重%
利息收入	380	0.05	123	0.02
利息費用	1,255	0.17	724	0.11
兌換利益(損失)	13,959	1.93	(1,449)	(0.23)

## 1. 利率變動

本公司111及110年度利息費用占營業收入比重分別為0.17%及0.11%，利息費用漲幅73.3%，主係受到美國聯準會調升利率，連帶影響台灣央行跟進升息，故本年度利息費用增加。

截至112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111年度及110年度之合併兌換淨(損)益分別為13,959千元及(1,449)千元，占稅前淨利之比率分別為24.65%及(5.16%)。由於本公司進銷貨交易主係以美金及人民幣交易為主，致匯率變動對本公司營收及獲利有一定影響。111年度受到美國聯準會升息影響，帶動美元回流美市場造成強勢美元，美元兌台幣較去年同期升值，故本期產生匯兌利益。

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，111年受到新冠肺炎影響產生原物料價格上漲之通貨膨脹，已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
車載顯示器用高光學密度黑色 UV 墨水技術開發	以 UV 光固化噴墨方式，噴墨於車載顯示器玻璃蓋板，解決偏移、顆粒、油墨不均和良率降低之情形，並縮短製程節能減碳。	8,000
高精度 MICRO LED 噴墨墨水及製程專案開發	研發出高精度 MICRO LED 噴墨墨水，並確保其穩定性及耐久性，並且維持顯色標準，針對客戶端使用使用之基材需求，設計墨水配方結構比例，藉此提升對客戶基材材質的附著力以及適用性。	7,000
高速 single pass 之石英 UV 固化噴墨墨水研發	超高延展性以及高附著力的 UV 光固化墨水，使 UV 光固化墨水在使用上能配合目前新穎的應用，像是	8,000

單位：新台幣仟元

計畫名稱	計畫內容	預計投入之研發費用
	對特殊軟性基板噴墨附著力不足，或是需要配合基材做出延展拉伸時會有墨水剝離掉漆的現象，開發出超延展性和高附著特性的新墨水材料。	
高精密耐候型奈米顏料墨水開發	開發精點微噴技術(PRECISIONCORE, 精確微型薄膜壓電噴印晶片核心技術)之相對應墨水。	5,000
超高速噴墨印刷之水性環保墨水開發	開發具備強韌性及高附著力的水性乳膠墨水，以高韌高密著特性為目標。將水性墨水導入到各種不同材質的基材使用，如PVC、玻璃、PP等。	6,000

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，111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(包括資通安全風險)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。

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。

(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110年度及111年度對單一廠商之進貨金額，已超過各期間整體進貨淨額之20%，主係因原物料價格上漲，致對單一進貨廠商之進貨金額提高至23%，經評估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110年度及111年度對單一客戶之銷貨金額，均未超過各期間銷貨淨額之15%，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111年6月16日全面改選董事，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) 其他重要風險及因應措施：無。

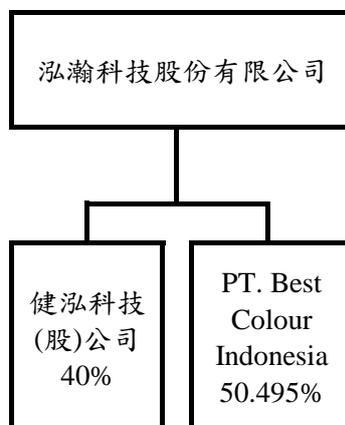
七、其他重要事項：無。

## 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

111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 50,012,500	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：

111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	2,500,000	40%
	董事	健豪印刷事業(股)公司 代表人：張訓嘉	2,500,000	40%
	董事	王春福	1,250,000	20%
	監察人	陳昭菁	0	0%

## 6. 各關係企業營運概況：

111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	23,545	5,387	18,158	54,819	(1,758)	(2,893)	N/A
健泓科技(股)公司	50,012	24,169	6,253	17,916	3,291	(15,535)	(15,525)	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 111 及 110 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 111 年度（自民國 111 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 112 年 3 月 16 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泓瀚集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對泓瀚集團民國 111 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 111 年度合併營業收入淨額為新台幣 724,512 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 號之規定，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。

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交易條件及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 111 及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 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 心 彤

林 心 彤



會計師 黃 裕 峰

黃 裕 峰



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 16 日

泓瀚科技股份有限公司子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>				
1100	現金 (附註四、六及二五)	\$ 278,913	24	\$ 230,283	20	2100	短期借款 (附註十三、二四及二五)	\$ 70,710	6	\$ 97,680	8
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五、七、十七及二五)	139,282	12	143,304	12	2170	應付票據及帳款 (附註二五)	74,242	6	88,155	8
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、五、七、十七、二五及二六)	1,464	-	1,776	-	2180	應付票據及帳款—關係人 (附註二五及二六)	455	-	299	-
1200	其他應收款 (附註四、七及二五)	3,402	-	3,654	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)	18,804	2	13,180	1
130X	存貨 (附註四、五及八)	119,333	10	121,287	10	2280	租賃負債—流動 (附註四、十一、二四及二五)	2,106	-	1,938	-
1470	其他流動資產 (附註十二)	12,281	1	16,580	2	2399	其他流動負債 (附註十四、十七、二一、二五及二六)	48,319	4	36,411	3
11XX	流動資產合計	554,675	47	516,884	44	21XX	流動負債合計	214,636	18	237,663	20
	<b>非流動資產</b>						<b>非流動負債</b>				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十、二七及二八)	604,223	52	644,703	55	2540	長期借款 (附註十三、二四、二五及二八)	18,680	2	18,617	2
1755	使用權資產 (附註四、十一及二六)	6,588	1	5,260	1	2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	217	-	-	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)	1,123	-	579	-	2580	租賃負債—非流動 (附註四、十一、二四及二五)	1,134	-	2,866	-
1915	預付設備款	-	-	34	-	2645	存入保證金 (附註二五)	300	-	832	-
1990	其他非流動資產—其他 (附註四、七、十二、十五及二五)	1,893	-	1,571	-	2670	其他非流動負債 (附註二一)	188	-	253	-
15XX	非流動資產合計	613,827	53	652,147	56	25XX	非流動負債合計	20,519	2	22,568	2
						2XXX	負債總計	235,155	20	260,231	22
							<b>歸屬於母公司業主之權益 (附註四及十六)</b>				
							<b>股 本</b>				
						3110	普通股股本	328,416	28	328,416	28
						3200	資本公積	353,350	30	353,350	30
							<b>保留盈餘</b>				
						3310	法定盈餘公積	114,122	10	111,235	10
						3320	特別盈餘公積	913	-	644	-
						3350	未分配盈餘	117,698	10	92,580	8
						3300	保留盈餘合計	232,733	20	204,459	18
							<b>其他權益</b>				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 891 )	-	( 913 )	-
						31XX	母公司業主權益合計	913,608	78	885,312	76
						36XX	非控制權益	19,739	2	23,488	2
						3XXX	權益總計	933,347	80	908,800	78
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,168,502	100	\$ 1,169,031	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,168,502	100	\$ 1,169,031	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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十七、二六及三一）	\$ 724,512	100	\$ 630,202	100
5000	營業成本（附註四、八、十八及二六）	<u>546,411</u>	<u>75</u>	<u>471,105</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>178,101</u>	<u>25</u>	<u>159,097</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註四、十五、十八及二六）				
6100	推銷費用	24,489	3	21,564	3
6200	管理費用	59,209	8	57,517	9
6300	研究發展費用	<u>56,756</u>	<u>8</u>	<u>55,044</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>140,454</u>	<u>19</u>	<u>134,125</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>37,647</u>	<u>5</u>	<u>24,972</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註四、十八及二一）				
7100	利息收入	380	-	123	-
7010	其他收入	6,416	1	5,574	1
7020	其他利益及損失	13,426	2	( 1,867)	( 1)
7050	財務成本	<u>( 1,255)</u>	<u>-</u>	<u>( 724)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>18,967</u>	<u>3</u>	<u>3,106</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	56,614	8	28,078	4
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>12,228</u>	<u>2</u>	<u>6,206</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>44,386</u>	<u>6</u>	<u>21,872</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	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）			
	\$ 140	-	(\$ 15)	-
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）			
	44	-	(534)	-
8300	本年度其他綜合損 益			
	184	-	(549)	-
8500	本年度綜合損益總額			
	\$ 44,570	6	\$ 21,323	3
	淨利（損）歸屬於：			
8610	母公司業主			
	\$ 55,133	8	\$ 29,674	4
8620	非控制權益			
	(10,747)	(2)	(7,802)	(1)
8600				
	\$ 44,386	6	\$ 21,872	3
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主			
	\$ 55,295	8	\$ 29,390	4
8720	非控制權益			
	(10,725)	(2)	(8,067)	(1)
8700				
	\$ 44,570	6	\$ 21,323	3
	每股盈餘（附註二十）			
9750	基 本			
	\$ 1.68		\$ 0.90	
9850	稀 釋			
	\$ 1.67		\$ 0.90	

