

股票代碼：4741



泓瀚科技股份有限公司

Jetbest Corporation

民國一〇八年度 年 報

中 華 民 國 一〇九 年 五 月 十 一 日 刊 印
查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、(1)發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：陳昭菁

職稱：財務部協理

電話：(03) 518-1666

電子郵件信箱：IR @ jetbest.com

(2)代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：李聖然

職稱：業務資深副總經理

電話：(03) 518-1666

電子郵件信箱：IR @ jetbest.com

二、總、分公司及工廠之地址及電話：

總公司及工廠地址：新竹市大湖路173之2號

電話：(03) 518-1666

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市許昌街17號2樓

網址：http:// www.fbs.com.tw

電話：(02) 2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林政治會計師、黃裕峰會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(03) 578-0899

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

六、公司網址：<http://www.jetbest.com>

年 報 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	46
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。	47
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	47
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	48
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	49
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	50
肆、募資情形	51
一、資本及股份	51
二、公司債辦理情形	54
三、特別股辦理情形	54
四、海外存託憑證辦理情形	54
五、員工認股權憑證辦理情形	54
六、限制員工權利新股辦理情形	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計劃執行情形	55
伍、營運概況	55
一、業務內容	55
二、市場及產銷概況	63
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	73
四、環保支出資訊	74
五、勞資關係	74
六、重要契約	76

陸、財務概況	77
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	77
二、最近五年度財務比率分析	81
三、最近年度財務報告之監察人審查報告：	84
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	85
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	85
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	85
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	86
一、財務狀況	86
二、財務績效	88
三、現金流量	90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	91
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	91
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	91
七、其他重要事項：無。	95
捌、特別記載事項	96
一、關係企業相關資料	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	97
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	97
四、其他必要補充說明事項	97
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	97

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

108 年度泓瀚合併營業收入為 707,242 仟元，較去年同期 701,813 仟元僅微幅增加 0.77%。個體營收為 686,485 仟元，較去年同期約減少 14,493 仟元(-2.07%)，稅後淨利 38,853 仟元較前一年的 70,990 仟元，約減少 32,137 仟元(-45.27%)。在美中貿易戰的影響及全球整體經濟成長趨緩下；本公司也因銷售價格競爭激烈，原料成本增加，致獲利衰退，每股盈餘為 1.18 元。

綜合檢視 108 年本公司整體營運的概況，分別從財務、業務等方面，簡要說明如下：
單位：仟元，%

項目 \ 年度	108 年度	%	107 年度	%
營業收入淨額	707,242	100	701,813	100
營業毛利	187,050	26.4	217,658	31
營業淨利	43,596	6.2	78,148	11
稅前淨利	47,019	6.6	87,980	13
稅後淨利	39,691	5.6	70,274	10
每股稅後盈餘(元)	1.18		2.16	

● 在財務收支及獲利能力分析方面：

項目		108 年度	107 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	20.30	18.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	144.58	138.56
償債比率	流動比率(%)	218.23	223.10
	速動比率(%)	165.00	170.34
獲利能力	資產報酬率(%)	3.57	6.24
	權益報酬率(%)	4.30	7.44
	稅前純益占實收資本額報酬率(%)	14.31	26.78
	純益率(%)	5.61	10.01

● 在業務方面：

108 年度合併營收較 107 年度小幅增加 5,429 仟元，係因本公司印尼轉投資公司營收成長，故合併營收成長。但仍面臨同業市場的激烈削價競爭及原料漲價的威脅，致獲利衰退。公司持續努力研發新產品及開發美國及歐洲客戶，歐美客戶佔有率比去年同期成長。

● 未來公司發展策略、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

公司以紮實的墨水技術為本，持續聚焦研發新墨水和新應用，以創新產品解決市場上過去眾多之不可能並開拓未來新市場。預計將墨水導入 3C 產業鏈，以噴墨方式搭配新研發墨水取代傳統 3C 生產製程。以下為未來產品發展方向：