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



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

代碼	歸屬於母 公司業主權	益	總計	其他權益		歸屬於母公 司業主權益總計	非控制權 益	權益總計			
				國外營運機 構財務報表換 算之兌換差額	國外營運機 構財務報表換 算之兌換差額						
	股數(仟股)	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
A1	110年1月1日餘額	32,842	\$ 328,416	\$ 353,350	\$ 108,641	\$ -	\$ 86,656	(\$ 644)	\$ 876,419	\$ 24,513	\$ 900,932
B1	109年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	2,594	( 2,594)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	644	( 644)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 19,705)	-	( 19,705)	-	( 19,705)
D1	110年度淨利(損)	-	-	-	-	-	29,674	-	29,674	( 7,802)	21,872
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 15)	( 269)	( 284)	( 265)	( 549)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	29,659	( 269)	29,390	( 8,067)	21,323
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	( 792)	-	( 792)	792	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	6,250	6,250
Z1	110年12月31日餘額	32,842	328,416	353,350	111,235	644	92,580	( 913)	885,312	23,488	908,800
B1	110年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	2,887	( 2,887)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	269	( 269)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 26,273)	-	( 26,273)	-	( 26,273)
D1	111年度淨利(損)	-	-	-	-	-	55,133	-	55,133	( 10,747)	44,386
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	140	22	162	22	184
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	55,273	22	55,295	( 10,725)	44,570
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	( 726)	-	( 726)	726	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	6,250	6,250
Z1	111年12月31日餘額	32,842	\$ 328,416	\$ 353,350	\$ 114,122	\$ 913	\$ 117,698	(\$ 891)	\$ 913,608	\$ 19,739	\$ 933,347

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 56,614	\$ 28,078
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	46,266	48,086
A20300	預期信用減損損失數	1,917	3
A20900	利息費用	1,255	724
A21200	利息收入	( 380)	( 123)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 139)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	9,123	4,739
A24100	未實現外幣兌換利益	( 673)	( 196)
A29900	遞延政府補助收入	( 128)	( 237)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款減少(增加)	3,521	( 8,902)
A31160	應收帳款—關係人增加	( 1,116)	( 98)
A31180	其他應收款減少(增加)	168	( 478)
A31200	存貨增加	( 7,169)	( 27,976)
A31240	其他流動資產減少(增加)	4,380	( 3,440)
A32150	應付票據及帳款(減少)增加	( 14,083)	27,024
A32160	應付票據及帳款—關係人增加 (減少)	156	( 163)
A32230	其他流動負債增加(減少)	<u>11,997</u>	<u>( 5,321)</u>
A33000	營運產生之現金	111,848	61,581
A33300	支付之利息	( 1,253)	( 850)
A33500	支付之所得稅	<u>( 7,135)</u>	<u>( 3,606)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>103,460</u>	<u>57,125</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 3,036)	( 95,270)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	576
B03700	存出保證金增加	( 179)	( 291)
B06600	其他金融資產減少	-	3,000
B07500	收取之利息	<u>380</u>	<u>124</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 2,835)</u>	<u>( 91,861)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 315,619	\$ 163,105
C00200	短期借款減少	( 342,703)	( 133,026)
C01600	舉借長期借款	-	19,000
C01700	償還長期借款	-	( 29,000)
C03100	存入保證金減少	( 532)	( 5)
C04020	租賃本金償還	( 5,741)	( 1,702)
C04500	發放現金股利	( 26,273)	( 19,705)
C05800	非控制權益變動	<u>6,250</u>	<u>6,250</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 53,380)</u>	<u>4,917</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>1,385</u>	<u>( 526)</u>
EEEE	本年度現金淨增加(減少)數	48,630	( 30,345)
E00100	年初現金餘額	<u>230,283</u>	<u>260,628</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 278,913</u>	<u>\$ 230,283</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂植境



經理人：呂植境



會計主管：陳昭菁



泓瀚科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 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 112 年 3 月 16 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年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。

2020 年修正另規定，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。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，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。

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。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，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（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

#### (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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

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有課稅所得以供可減除暫時性差異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。

## 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近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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機率及違約損失率之假設。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。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。

(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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 179	\$ 190
銀行支存及活期存款	<u>278,734</u>	<u>230,093</u>
	<u>\$278,913</u>	<u>\$230,283</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~1.05%	0.01%~0.41%

七、應收票據及帳款暨其他應收款淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$143,381	\$146,767
減：備抵損失	( 4,099)	( 3,463)
	<u>\$139,282</u>	<u>\$143,304</u>
<u>應收帳款—關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,464	\$ 1,776
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,464</u>	<u>\$ 1,776</u>
<u>其他應收款</u>		
應退營業稅	\$ 3,332	\$ 3,564
其他應收款	<u>70</u>	<u>90</u>
	<u>\$ 3,402</u>	<u>\$ 3,654</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。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~180 天	逾期 超過 180 天	合計
總帳面金額	\$ 102,630	\$ 34,103	\$ 5,427	\$ 2,685	\$ 144,845
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	( 1,568)	( 2,531)	( 4,099)
攤銷後成本	<u>\$ 102,630</u>	<u>\$ 34,103</u>	<u>\$ 3,859</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 140,746</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~180 天	逾期 超過 180 天	合計
總帳面金額	\$ 104,006	\$ 37,163	\$ 3,167	\$ 4,207	\$ 148,543
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	( 3,463)	( 3,463)
攤銷後成本	<u>\$ 104,006</u>	<u>\$ 37,163</u>	<u>\$ 3,167</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 145,080</u>

應收票據及帳款之備抵損失變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,463	\$ 3,460
加：本年度提列減損損失	1,917	3
減：本年度實際沖銷	( 1,281)	-
年底餘額	<u>\$ 4,099</u>	<u>\$ 3,463</u>

截至 111 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。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，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

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 690	\$ 720
製 成 品	8,482	10,605
在 製 品	61,387	52,096
原 物 料	48,774	57,866
	<u>\$119,333</u>	<u>\$121,287</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$537,288	\$466,366
存貨跌價及呆滯損失	9,123	4,739
	<u>\$546,411</u>	<u>\$471,105</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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
泓瀚公司	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	40%	37.5%	註

註：泓瀚公司於 110 年 4 月參與認購健泓科技股份有限公司現金增資，致持股比例由 33.33% 上升為 37.5%。111 年 1 月健泓科技股份有限公司再進行現金增資，泓瀚公司參與認購致持股比例由 37.5% 上升為 40%，因泓瀚公司對健泓科技股份有限公司營運活動具有控制力，故將其列為子公司，與非控制權益之權益交易請詳附註二二。

十、不動產、廠房及設備

自 用	111年12月31日 <u>\$604,223</u>	110年12月31日 <u>\$644,703</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								
111年1月1日餘額	\$ 204,642	\$ 375,792	\$ 171,465	\$ 234,199	\$ 16,399	\$ 99,221	\$ 1,618	\$ 1,103,336
增 添	-	-	-	329	696	1,929	151	3,105
處 分	-	-	-	( 786)	( 110)	( 564)	-	( 1,460)
重 分 類	-	-	-	2,362	34	( 486)	-	1,910
淨兌換差額	-	-	-	3	-	-	-	3
111年12月31日餘額	<u>\$ 204,642</u>	<u>\$ 375,792</u>	<u>\$ 171,465</u>	<u>\$ 236,107</u>	<u>\$ 17,019</u>	<u>\$ 100,100</u>	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 1,106,894</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 107,691	\$ 63,191	\$ 185,122	\$ 15,033	\$ 87,596	\$ -	\$ 458,633
折舊費用	-	16,773	11,988	10,053	660	4,113	-	43,587
處 分	-	-	-	( 786)	( 110)	( 564)	-	( 1,460)
重 分 類	-	-	-	2,362	34	( 486)	-	1,910
淨兌換差額	-	-	-	3	-	( 2)	-	1
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,464</u>	<u>\$ 75,179</u>	<u>\$ 196,754</u>	<u>\$ 15,617</u>	<u>\$ 90,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502,671</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 204,642</u>	<u>\$ 251,328</u>	<u>\$ 96,286</u>	<u>\$ 39,353</u>	<u>\$ 1,402</u>	<u>\$ 9,443</u>	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 604,223</u>
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 122,856	\$ 375,792	\$ 166,665	\$ 233,085	\$ 15,900	\$ 93,475	\$ 2,726	\$ 1,010,499
增 添	81,786	-	2,595	1,222	687	5,889	1,842	94,021
處 分	-	-	-	( 78)	( 956)	( 1,016)	-	( 2,050)
重 分 類	-	-	2,205	( 1)	751	899	( 2,950)	904
淨兌換差額	-	-	-	( 29)	17	( 26)	-	( 38)
110年12月31日餘額	<u>\$ 204,642</u>	<u>\$ 375,792</u>	<u>\$ 171,465</u>	<u>\$ 234,199</u>	<u>\$ 16,399</u>	<u>\$ 99,221</u>	<u>\$ 1,618</u>	<u>\$ 1,103,336</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 91,041	\$ 51,196	\$ 173,158	\$ 14,210	\$ 84,220	\$ -	\$ 413,825
折舊費用	-	16,650	11,995	12,059	1,008	3,970	-	45,682
處 分	-	-	-	( 76)	( 521)	( 1,016)	-	( 1,613)
重 分 類	-	-	-	-	328	412	-	740
淨兌換差額	-	-	-	( 19)	8	10	-	( 1)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,691</u>	<u>\$ 63,191</u>	<u>\$ 185,122</u>	<u>\$ 15,033</u>	<u>\$ 87,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 458,633</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 204,642</u>	<u>\$ 268,101</u>	<u>\$ 108,274</u>	<u>\$ 49,077</u>	<u>\$ 1,366</u>	<u>\$ 11,625</u>	<u>\$ 1,618</u>	<u>\$ 644,703</u>

除子公司 Best Colour 係以加速折舊法計提折舊外，其餘合併個體之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 103 及 102 年度取得部分座落於新竹市大湖段及海山段之土地，帳面金額為 13,282 仟元，因屬農地，故以泓瀚公司董事長名義辦理登記，惟泓瀚公司董事長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。

泓瀚公司 110 年度取得座落於新竹市海山段之土地，帳面金額為 81,786 仟元，因屬農地，故以泓瀚公司董事長名義辦理登記。惟董事長已出具切結書，董事長及其繼承人無條件放棄對上開土地主

張所有權之法律權利，如有處分收益者，該收益皆屬泓瀚公司所有，同時承諾不得擅自進行任何處分，並需依本公司購得此土地價款之1.2倍，設定抵押權予泓瀚公司。泓瀚公司若需處分標的物或日後法令通過可以移轉時，董事長需無條件提供移轉所需文件。另，泓瀚公司經審計委員會及董事會通過，由全體獨立董事為本債權設定抵押權之代表人，並於民國110年12月完成設定。

111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

## (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，租約為一年至二十年，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：

	111年12月31日	110年12月31日
不超過1年	\$ 429	\$ 417
1~5年	1,261	1,447
超過5年	<u>2,209</u>	<u>2,272</u>
	<u>\$ 3,899</u>	<u>\$ 4,136</u>

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$ 5,351	\$ 3,786
運輸設備	<u>1,237</u>	<u>1,474</u>
	<u>\$ 6,588</u>	<u>\$ 5,260</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 4,177</u>	<u>\$ 1,830</u>
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	\$ 2,009	\$ 2,011
運輸設備	670	356
辦公設備	<u>-</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 2,679</u>	<u>\$ 2,404</u>
使用權資產轉租收益(帳列其他收入)	<u>\$ 908</u>	<u>\$ 1,038</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$ 1,938</u>
非流動	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 2,866</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
房屋及建築、運輸設備及辦公設備	1.30%~2.00%	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11月到期，期滿得續約，目前每月租金為50仟元。

截至111年及110年12月31日，合併公司因營業租賃及使用權資產所支付之存出保證金分別為1,152仟元及962仟元。

(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>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 537</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 19</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 6,401</u>	<u>\$ 2,322</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

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 4,484	\$ 12,261
預付費用	4,625	1,090
存出保證金	1,162	983
淨確定福利資產	731	588
進項稅額	397	648
其 他 (註)	<u>2,775</u>	<u>2,581</u>
	<u>\$ 14,174</u>	<u>\$ 18,151</u>
流 動	\$ 12,281	\$ 16,580
非 流 動	<u>1,893</u>	<u>1,571</u>
	<u>\$ 14,174</u>	<u>\$ 18,151</u>

註：其他主係為暫付款、留抵稅額及其他預付款等。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司帳上尚有催收款之金額皆為 4,135 仟元，並皆提列同等金額之備抵損失。

## 十三、借 款

### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
銀行週轉金借款	<u>\$ 70,710</u>	<u>\$ 97,680</u>
年 利 率	1.85%~5.81%	0.88%~0.99%
到 期 日	112 年 3 月底陸續 到期	111 年 3 月底陸續 到期

### (二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款－銀行借款	\$ 19,000	\$ 19,000
減：帳列遞延政府補助收入	(____ 320)	(____ 383)
	<u>\$ 18,680</u>	<u>\$ 18,617</u>
年 利 率	0.975%	0.35%
到 期 日	117 年 11 月底到期	117 年 11 月底到期

合併公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日對長期擔保銀行週轉金借款係依據中小企業加速投資優惠利率貸款之資格申請利息補貼，按郵政儲金二年期定期儲金機動利率減碼 0.495% 計息，補貼利率最高 0.7%。

合併公司於 109 年 8 月取得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，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%。前述長期無擔保銀行週轉金借款已於 110 年 7 月提前清償完畢。

上述長期借款相關政府補助及提供擔保之情形，請參閱附註二一及二七。

#### 十四、其他負債

##### 流 動

	111年12月31日	110年12月31日
合約負債	\$ 9,653	\$ 7,076
應付獎金	7,835	6,760
應付員工及董事酬勞	7,400	3,900
應付薪資	7,213	6,930
其 他 (註)	16,218	11,745
	<u>\$ 48,319</u>	<u>\$ 36,411</u>

註：其他係本公司因營業而產生之雜項費用、員工福利負債準備及代收款等相關應付款項。

#### 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 111 及 110 年度於合併綜合損益表認列為費用之金額分別為 4,427 仟元及 4,490 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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 724	\$ 753
計畫資產之公允價值	( 1,455)	( 1,341)
淨確定福利資產	( \$ 731)	( \$ 588)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定
	義 務 現 值	公 允 價 值	福 利 資 產
110年1月1日	\$ 717	( \$ 1,318)	( \$ 601)
服務成本			
利息費用(收入)	2	( 4)	( 2)
認列於損益	2	( 4)	( 2)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 19)	( 19)
精算利益—財務假			
設變動	( 3)	-	( 3)
精算損失—經驗調			
整	37	-	37
認列於其他綜合損益	34	( 19)	15
雇主提撥	-	-	-
福利支付	-	-	-
110年12月31日	\$ 753	( \$ 1,341)	( \$ 588)

(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
111年1月1日	\$ 753	(\$ 1,341)	(\$ 588)
服務成本			
利息費用(收入)	5	(8)	(3)
認列於損益	5	(8)	(3)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(106)	(106)
精算利益—財務假設變動	(71)	-	(71)
精算損失—經驗調整	37	-	37
認列於其他綜合損益	(34)	(106)	(140)
雇主提撥	-	-	-
福利支付	-	-	-
111年12月31日	\$ 724	(\$ 1,455)	(\$ 731)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	(\$ 3)	(\$ 2)

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.40%	0.53%
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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.50%	(\$ <u>43</u> )	(\$ <u>49</u> )
減少 0.50%	\$ <u>47</u>	\$ <u>54</u>
薪資預期增加率		
增加 0.50%	\$ <u>46</u>	\$ <u>52</u>
減少 0.50%	(\$ <u>43</u> )	(\$ <u>48</u> )

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期一年內提撥金額	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>
確定福利義務平均到期期間	12.71 年	14.1 年

## 十六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)		
股票發行溢價—普通股溢價	<u>\$353,350</u>	<u>\$353,350</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，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。

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。

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

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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 2,887</u>	<u>\$ 2,594</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 644</u>
股東股利—現金	<u>\$ 26,273</u>	<u>\$ 19,705</u>
股東紅利—每股現金股利 (元)	\$ 0.80	\$ 0.60

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 17 日及 110 年 3 月 25 日董事會決議分派，盈餘分配表亦分別於 111 年 6 月 16 日及 110 年 8 月 25 日股東常會決議。

泓瀚公司 112 年 3 月 16 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 5,455
(迴轉)特別盈餘公積	(\$ 22)
現金股利	\$ 45,978
每股現金股利(元)	\$ 1.40

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。

#### (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>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 913)	(\$ 644)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	<u>22</u>	( <u>269</u> )
年底餘額	(\$ <u>891</u> )	(\$ <u>913</u> )

#### (五) 非控制權益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 23,488	\$ 24,513
本年度淨損	( 10,747)	( 7,802)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	22	( 265)
非控制權益增加	6,250	6,250
對子公司所有權權益變動之 調整	<u>726</u>	<u>792</u>
年底餘額	<u>\$ 19,739</u>	<u>\$ 23,488</u>

十七、收 入

(一) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收票據及帳款（附註七）	\$ 139,282	\$ 144,732	\$ 135,140
應收帳款－關係人（附註七）	<u>1,464</u>	<u>348</u>	<u>250</u>
	<u>\$ 140,746</u>	<u>\$ 145,080</u>	<u>\$ 135,390</u>
合約負債（帳列其他流動負債）			
產品銷售	<u>\$ 9,653</u>	<u>\$ 7,076</u>	<u>\$ 7,770</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 111 及 110 年度認列於營業收入之金額為 6,226 仟元及 6,968 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

<u>產 品 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
溶劑性墨水	\$580,909	\$509,529
UV 墨水	91,993	74,919
水性墨水	10,385	10,848
機 構 件	5,166	4,089
色 漿	5,090	3,132
耗 材	4,783	3,053
油性墨水	2,894	1,755
噴 繪 機	1,270	6,416
其 他	<u>22,022</u>	<u>16,461</u>
	<u>\$724,512</u>	<u>\$630,202</u>
<u>地 區 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
印 尼	\$100,768	\$ 60,146
巴 西	93,409	56,483
台灣（合併公司所在地）	70,726	80,745
中 國	63,011	91,190
土 耳 其	58,198	57,653
美 國	55,051	44,088
香 港	42,237	27,445
韓 國	33,753	26,100
日 本	32,363	20,999
印 度	29,493	23,995
其 他	<u>145,503</u>	<u>141,358</u>
	<u>\$724,512</u>	<u>\$630,202</u>