1. 新世代噴頭墨水：開發新世代噴頭專用環保墨水，朝向高點火頻率、精細墨滴品質、絕佳墨水及噴頭兼容性等優點，搶攻噴印市場。
2. Magic film：解決過去在不規則或不平整的物體表面上無法噴印的限制，將 UV 墨水以直噴的效果轉貼到任何材質和表面上。絕佳附著力，不需前處理、加熱、乾燥等後製程、三年以上的戶外耐候性，為客製化市場增添新契機。
3. 工業用噴印墨水：開發高速噴印環保墨水，應用於標籤及包裝生產，其噴印效果精緻細膩，色彩鮮豔亮麗，每分鐘可達 60 米的噴印速度，滿足工業生產之產能需求。
4. 新噴頭技術同盟開發：結合噴頭、板卡等驅動廠商，三方技術合作共同開發，將新噴頭打印方案完美調校後搶攻噴印市場。
5. 指紋辨識油墨與噴塗：可客製化顏色和光澤度，以超過業界標準的耐磨性、絕佳的耐化性、搭配本公司精確的噴塗製程，實現高標準的薄度和噴塗均勻性。目前有電容式和光學式油墨兩種選擇。

近年來全球環保意識提升，國際相關環保法規及各國的化學品管制法規，環保限制與資訊揭露要求愈來愈嚴格。美國、加拿大、日本、韓國、大陸及台灣都先後開始關注；如歐盟的化學物質註冊、評估、授權和管制(REACH)、電子電機設備中危害物質禁用指令(RoHS)等，均以環境保護為重要訴求，強調綠色環保的產品設計並規範化學品註冊。本公司一直致力於環保墨水之開發，以符合全球市場之趨勢。面對國際市場的競爭，我們將持續強化產品競爭力，並開發出更具新穎性、未來性的環保墨水，以符合歐、美、日大廠的需求，持續維持在全球環保墨水的地位。