十八、淨 利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 123</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 1,523	\$ 1,626
政府補助收入(附註二一)	393	285
其他收入	<u>4,500</u>	<u>3,663</u>
	<u>\$ 6,416</u>	<u>\$ 5,574</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換淨益(損)	\$ 13,959	(\$ 1,449)
處分不動產、廠房及設備利益	-	139
其他	<u>( 533)</u>	<u>( 557)</u>
	<u>\$ 13,426</u>	<u>(\$ 1,867)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 1,201	\$ 660
租賃負債之利息	<u>54</u>	<u>64</u>
	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 724</u>

(五) 折 舊

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 43,587	\$ 45,682
使用權資產	<u>2,679</u>	<u>2,404</u>
	<u>\$ 46,266</u>	<u>\$ 48,086</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 30,204	\$ 30,870
營業費用	<u>16,062</u>	<u>17,216</u>
	<u>\$ 46,266</u>	<u>\$ 48,086</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計畫	\$ 4,427	\$ 4,490
確定福利計畫	( 3)	( 2)
	4,424	4,488
其他員工福利	129,988	123,384
員工福利費用合計	<u>\$134,412</u>	<u>\$127,872</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 55,272	\$ 52,625
營業費用	79,140	75,247
	<u>\$134,412</u>	<u>\$127,872</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

泓瀚公司當年度扣除員工及董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%為董事酬勞。員工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及董事酬勞。

泓瀚公司於112年3月16日及111年3月17日舉行董事會，分別決議通過111及110年度員工及董事酬勞如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	2%	2%

金額

	111年度				110年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 6,200			\$ -	\$ 3,180			\$ -
董事酬勞		1,200		-		720		-

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。

110 及 109 年度員工及董事酬勞之決議配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換 (損) 益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 20,803	\$ 5,206
外幣兌換損失總額	( <u>6,844</u> )	( <u>6,655</u> )
淨利益 (損失)	<u>\$ 13,959</u>	<u>( \$ 1,449 )</u>

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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 16,535	\$ 9,214
未分配盈餘加徵	-	150
以前年度之調整	( <u>3,980</u> )	( <u>3,162</u> )
	12,555	6,202
遞延所得稅		
本年度產生者	( 446 )	4
以前年度之調整	<u>119</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,228</u>	<u>\$ 6,206</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
本年度稅前淨利	<u>\$ 56,614</u>	<u>\$ 28,078</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 11,322	\$ 5,616
稅上不可減除之費損	396	289
未分配盈餘加徵	-	150
於其他轄區營運之子公司不		
同稅率之影響數	( 506 )	( 306 )
未認列之可減除暫時性差異	1,772	1,174
未認列之虧損扣抵	3,105	2,445
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( <u>3,861</u> )	( <u>3,162</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,228</u>	<u>\$ 6,206</u>

(二) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 18,804</u>	<u>\$ 13,180</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

111 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>\$ 579</u>	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 1,123</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 217</u>

110 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>\$ 575</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 579</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
虧損扣抵		
119 年度到期	\$ 4,317	\$ 4,317
120 年度到期	12,225	12,225
121 年度到期	<u>15,525</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,067</u>	<u>\$ 16,542</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 60,257</u>	<u>\$ 51,397</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 111 年及 110 年 12 月 31 日，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 109 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

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.68</u>	<u>\$ 0.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 0.90</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

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 55,133</u>	<u>\$ 29,674</u>

### 股 數

單位：仟股

	111年度	110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>271</u>	<u>151</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>33,113</u>	<u>32,993</u>

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

泓瀚公司因 111 及 110 年度適用「勞動部職業安全衛生署推動中小企業臨場健康服務補助計劃」，於 111 及 110 年度分別認列政府補助收入 265 仟元及 48 仟元（帳列其他收入項下）。

泓瀚公司於 110 年度取得中小企業加速投資優惠利率貸款之資格，貸款金額 19,000 仟元，用於營運週轉，該借款期間為 110 年 11 月 15 日至 117 年 11 月 15 日，補貼借款利率期間為 110 年 11 月 15 日至 113 年 11 月 14 日。以借款當時之市場利率 1.05% 估計借款公允價值

18,606 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額係視為政府低利借款補助，並認列遞延收入（帳列其他流動負債及其他非流動負債項下）。泓瀚公司於 111 及 110 年度分別認列遞延政府補助收入 128 仟元及 11 仟元（帳列其他收入項下）。

泓瀚公司於 109 年度取得依據「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 110 年度認列遞延政府補助收入 226 仟元（帳列其他收入項下），並於 110 年 7 月 21 日提前還款完畢。

## 二二、與非控制權益之權益交易

110 年 4 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，故對其持股比例由 33.33% 上升為 37.5%。

111 年 1 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，故對其持股比例上升為 40%。

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。

### 111 年度

	<u>健 泓 公 司</u>
收取之現金對價	\$ 6,250
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>6,976</u> )
權益交易差額	( <u>\$ 726</u> )
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	( <u>\$ 726</u> )

## 110 年度

	健 泓 公 司
收取之現金對價	\$ 6,250
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	( 7,042)
權益交易差額	( \$ 792)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	( \$ 792)

### 二、三、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、四、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

	111年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		111年12月31日
			匯 率 變 動	其 他 ( 註 )	
短期借款	\$ 97,680	( \$ 27,084)	\$ 114	\$ -	\$ 70,710
長期借款	18,617	-	-	63	18,680
租賃負債	4,804	( 5,795)	-	4,231	3,240
	<u>\$ 121,101</u>	<u>( \$ 32,879)</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 4,294</u>	<u>\$ 92,630</u>

	110年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		110年12月31日
			匯 率 變 動	其 他 ( 註 )	
短期借款	\$ 66,960	\$ 30,079	\$ 641	\$ -	\$ 97,680
長期借款	28,507	( 10,000)	-	110	18,617
租賃負債	4,656	( 1,766)	-	1,914	4,804
	<u>\$ 100,123</u>	<u>\$ 18,313</u>	<u>\$ 641</u>	<u>\$ 2,024</u>	<u>\$ 121,101</u>

註：其他係租賃負債之財務成本、新增租約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

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 111 及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 1)	\$424,223	\$380,000
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註 2)	203,053	234,918

註 1：餘額係包含現金、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、應付票據及應付帳款（含關係人）、應付設備款、其他流動負債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潜在不利影響。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、長短期借款、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	
	111年度	110年度	111年度	110年度
	\$ 981	\$ 1,183	\$ 142	\$ 264

## 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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 33,950	\$ 4,804
具現金流量利率風險		
—金融資產	265,788	223,227
—金融負債	58,680	116,680

### 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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,071 仟元及 1,069 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。

111年12月31日

	要求即付或				合 計
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 61,982	\$ 49,304	\$ 2,077	\$ 300	\$ 113,663
租賃負債	178	356	1,603	1,142	3,279
浮動利率工具	16	40,030	140	19,827	60,013
固定利率工具	-	30,710	-	-	30,710
	<u>\$ 62,176</u>	<u>\$ 120,400</u>	<u>\$ 3,820</u>	<u>\$ 21,269</u>	<u>\$ 207,665</u>

負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年
無附息負債	\$ 113,363	\$ 300	\$ -
租賃負債	2,137	1,142	-
浮動利率工具	40,186	15,322	4,505
固定利率工具	30,710	-	-
	<u>\$ 186,396</u>	<u>\$ 16,764</u>	<u>\$ 4,505</u>

110年12月31日

	要求即付或				合 計
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 61,930	\$ 54,375	\$ 1,682	\$ 634	\$ 118,621
租賃負債	166	331	1,492	2,895	4,884
浮動利率工具	6	97,691	50	19,537	117,284
	<u>\$ 62,102</u>	<u>\$ 152,397</u>	<u>\$ 3,224</u>	<u>\$ 23,066</u>	<u>\$ 240,789</u>

負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年
無附息負債	\$ 117,987	\$ 634	\$ -
租賃負債	1,989	2,895	-
浮動利率工具	97,747	10,237	9,300
	<u>\$ 217,723</u>	<u>\$ 13,766</u>	<u>\$ 9,300</u>

## (2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度， 要求即付，每年重新 檢視		
— 已動用金額	\$ 70,710	\$ 97,680
— 未動用金額	<u>174,290</u>	<u>2,320</u>
	<u>\$245,000</u>	<u>\$100,000</u>
擔保銀行借款額度，要 求即付，每年重新檢 視		
— 已動用金額	\$ 19,000	\$ 19,000
— 未動用金額	<u>297,296</u>	<u>297,296</u>
	<u>\$316,296</u>	<u>\$316,296</u>

合併公司 111 年 12 月 31 日前未有於雙方同意展期之  
銀行借款額度。

## 二六、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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（註）
Sim Kim Joeng	實質關係人
PT. SPEED DIGITAL BANNER	實質關係人
PT. DIGITAL PRIMA IMAGING	實質關係人
PT. MAGHA SUKSES MANDIRI	實質關係人

註：健泓科技股份有限公司股東暨總經理王春福，於 110 年 4 月 12  
日卸任博聯公司之股東及董事職位，故博聯公司自 110 年 4 月  
12 日起視為非關係人。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
銷貨收入	實質關係人		
	健豪公司	\$ 52	\$ 108
	聯巨公司	767	610
	PT. SPEED DIGITAL BANNER	689	952
	PT. DIGITAL PRIMA IMAGING	6,845	4,185
	PT. MAGHA SUKSES MANDIRI	3,969	3,282
		<u>\$ 12,322</u>	<u>\$ 9,137</u>

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 / 名稱	111年度	110年度
實質關係人		
健豪公司	\$ 972	\$ 1,126
聯巨公司	207	58
博聯公司	-	2,357
	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ 3,541</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	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	實質關係人		
	健豪公司	\$ -	\$ 32
	聯巨公司	176	316
	PT. SPEED DIGITAL BANNER	561	635
	PT. DIGITAL PRIMA IMAGING	382	630
	PT. MAGHA SUKSES MANDIRI	345	163
		<u>\$ 1,464</u>	<u>\$ 1,776</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付票據及帳款－	實質關係人		
關係人	健豪公司	\$ 240	\$ 299
	聯巨公司	215	-
其他流動負債	實質關係人		
	健豪公司	<u>3</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 458</u>	<u>\$ 299</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

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
取得使用權資產		
實質關係人		
Sim Kim Joeng	<u>\$ 3,744</u>	<u>\$ -</u>

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。

(七) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
營業費用	實質關係人		
	健豪公司	\$ 105	\$ 26
	聯巨公司	<u>-</u>	<u>39</u>
		<u>\$ 105</u>	<u>\$ 65</u>

(八) 對主要管理階層之薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 7,508	\$ 6,101
退職後福利	<u>98</u>	<u>106</u>
	<u>\$ 7,606</u>	<u>\$ 6,207</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長期借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	\$104,488	\$104,488
房屋及建築－淨額	<u>251,328</u>	<u>268,101</u>
	<u>\$355,816</u>	<u>\$372,589</u>

## 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日有下列重大承諾及或有事項：

泓瀚公司於 111 年 12 月 31 日止，已簽約但尚未支付之相關廠房增建金額為 2,800 仟元。

## 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

### 111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 4,274	30.71	\$ 131,250
人民幣	3,217	4.41	14,181
港幣	241	3.94	950
歐元	17	32.72	566

### 外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,077	30.71	33,075

### 110 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	\$ 5,494	27.68	\$ 152,085
人民幣	6,086	4.34	26,412
港幣	241	3.55	855

### 外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,221	27.68	33,797

合併公司於 111 及 110 年度之已實現及未實現外幣兌換淨利益(損失)分別為 13,959 仟元及(1,449)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 ( 股 )	比率(%)	帳面金額				
Best Colour	印 尼	油墨加工及製造	\$ 10,083	\$ 10,083	510,000	50.495	\$ 7,666	(\$ 2,893)	(\$ 1,461)	子 公 司	
健泓科技股份有限公司	台 灣	噴繪機設計及製造	25,000	18,750	2,500,000	40	7,006	( 15,525)	( 6,210)	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 係 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	\$ 31,762	—	4.38%
				應收帳款	5,274	—	0.45%
		健泓公司	子公司	銷 貨	227	—	0.03%
				其他營業成本	2,900	—	0.40%
				營業費用	547	—	0.08%
				租金收入	1,080	—	0.15%
				其他收入	221	—	0.03%
				應收帳款	20	—	-
				其他應收款	19	—	-
預付貨款	3,381	—	0.29%				

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 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之合併綜合損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 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	
	111 年度	110 年度	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
印 尼	\$ 100,768	\$ 60,146	\$ 4,377	\$ 1,577
巴 西	93,409	56,483	-	-
台灣(合併公司所在地)	70,726	80,745	606,434	648,420
中 國	63,011	91,190	-	-
土 耳 其	58,198	57,653	-	-
美 國	55,051	44,088	-	-
香 港	42,237	27,445	-	-
韓 國	33,753	26,100	-	-
日 本	32,363	20,999	-	-
印 度	29,493	23,995	-	-
其 他	145,503	141,358	-	-
	<u>\$ 724,512</u>	<u>\$ 630,202</u>	<u>\$ 610,811</u>	<u>\$ 649,997</u>

非流動資產不包括金融資產、淨確定福利資產及遞延所得稅資產。

(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	111年度		110年度	
	金 額	佔營業收 入 比 例	金 額	佔營業收 入 比 例
甲 公 司	\$ 82,305	11.4%	\$ 50,815	8.1%

# 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 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對泓瀚公司民國 111 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 111 年度營業收入淨額為新台幣 665,441 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。

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交易條件及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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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 111 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 心 彤

林 心 彤



會計師 黃 裕 峰

黃 裕 峰



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 16 日



海峽洋行股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 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、六及二四)	\$ 271,006	24	\$ 222,543	19	2100	短期借款 (附註十三、二三及二四)	\$ 70,710	6	\$ 97,680	9
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五、七、十七及二四)	132,782	12	135,950	12	2170	應付票據及帳款 (附註二四)	73,977	6	85,472	8
1180	應收帳款一關係人淨額 (附註四、五、七、十七、二四及二五)	5,470	-	8,287	1	2180	應付票據及帳款一關係人 (附註二四及二五)	240	-	283	-
1200	其他應收款 (附註四、七及二四)	2,479	-	2,940	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)	18,787	2	12,990	1
1210	其他應收款一關係人 (附註四、二四及二五)	19	-	21	-	2280	租賃負債一流動 (附註四、十一、二三及二四)	2,106	-	1,938	-
130X	存貨 (附註四、五及八)	98,494	9	98,000	9	2399	其他流動負債 (附註十四、十七、二一、二四及二五)	45,870	4	38,205	3
1470	其他流動資產 (附註十二及二五)	13,599	1	10,388	1	21XX	流動負債合計	211,690	18	236,568	21
11XX	流動資產合計	523,849	46	478,129	42		非流動負債				
	非流動資產					2540	長期借款 (附註十三、二三、二四及二六)	18,680	2	18,617	2
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	14,672	1	18,021	2	2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	217	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十、二五、二六及二七)	601,098	53	641,210	56	2580	租賃負債一非流動 (附註四、十一、二三及二四)	1,134	-	2,866	-
1755	使用權資產 (附註四及十一)	3,182	-	4,740	-	2645	存入保證金 (附註二四)	300	-	634	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)	1,123	-	579	-	2670	其他非流動負債 (附註二一)	188	-	253	-
1990	其他非流動資產一其他 (附註四、七、十二、十五及二四)	1,893	-	1,571	-	25XX	非流動負債合計	20,519	2	22,370	2
15XX	非流動資產合計	621,968	54	666,121	58	2XXX	負債總計	232,209	20	258,938	23
							權益 (附註四及十六)				
							股 本				
						3110	普通股股本	328,416	29	328,416	28
						3200	資本公積	353,350	31	353,350	31
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	114,122	10	111,235	10
						3320	特別盈餘公積	913	-	644	-
						3350	未分配盈餘	117,698	10	92,580	8
						3300	保留盈餘合計	232,733	20	204,459	18
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 891 )	-	( 913 )	-
						3XXX	權益總計	913,608	80	885,312	77
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,145,817	100	\$ 1,144,250	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,145,817	100	\$ 1,144,250	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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十七及二五）	\$ 665,441	100	\$ 605,639	100
5000	營業成本（附註四、八、十八及二五）	<u>488,890</u>	<u>74</u>	<u>453,613</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	176,551	26	152,026	25
5910	未實現銷貨利益（附註四）	( <u>1,224</u> )	-	( <u>132</u> )	-
5950	營業毛利淨額	<u>175,327</u>	<u>26</u>	<u>151,894</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註四、十五、十八及二五）				
6100	推銷費用	24,344	4	21,514	3
6200	管理費用	54,161	8	53,022	9
6300	研究發展費用	<u>42,963</u>	<u>6</u>	<u>42,158</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>121,468</u>	<u>18</u>	<u>116,694</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>53,859</u>	<u>8</u>	<u>35,200</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註十八）				
7100	利息收入	363	-	66	-
7010	其他收入（附註二一及二五）	7,374	1	6,743	1
7020	其他利益及損失	14,136	2	( 1,574)	-
7050	財務成本	( 1,255)	-	( 724)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四）	( <u>7,671</u> )	( <u>1</u> )	( <u>4,559</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>12,947</u>	<u>2</u>	( <u>48</u> )	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 66,806	10	\$ 35,152	6
7950	所得稅費用 (附註四及十九)	<u>11,673</u>	<u>2</u>	<u>5,478</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>55,133</u>	<u>8</u>	<u>29,674</u>	<u>5</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)	140	-	( 15)	-
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>22</u>	<u>-</u>	<u>( 269)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益	<u>162</u>	<u>-</u>	<u>( 284)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 55,295</u>	<u>8</u>	<u>\$ 29,390</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 1.68</u>		<u>\$ 0.90</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.67</u>		<u>\$ 0.90</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 111 年及 110 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 股數 ( 仟 股 )	本 普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	
								餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	32,842	\$ 328,416	\$ 353,350	\$ 108,641	\$ -	\$ 86,656	(\$ 644)	\$ 876,419
B1	109 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	2,594	-	( 2,594)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	644	( 644)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 19,705)	-	( 19,705)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	29,674	-	29,674
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 15)	( 269)	( 284)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	29,659	( 269)	29,390
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	( 792)	-	( 792)
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	32,842	328,416	353,350	111,235	644	92,580	( 913)	885,312
B1	110 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	2,887	-	( 2,887)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	269	( 269)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 26,273)	-	( 26,273)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	55,133	-	55,133
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	140	22	162
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	55,273	22	55,295
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	( 726)	-	( 726)
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	32,842	\$ 328,416	\$ 353,350	\$ 114,122	\$ 913	\$ 117,698	(\$ 891)	\$ 913,608