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

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

最後敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：呂植境



經理人：呂植境



會計主管：陳昭菁



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十三年一月二日

二、公司沿革

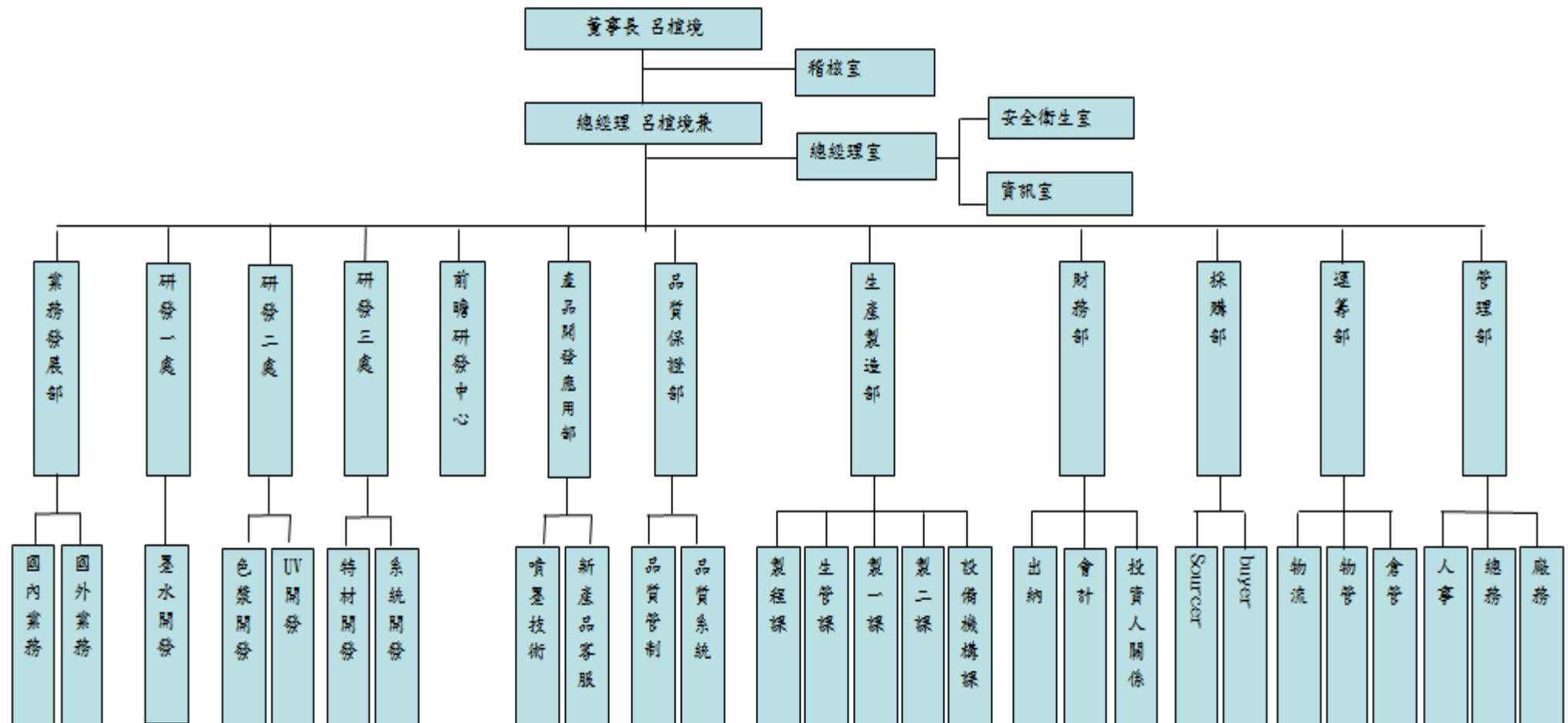
93 年 01 月	公司設立於新竹市，資本額新台幣 10,000 仟元
93 年 06 月	發表 ROLAND SJ 系列用之 ECO TOP 墨水
93 年 07 月	發表 SEIKO II 機型用溶劑顏料墨水
93 年 07 月	通過 ISO 9001 認證
95 年 06 月	發表 ROLAND SJ 系列用之 ECO KING 墨水
95 年 07 月	發表 ROLAND AJ-1000 用之環保型墨水
95 年 08 月	辦理現金增資 9,000 仟元，盈餘轉增資 29,000 仟元累計實收資本額達 48,000 仟元
95 年 10 月	辦理現金增資 22,000 仟元，累計實收資本額達 70,000 仟元
96 年 02 月	發表 ROLAND SJ 系列用之冷昇華墨水
96 年 04 月	發表 MUTOH VALUEJET 系列之 VJ 墨水 發表 MIMAKI JV5 系列專用之 ECO JV5 墨水
96 年 05 月	發表壓電式噴頭專用之熱昇華墨水
96 年 08 月	ROLAND、MUTOH、MIMAKI、99%以上相溶性之環保型墨水 辦理盈餘轉增資 14,000 仟元，累計實收資本額達 84,000 仟元 辦理現金增資 20,000 仟元，累計實收資本額達 104,000 仟元
96 年 10 月	辦理現金增資 3,990 仟元，累計實收資本額達 107,990 仟元
97 年 01 月	發表 KONICA、SEIKO、SPT 用之溫和溶劑型墨水
97 年 03 月	發表 ROLAND、MUTOH、MIMAKI 專用之 ECO SKY 墨水
97 年 07 月	發表 ROLAND AJ-1000 之溶劑型顏料墨水
97 年 09 月	公司搬遷至新竹市中華路四段 402 之 1 號 辦理盈餘暨員工分紅轉增資 23,345 仟元，累計實收資本額達 131,335 仟元
97 年 12 月	行政院金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行
98 年 07 月	發表 Magic Dye 及原廠 ROLAND、MUTOH、MIMAKI 色相之環保型墨水
98 年 09 月	辦理盈餘轉增資 13,134 仟元，累計實收資本額達 144,469 仟元
99 年 01 月	於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票
99 年 03 月	發表適合各列印基板材料之墨水 Magic pigment 墨水
99 年 04 月	執行員工認股權憑證 1,500 仟元，累計實收資本額達 145,969 仟元
99 年 08 月	榮獲經濟部第十三屆小巨人獎
99 年 09 月	辦理盈餘暨員工分紅轉增資 23,615 仟元，累計實收資本額達 169,584 仟元
99 年 12 月	執行員工認股權憑證 1,450 仟元，累計實收資本額達 171,034 仟元
100 年 03 月	發表紫外光固化噴墨墨水
100 年 04 月	發表白色噴墨墨水&優質平板機
100 年 07 月	發表銀墨(ECO IMAX Metallic Ink) & 萬能晶鑽墨水(免塗層墨水)
100 年 09 月	辦理盈餘暨員工分紅轉增資 12,512 仟元，累計實收資本額達 183,546 仟元
100 年 10 月	獲頒第二十屆國家磐石獎
100 年 12 月	創辦人呂植境博士榮獲 34 屆青年創業楷模