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：陳昭芳



泓瀚科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 66,806	\$ 35,152
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	44,857	46,560
A20300	預期信用減損損失數	1,800	3
A20900	利息費用	1,255	724
A21200	利息收入	( 363)	( 66)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	7,671	4,559
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,121	4,522
A23900	未實現銷貨利益	1,224	132
A24100	未實現外幣兌換利益	( 776)	( 196)
A29900	遞延政府補助收入	( 128)	( 237)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款減少(增加)	1,356	( 3,897)
A31160	應收帳款—關係人減少(增加)	2,817	( 7,123)
A31180	其他應收款減少(增加)	460	( 351)
A31190	其他應收款—關係人減少(增 加)	2	( 21)
A31200	存貨增加	( 5,615)	( 13,125)
A31240	其他流動資產增加	( 3,214)	( 1,939)
A32150	應付票據及帳款(減少)增加	( 11,561)	25,495
A32160	應付票據及帳款—關係人(減 少)增加	( 43)	3
A32230	其他流動負債增加(減少)	7,753	( 34)
A33000	營運產生之現金	119,422	90,161
A33300	支付之利息	( 1,253)	( 850)
A33500	支付之所得稅	( 6,204)	( 3,013)
AAAA	營業活動之淨現金流入	111,965	86,298
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	( 6,250)	( 6,250)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 2,719)	( 95,170)
B03700	存出保證金增加	( 179)	( 291)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B06600	其他金融資產減少	\$ -	\$ 3,000
B07100	預付設備款減少	-	153
B07500	收取之利息	364	66
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 8,784)	( 98,492)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	315,619	163,105
C00200	短期借款減少	( 342,703)	( 133,026)
C01600	舉借長期借款	-	19,000
C01700	償還長期借款	-	( 29,000)
C03000	存入保證金減少	( 334)	-
C04020	租賃本金償還	( 1,997)	( 1,702)
C04500	發放現金股利	( 26,273)	( 19,705)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 55,688)	( 1,328)
DDDD	匯率變動對現金之影響	970	104
EEEE	本年度現金淨增加(減少)數	48,463	( 13,418)
E00100	年初現金餘額	222,543	235,961
E00200	年底現金餘額	\$ 271,006	\$ 222,543

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 111 年及 110 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 112 年 3 月 16 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) 112 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年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。

2020 年修正另規定，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。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務

報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，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。

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之份額」及「採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額」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。

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。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。

### (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。

當本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。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

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

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課稅所得以供可減除暫時性差異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，僅於其很有可能足額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。

## 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近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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年期間認列。

### 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本公司對於違約機率及違約損失率之假設。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。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。

(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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 148	\$ 141
銀行支存及活期存款	<u>270,858</u>	<u>222,402</u>
	<u>\$271,006</u>	<u>\$222,543</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~1.05%	0.01%~0.41%

七、應收票據及帳款暨其他應收款淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$136,881	\$139,413
減：備抵損失	<u>( 4,099 )</u>	<u>( 3,463 )</u>
	<u>\$132,782</u>	<u>\$135,950</u>
<u>應收帳款—關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 5,470	\$ 8,287
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,470</u>	<u>\$ 8,287</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅	\$ 2,414	\$ 2,853
其他應收款	<u>65</u>	<u>87</u>
	<u>\$ 2,479</u>	<u>\$ 2,940</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。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~180 天	逾期 超過 180 天	合計
總帳面金額	\$ 98,375	\$ 36,221	\$ 5,224	\$ 2,531	\$ 142,351
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	( 1,568)	( 2,531)	( 4,099)
攤銷後成本	<u>\$ 98,375</u>	<u>\$ 36,221</u>	<u>\$ 3,656</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138,252</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~180 天	逾期 超過 180 天	合計
總帳面金額	\$ 108,131	\$ 32,839	\$ 2,830	\$ 3,900	\$ 147,700
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	( 3,463)	( 3,463)
攤銷後成本	<u>\$ 108,131</u>	<u>\$ 32,839</u>	<u>\$ 2,830</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 144,237</u>

應收票據及帳款之備抵損失變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,463	\$ 3,460
加：本年度提列減損損失	1,800	3
減：本年度實際沖銷	( 1,164)	-
年底餘額	<u>\$ 4,099</u>	<u>\$ 3,463</u>

截至 111 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。截至 111 年及 110 年

12月31日，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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
商 品	\$ 593	\$ 378
製 成 品	4,172	7,526
在 製 品	51,022	41,900
原 物 料	<u>42,707</u>	<u>48,196</u>
	<u>\$ 98,494</u>	<u>\$ 98,000</u>

銷貨成本性質如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已銷售之存貨成本	\$483,769	\$449,091
存貨跌價及呆滯損失	<u>5,121</u>	<u>4,522</u>
	<u>\$488,890</u>	<u>\$453,613</u>

#### 九、採用權益法之投資

##### 投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非上市(櫃)公司</u>		
PT.Best Colour Indonesia (Best Colour)	\$ 7,666	\$ 10,352
健泓科技股份有限公司	<u>7,006</u>	<u>7,669</u>
	<u>\$ 14,672</u>	<u>\$ 18,021</u>

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>所有權權益及表決權百分比</u>		<u>說 明</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
Best Colour	50.495%	50.495%	—
健泓科技股份有限公司	40%	37.5%	註

註：本公司於110年4月參與認購健泓科技股份有限公司現金增資，致持股比例由33.33%上升為37.5%。111年1月健泓科技股份有限公司再進行現金增資，本公司參與認購致持股比例由37.5%上升為40%，因本公司對健泓科技股份有限公司營運活動具有控制力，故將其列為子公司。本公司對子公司所有權益變動之說明，請參閱本公司111年度合併財務報告附註二二。

十、不動產、廠房及設備

自 用	111年12月31日						110年12月31日	
	<u>\$601,098</u>						<u>\$641,210</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								
111年1月1日餘額	\$ 204,642	\$ 375,792	\$ 171,465	\$ 233,088	\$ 14,967	\$ 95,707	\$ 1,619	\$ 1,097,280
增 添	-	-	-	118	617	1,869	150	2,754
處 分	-	-	-	( 508 )	( 103 )	( 564 )	-	( 1,175 )
111年12月31日餘額	<u>\$ 204,642</u>	<u>\$ 375,792</u>	<u>\$ 171,465</u>	<u>\$ 232,698</u>	<u>\$ 15,481</u>	<u>\$ 97,012</u>	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 1,098,859</u>
累 計 折 舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 107,691	\$ 63,191	\$ 184,172	\$ 14,582	\$ 86,434	\$ -	\$ 456,070
折舊費用	-	16,773	11,988	9,912	250	3,943	-	42,866
處 分	-	-	-	( 508 )	( 103 )	( 564 )	-	( 1,175 )
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,464</u>	<u>\$ 75,179</u>	<u>\$ 193,576</u>	<u>\$ 14,729</u>	<u>\$ 89,813</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 497,761</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 204,642</u>	<u>\$ 251,328</u>	<u>\$ 96,286</u>	<u>\$ 39,122</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 7,199</u>	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 601,098</u>
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 122,856	\$ 375,792	\$ 166,665	\$ 231,920	\$ 14,913	\$ 90,399	\$ 2,204	\$ 1,004,749
增 添	81,786	-	2,595	1,168	235	6,324	1,620	93,728
處 分	-	-	-	-	( 181 )	( 1,016 )	-	( 1,197 )
重 分 類	-	-	2,205	-	-	-	( 2,205 )	-
110年12月31日餘額	<u>\$ 204,642</u>	<u>\$ 375,792</u>	<u>\$ 171,465</u>	<u>\$ 233,088</u>	<u>\$ 14,967</u>	<u>\$ 95,707</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 1,097,280</u>
累 計 折 舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 91,041	\$ 51,196	\$ 172,385	\$ 14,081	\$ 83,716	\$ -	\$ 412,419
折舊費用	-	16,650	11,995	11,787	682	3,734	-	44,848
處 分	-	-	-	-	( 181 )	( 1,016 )	-	( 1,197 )
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,691</u>	<u>\$ 63,191</u>	<u>\$ 184,172</u>	<u>\$ 14,582</u>	<u>\$ 86,434</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 456,070</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 204,642</u>	<u>\$ 268,101</u>	<u>\$ 108,274</u>	<u>\$ 48,916</u>	<u>\$ 385</u>	<u>\$ 9,273</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 641,210</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 103 及 102 年度取得部分座落於新竹市大湖段及海山段之土地，帳面金額為 13,282 仟元，因屬農地，故以本公司董事長名義辦理登記，惟本公司董事長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。

本公司 110 年度取得座落於新竹市海山段之土地，帳面金額為 81,786 仟元，因屬農地，故以本公司董事長名義辦理登記。惟董事長已出具切結書，董事長及其繼承人無條件放棄對上開土地主張所有權之法律權利，如有處分收益者，該收益皆屬本公司所有，同時承諾不得擅自進行任何處分，並需依本公司購得此土地價款之 1.2 倍，設定抵押權予本公司。本公司若需處分標的物或日後法令通過

可以移轉時，董事長需無條件提供移轉所需文件。另，本公司經審計委員會及董事會通過，由全體獨立董事為本債權設定抵押權之代表人，並於民國 110 年 12 月完成設定。

111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

設定做為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

## (二) 營業租賃出租

本公司以營業租賃出租房屋及廠房屋頂，租約為一年至二十年，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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 1,629	\$ 507
1~5 年	1,261	1,447
超過 5 年	<u>2,209</u>	<u>2,272</u>
	<u>\$ 5,099</u>	<u>\$ 4,226</u>

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$ 1,945	\$ 3,266
運輸設備	<u>1,237</u>	<u>1,474</u>
	<u>\$ 3,182</u>	<u>\$ 4,740</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 1,830</u>
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	\$ 1,321	\$ 1,319
運輸設備	670	356
辦公設備	-	37
	<u>\$ 1,991</u>	<u>\$ 1,712</u>
使用權資產轉租收益(帳列其他收入)	<u>\$ 908</u>	<u>\$ 1,038</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流    動	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$ 1,938</u>
非 流 動	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 2,866</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
房屋及建築、運輸設備及辦公設備	1.30%~2.00%	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 11 月到期，期滿得續約，目前每月租金為 50 仟元。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司因營業租賃及使用權資產所支付之存出保證金分別為 1,152 仟元及 962 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 537</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 5</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,639</u>	<u>\$ 2,308</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付貨款	\$ 7,069	\$ 8,057
預付費用	4,552	1,063
存出保證金	1,162	983
淨確定福利資產	731	588
進項稅額	81	201
其他(註)	<u>1,897</u>	<u>1,067</u>
	<u>\$ 15,492</u>	<u>\$ 11,959</u>

註：其他主係為暫付款、留抵稅額及其他預付款等。

	111年12月31日	110年12月31日
流 動	\$ 13,599	\$ 10,388
非 流 動	<u>1,893</u>	<u>1,571</u>
	<u>\$ 15,492</u>	<u>\$ 11,959</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司帳上尚有催收款之金額皆為 4,135 仟元，並皆提列同等金額之備抵損失。

### 十三、借 款

#### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
銀行週轉金借款	<u>\$ 70,710</u>	<u>\$ 97,680</u>
年 利 率	1.85%~5.81%	0.88%~0.99%
到 期 日	112 年 3 月 底 陸 續 到 期	111 年 3 月 底 陸 續 到 期

#### (二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款－銀行借款	\$ 19,000	\$ 19,000
減：帳列遞延政府補助收入	( <u>320</u> )	( <u>383</u> )
	<u>\$ 18,680</u>	<u>\$ 18,617</u>
年 利 率	0.975%	0.35%
到 期 日	117 年 11 月 底 到 期	117 年 11 月 底 到 期

本公司於 111 及 110 年 12 月 31 日對長期擔保銀行週轉金借款係依據中小企業加速投資優惠利率貸款之資格申請利息補貼，按郵政儲金二年期定期儲金機動利率減碼 0.495% 計息，補貼利率最高 0.7%。

本公司於 109 年 8 月取得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，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%。前述長期無擔保銀行週轉金借款已於 110 年 7 月提前清償完畢。

上述長期借款相關政府補助及提供擔保之情形，請參閱附註二一及二六。

#### 十四、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
合約負債	\$ 9,105	\$ 5,998
應付獎金	7,530	6,300
應付員工及董事酬勞	7,400	3,900
應付薪資	6,522	6,253
其他(註)	<u>15,313</u>	<u>15,754</u>
	<u>\$ 45,870</u>	<u>\$ 38,205</u>

註：其他係本公司因營業而產生之雜項費用、員工福利負債準備及代收欸等相關應付款項。

#### 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111及110年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為3,933仟元及3,993仟元。

##### (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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 724	\$ 753
計畫資產之公允價值	( 1,455)	( 1,341)
淨確定福利資產	( \$ 731)	( \$ 588)

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
110年1月1日	\$ 717	( \$ 1,318)	( \$ 601)
服務成本			
利息費用(收入)	2	( 4)	( 2)
認列於損益	2	( 4)	( 2)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 19)	( 19)
精算利益—財務假 設變動	( 3)	-	( 3)
精算損失—經驗調 整	37	-	37
認列於其他綜合損益	34	( 19)	15
雇主提撥	-	-	-
福利支付	-	-	-
110年12月31日	\$ 753	( \$ 1,341)	( \$ 588)
111年1月1日	\$ 753	( \$ 1,341)	( \$ 588)
服務成本			
利息費用(收入)	5	( 8)	( 3)
認列於損益	5	( 8)	( 3)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 106)	( 106)
精算利益—財務假 設變動	( 71)	-	( 71)
精算損失—經驗調 整	37	-	37
認列於其他綜合損益	( 34)	( 106)	( 140)
雇主提撥	-	-	-
福利支付	-	-	-
111年12月31日	\$ 724	( \$ 1,455)	( \$ 731)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	( \$ 3)	( \$ 2)

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.40%	0.53%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.50%	(\$ 43)	(\$ 49)
減少 0.50%	\$ 47	\$ 54
薪資預期增加率		
增加 0.50%	\$ 46	\$ 52
減少 0.50%	(\$ 43)	(\$ 48)

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。

	111年12月31日	110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	12.71 年	14.1 年

## 十六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>111年12月31日</u>	<u>110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	<u>\$353,350</u>	<u>\$353,350</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，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。

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

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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 2,887	\$ 2,594
特別盈餘公積	\$ 269	\$ 644
股東股利—現金	\$ 26,273	\$ 19,705
股東紅利—每股現金股利 (元)	\$ 0.80	\$ 0.60

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 17 日及 110 年 3 月 25 日董事會決議分派，盈餘分配表亦分別於 111 年 6 月 16 日及 110 年 8 月 25 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 16 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 5,455
(迴轉)特別盈餘公積	(\$ 22)
現金股利	\$ 45,978
每股現金股利(元)	\$ 1.4

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。

#### (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>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 913)	(\$ 644)
當年度產生		
國外營運機構之換算差 額	<u>22</u>	( <u>269</u> )
年底餘額	(\$ <u>891</u> )	(\$ <u>913</u> )

## 十七、收入

### (一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註七）	\$ 132,782	\$ 135,950	\$ 131,363
應收帳款－關係人（附註七）	<u>5,470</u>	<u>8,287</u>	<u>1,164</u>
	<u>\$ 138,252</u>	<u>\$ 144,237</u>	<u>\$ 132,527</u>
合約負債（帳列其他流動負債）			
產品銷售	<u>\$ 9,105</u>	<u>\$ 5,998</u>	<u>\$ 6,968</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 111 及 110 年度認列於營業收入之金額分別為 5,696 仟元及 6,310 仟元。

### (二) 客戶合約收入之細分

產 品 別	111年度	110年度
溶劑性墨水	\$523,196	\$482,855
UV 墨水	91,254	73,925
水性墨水	10,413	10,611
機 構 件	5,166	4,089
耗 材	4,783	3,053
色 漿	4,552	4,531
油性墨水	2,894	1,755
噴 繪 機	850	7,696
其 他	<u>22,333</u>	<u>17,124</u>
	<u>\$665,441</u>	<u>\$605,639</u>

地 區 別	111年度	110年度
巴 西	\$ 93,409	\$ 56,483
台灣（本公司所在地）	69,935	81,011
中 國	63,011	91,190
土 耳 其	58,198	57,653
美 國	55,051	44,088
印 尼	42,489	35,318
香 港	42,237	27,445
韓 國	33,753	26,100

（接次頁）

(承前頁)

地 區 別	111年度	110年度
日 本	\$ 32,363	\$ 20,999
印 度	29,493	23,995
其 他	<u>145,502</u>	<u>141,357</u>
	<u>\$665,441</u>	<u>\$605,639</u>

十八、淨 利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 66</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 2,603	\$ 2,706
政府補助收入(附註二一)	393	285
其他收入	<u>4,378</u>	<u>3,752</u>
	<u>\$ 7,374</u>	<u>\$ 6,743</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換淨益(損)	\$ 14,669	(\$ 1,574)
其 他	<u>( 533)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,136</u>	<u>(\$ 1,574)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 1,201	\$ 660
租賃負債之利息	<u>54</u>	<u>64</u>
	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 724</u>

(五) 折 舊

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 42,866	\$ 44,848
使用權資產	<u>1,991</u>	<u>1,712</u>
	<u>\$ 44,857</u>	<u>\$ 46,560</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 29,376	\$ 29,905
營業費用	<u>15,481</u>	<u>16,655</u>
	<u>\$ 44,857</u>	<u>\$ 46,560</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計畫	\$ 3,933	\$ 3,993
確定福利計畫	( 3 )	( 2 )
	3,930	3,991
其他員工福利	<u>117,277</u>	<u>111,224</u>
員工福利費用合計	<u>\$121,207</u>	<u>\$115,215</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 54,552	\$ 51,984
營業費用	<u>66,655</u>	<u>63,231</u>
	<u>\$121,207</u>	<u>\$115,215</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司當年度扣除員工及董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%為董事酬勞。員工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及董事酬勞。

本公司於112年3月16日及111年3月17日舉行董事會，分別決議通過111及110年度員工及董事酬勞如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	2%	2%

金額

	<u>111年度</u>				<u>110年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 6,200		\$ -		\$ 3,180		\$ -	
董事酬勞		1,200		-		720		-