101 年 02 月	發表 LED UV 墨水&桌上型平板機
101 年 03 月	與他公司合資成立羅迪精密股份有限公司從事先進噴繪機設備之研發與銷售
101 年 09 月	辦理盈餘暨員工分紅轉增資 24,235 仟元，累計實收資本額達 207,781 仟元
101 年 10 月	榮獲第九屆國家品牌玉山獎傑出企業
101 年 11 月	成立薪酬委員會(101/11/8)
101 年 12 月	發表 KONICA 噴頭專用之 TUV 墨水；購置新竹市香山區自有廠房
102 年 06 月	發表 EPSON DX-7 噴頭專用之 ECO-I-MAX II 墨水
102 年 08 月	發表 MUTOH 1638 噴頭專用之 ECO VII 墨水
102 年 09 月	辦理盈餘轉增資 12,467 仟元，累計實收資本額達 220,248 仟元
102 年 12 月	發行員工認股權憑證 500 單位
103 年 02 月	辦理現金增資 22,000 仟元，累計實收資本額達 242,248 仟元 發表 SPECTRA 噴頭專用之 TUV & LED UV 墨水
103 年 03 月	發表 RICOH 噴頭專用之 LED UV 墨水
103 年 05 月	發表 EPSON DX-5 和 DX-7 噴頭專用之第二代 LED UV 墨水 發表 EPSON DX-5 和 DX-7 噴頭專用之第二代熱昇華墨水 發表 RICOH 噴頭專用之第二代熱昇華墨水
103 年 09 月	辦理盈餘轉增資 19,380 仟元，累計實收資本額達 261,628 仟元
104 年 03 月	發表紡織棉 T 直噴專用墨水
104 年 04 月	發表紡織高溫直噴熱昇華墨水
104 年 09 月	辦理盈餘轉增資 26,163 仟元，累計實收資本額達 287,791 仟元
104 年 10 月	發表 UV 免塗層墨水
104 年 11 月	發表 Ricoh GH2220 ECO 墨水
104 年 12 月	發表 Panasonic ECO 墨水
105 年 02 月	發表 Ricoh GH2220 UV 墨水
105 年 03 月	辦理員工認股權憑證發行新股 1,365 仟元，累計實收資本額增加至 289,156 仟元
105 年 05 月	公司搬遷至新竹市大湖路 173-2 號
105 年 09 月	辦理員工認股權憑證發行新股 295 仟元，累計實收資本額增加至 289,451 仟元 發表紡織分子塗料直噴墨水
105 年 11 月	發表紡織高速熱昇華墨水
106 年 01 月	辦理員工認股權憑證發行新股 110 仟元，累計實收資本額增加至 289,561 仟元
106 年 03 月	辦理員工認股權憑證發行新股 2,355 仟元，累計實收資本額增加至 291,916 仟元
106 年 04 月	發表 XAAR1201 ECO 墨水
106 年 09 月	辦理現金增資 36,500 仟元，累計實收資本額達 328,416 仟元
106 年 09 月	106.9.26 中華民國財團法人櫃檯買賣中心核准登錄上櫃掛牌
106 年 10 月	發表 FUJIFILM Dimatix GAMA 33 UV 墨水
106 年 12 月	大湖路新廠取得 ISO9001 及 ISO14001 的認證
107 年 10 月	投資印尼 PT. Best Colour Indonesia 子公司取得 50.495%之股權
107 年 11 月	發表 Epson4720 噴頭用之 ECO 墨水
107 年 12 月	發表 Kyocera UV 墨水
108 年 03 月	發表 Epson L1440 ECO 和 UV 墨水
108 年 04 月	發表 Epson 4720 UV 墨水
108 年 06 月	發表 Mimaki UCJV 系列之 UV 墨水

108 年 06 月	發表 Magic Film UV 轉印方案
108 年 08 月	成立審計委員會(108/08/01)
109 年 01 月	發表 Ricoh Gen 6 之 UV 墨水
109 年 03 月	發表 Single pass 高速應用之 UV 墨水

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	職掌業務
稽核室	執行內部稽核規劃並提供制度改善建議。
總經理室	負責公司整體營運及策略之規劃，經營方針與目標之擬定。
安全衛生室	擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項，並指導有關部門實施。
資訊室	各項資訊管理及網路系統之規劃、執行、維護。
運籌部	1.原物料及成品/半成品之收發料、入庫作業。 2.年中/終盤點作業(含月盤點)。 3.成品出貨作業。 4.安全存量管控及呆廢料提報與處理作業。
管理部	負責人才招募、人員薪資及扣繳相關作業、總務等庶務作業與固定資產管理。
品質保證部	1.進料檢驗、製程中檢驗、出貨檢驗。 2.品質異常處理及客戶抱怨分析追蹤與管理。 3.檢測儀器校驗。 4.ISO9001內部與外部稽核認證。 5.文件管理中心。
財務部	1.會計帳務處理、成本分析、財務報表分析與預算控管。 2.出納作業、資金調度與募集資金。 3.投資人關係及股務相關作業。
生產製造部	1.生產排程。 2.產品製造。 3.生產設備建置和維護。
採購部	1.採購詢比議價作業及交期之控管與跟催。 2.供應商之開發及品質異常處理。
產品開發 應用部	1.客戶產品測試及開發應用。 2.新產品開發測試及客戶服務。
研發處	1.新產品及新技術之設計、研究、開發之規劃與執行。 2.現有產品之修訂與改進。 3.新產品測試與專利權申請。 4.各種研發設計之資料蒐集，製品技術之建立與管理。
業務發展部	1.產業趨勢與新產品動向分析預測。 2.市場行銷、客戶開發與業務推展。 3.產品送樣及訂單審查等。 4.生產與銷售協調，交貨進出口相關事務處理。 5.售後服務及客訴案件之處理。 6.進出口船務與押匯關務。 7.客戶付款追蹤及控管催收。