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。

110 及 109 年度員工及董事酬勞之決議配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換 (損) 益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 20,803	\$ 4,842
外幣兌換損失總額	( <u>6,134</u> )	( <u>6,416</u> )
淨利益 (損失)	<u>\$ 14,669</u>	<u>( \$ 1,574 )</u>

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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 15,980	\$ 8,486
未分配盈餘加徵	-	150
以前年度之調整	( <u>3,980</u> )	( <u>3,162</u> )
	12,000	5,474
遞延所得稅		
本年度產生者	( 446 )	4
以前年度之調整	<u>119</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,673</u>	<u>\$ 5,478</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本年度稅前淨利	<u>\$ 66,806</u>	<u>\$ 35,152</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 13,361	\$ 7,031
稅上不可減除之費損	396	289
未分配盈餘加徵	-	150
未認列之可減除暫時性差異	1,777	1,170
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( <u>3,861</u> )	( <u>3,162</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,673</u>	<u>\$ 5,478</u>

(二) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 18,787</u>	<u>\$ 12,990</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

111 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>\$ 579</u>	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 1,123</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 217</u>

110 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>\$ 575</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 579</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 60,256</u>	<u>\$ 51,368</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 111 年及 110 年 12 月 31 日，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 109 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.68</u>	<u>\$ 0.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 0.90</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 55,133</u>	<u>\$ 29,674</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
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>271</u>	<u>151</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>33,113</u>	<u>32,993</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

本公司因 111 及 110 年度適用「勞動部職業安全衛生署推動中小企業臨場健康服務補助計劃」，於 111 及 110 年度分別認列政府補助收入 265 仟元及 48 仟元（帳列其他收入項下）。

本公司於 110 年度取得中小企業加速投資優惠利率貸款之資格，貸款金額 19,000 仟元，用於營運週轉，該借款期間為 110 年 11 月 15 日至 117 年 11 月 15 日，補貼借款利率期間為 110 年 11 月 15 日至 113 年 11 月 14 日。以借款當時之市場利率 1.05% 估計借款公允價值 18,606 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額係視為政府低利借款補助，並認列遞延收入（帳列其他流動負債及其他非流動負債項下）。本公司於 111 及 110 年度分別認列遞延政府補助收入 128 仟元及 11 仟元（帳列其他收入項下）。

本公司於 109 年度取得依據「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 110 年度認列遞延政府補助收入 226 仟元(帳列其他收入項下)，並於 110 年 7 月 21 日提前還款完畢。

## 二二、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。

## 二三、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

	111年1月1日		現金流量		非 現 金 之 變 動		111年12月31日
	匯 率 變 動	其 他 ( 註 )	匯 率 變 動	其 他 ( 註 )			
短期借款	\$ 97,680	(\$ 27,084)	\$ 114	\$ -	\$ 70,710		
長期借款	18,617	-	-	63	18,680		
租賃負債	4,804	(2,051)	-	487	3,240		
	<u>\$ 121,101</u>	<u>(\$ 29,315)</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 92,630</u>		

	110年1月1日		現金流量		非 現 金 之 變 動		110年12月31日
	匯 率 變 動	其 他 ( 註 )	匯 率 變 動	其 他 ( 註 )			
短期借款	\$ 66,960	\$ 30,079	\$ 641	\$ -	\$ 97,680		
長期借款	28,507	(10,000)	-	110	18,617		
租賃負債	4,656	(1,766)	-	1,914	4,804		
	<u>\$ 100,123</u>	<u>\$ 18,313</u>	<u>\$ 641</u>	<u>\$ 2,024</u>	<u>\$ 121,101</u>		

註：其他係租賃負債之財務成本、新增租約及長期借款之遞延政府補助利益。

## 二四、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 111 及 110 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$412,918	\$370,724
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註 2)	200,672	234,893

註 1：餘額係包含現金、應收票據及應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）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、應付票據及應付帳款（含關係人）、應付設備款、其他流動負債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、長短期借款、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	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 1,034	\$ 1,135	\$ 142	\$ 264

#### 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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ 33,950	\$ 4,804
具現金流量利率風險		
— 金融資產	257,912	215,536
— 金融負債	58,680	116,297

### 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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,992 仟元及 992 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。

111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	\$ 60,250	\$ 48,825	\$ 1,907	\$ 300	\$ 111,282
租賃負債	178	356	1,603	1,142	3,279
浮動利率工具	16	40,030	140	19,827	60,013
固定利率工具	-	30,710	-	-	30,710
	<u>\$ 60,444</u>	<u>\$ 119,921</u>	<u>\$ 3,650</u>	<u>\$ 21,269</u>	<u>\$ 205,284</u>

負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年
無附息負債	\$ 110,982	\$ 300	\$ -
租賃負債	2,137	1,142	-
浮動利率工具	40,186	15,321	4,505
固定利率工具	30,710	-	-
	<u>\$ 184,015</u>	<u>\$ 16,763</u>	<u>\$ 4,505</u>

110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	\$ 61,905	\$ 54,375	\$ 1,682	\$ 634	\$ 118,596
租賃負債	166	331	1,492	2,895	4,884
浮動利率工具	-	97,680	-	18,617	116,297
	<u>\$ 62,071</u>	<u>\$ 152,386</u>	<u>\$ 3,174</u>	<u>\$ 22,146</u>	<u>\$ 239,777</u>

負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年
無付息負債	\$ 117,962	\$ 634	\$ -
租賃負債	1,989	2,895	-
浮動利率工具	97,680	-	18,617
	<u>\$ 217,631</u>	<u>\$ 3,529</u>	<u>\$ 18,617</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110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	\$ 70,710	\$ 97,680
— 未動用金額	<u>174,290</u>	<u>2,320</u>
	<u>\$245,000</u>	<u>\$100,000</u>
擔保銀行借款額度，要 求即付，每年重新檢 視		
— 已動用金額	\$ 19,000	\$ 19,000
— 未動用金額	<u>297,296</u>	<u>760</u>
	<u>\$316,296</u>	<u>\$ 19,760</u>

本公司 111 年 12 月 31 日前未有於雙方同意展期之銀行借款額度。

二五、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 (註)

註：健泓科技股份有限公司股東暨總經理王春福，於 110 年 4 月 12 日卸任博聯公司之股東及董事職位，故博聯公司自 110 年 4 月 12 日起視為非關係人。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司		
	Best Colour	\$ 31,762	\$ 25,362
	健泓公司	227	3,342
	實 質 關 係 人		
	聯巨公司	685	505
	健豪公司	-	30
		<u>\$ 32,674</u>	<u>\$ 29,239</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 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司		
健泓公司	\$ -	\$ 1,736
實 質 關 係 人		
博聯公司	-	2,357
健豪公司	901	1,040
	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 5,133</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	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	子 公 司		
	Best Colour	\$ 5,274	\$ 8,001
	健泓公司	20	-
	實 質 關 係 人		
	健豪公司	-	32
	聯巨公司	176	254
其他應收款	子 公 司		
	健泓公司	19	21
		<u>\$ 5,489</u>	<u>\$ 8,308</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付票據及帳款－	實質關係人		
關係人	健豪公司	\$ 240	\$ 283
其他流動負債	實質關係人		
	健豪公司	3	-
		<u>\$ 243</u>	<u>\$ 283</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(六) 預付貨款

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
健泓公司	<u>\$ 3,381</u>	<u>\$ -</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取	得	價	款
	111年度		110年度	
子公司				
健泓公司	<u>\$ -</u>		<u>\$ 5,000</u>	

(八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
營業費用	子公司		
	健泓公司	\$ 547	\$ -
	實質關係人		
	健豪公司	105	34
		<u>\$ 652</u>	<u>\$ 34</u>
租金收入	子公司		
	健泓公司	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 1,080</u>
其他收入	子公司		
	健泓公司	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 228</u>
其他營業成本	子公司		
	健泓公司	<u>\$ 2,900</u>	<u>\$ 1,136</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。

(九) 對主要管理階層之薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 7,508	\$ 6,101
退職後福利	<u>98</u>	<u>106</u>
	<u>\$ 7,606</u>	<u>\$ 6,207</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。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供作為長期借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$104,488	\$104,488
房屋及建築—淨額	<u>251,328</u>	<u>268,101</u>
	<u>\$355,816</u>	<u>\$372,589</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日有下列重大承諾及或有事項：

本公司於111年12月31日止，已簽約但尚未支付之相關廠房增建金額為2,800仟元。

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

111年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	4,445		30.71	\$	136,496		
人民幣		3,217		4.41		14,181		
港幣		241		3.94		950		
歐元		17		32.72		566		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		1,077		30.71		33,080		

110年12月31日

		外幣匯率		帳面金額
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	5,452	27.68	\$ 150,920
人民幣		6,080	4.34	26,412
港幣		241	3.55	855
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		1,352	27.68	37,437

本公司於 111 及 110 年度之已實現及未實現外幣兌換淨利益（損失）分別為 14,669 仟元及 (1,574) 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。

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	本公司認列之投資損益(註)	備註	
			本期	期末	上期	期末				股數 (股)
Best Colour	印尼	油墨加工及製造	\$ 10,083	\$ 10,083	510,000	50.495	\$ 7,666	(\$ 2,893)	(\$ 1,461)	子公司
健泓科技股份有限公司	台灣	噴繪機設計及製造	25,000	18,750	2,500,000	40	7,006	( 15,525)	( 6,210)	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。



# 泓瀚科技股份有限公司

董事長：呂植境 