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 109 年 04 月 13 日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	呂 植 境	男	108.06.14	3 年	92.12.23	1,537,819	4.68%	1,537,819	4.68%	1,526,877	4.65%	1,614,498	4.92%	清華大學化學所博士 交大應化所碩士 中興大學化學系學士 研能科技(股)公司研發部經理 明基科技(股)公司研發部經理	PT. Best Colour Indonesia 代表人 香港泓瀚(有)公司代表人 瀚威投資(股)公司董事長 泓昇投資(股)公司董事長 本公司總經理	董事	呂植圳	二親等	公司董事及總經理為同一人，係因呂植境先生為公司創辦人，為使公司董事會運行公正合理，本公司董事會成員除董事長呂植境為本公司員工外，其餘董事成員皆非為本公司員工或經理人。
董 事	台灣	洪 志 峰	男	108.06.14	3 年	104.10.06	5,500	0.02%	5,500	0.02%	-	-	-	-	西北大學電機碩士 成功大學電機學士 廣達電腦(股)公司特助 華鼎資產資深副總	鏈科(股)公司 董事 軒帆光電科技(股)公司 董事 巨生生醫(股)公司監察人 Anchor Semiconductor, Inc. 董事 Groudhog Technologies, Inc. 董事	無	無	無	-
董 事	台灣	岩玉投資(股)公司	-	108.06.14	3 年	98.02.12	3,842,856	11.70%	3,842,856	11.70%	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
		代表人：呂金菊(註一)	女	108.06.14	3 年	102.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	小學	岩玉投資(股)公司董事 采晶投資(股)公司股東	董事長 董事	呂植境 呂植圳	二親等 二親等	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	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	捷飛投資(股)公司	-	108.06.14	3年	98.02.12	1,071,957	3.26%	1,071,957	3.26%	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
		代表人：呂植圳	男	108.06.14	3年	98.02.12	-	-	-	-	-	-	-	-	南華大學管理科學研究所博士 中國文化大學造紙印刷工程研究所碩士 中國文化大學印刷學系學士	台灣城鄉發展(股)公司 董事 捷飛投資(股)公司 董事長	董事長	呂植境	二親等	-
獨 董	台灣	吳宗豐	男	108.06.14	3年	105.06.23	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學管理所碩士 逢甲大學電子工程系學士 科榮(股)公司經理 洲磊科技(股)公司董事長兼總經理	翔名科技(股)公司 董事長兼總經理 立達特(股)公司 董事長 久元電子(股)公司 薪資報酬委員	無	無	無	-
獨 董	台灣	許千樹	男	108.06.14	3年	105.06.23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國凱斯西儲大學高分子化學博士 清華大學化學系碩士 臺灣師範大學化學系學士 交通大學副校長	國立交通大學應用化學系教授 中國化學會 理事長 中華民國高分子學會 理事	無	無	無	-
獨 董	台灣	王昌斌	男	108.06.14	3年	108.06.14	-	-	-	-	-	-	-	-	紐約市立大學電腦博士 南華大學科技學院院長	振曜科技股份有限公司 獨立董事 衛生福利人體生物資料庫專家諮詢小組資訊委員	無	無	無	-

註一：岩玉投資股份有限公司於民國 109 年 4 月 6 日改派代表人，由原代表人王裕升改派為新代表人呂金菊。

2.法人股東之主要股東：

截至 109 年 04 月 13 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(持股比例)(註2)
岩 玉 投 資 (股) 公 司	呂金菊(40%)、王裕升 (19.99%)、王嗣文(19.99%)、王玳維(20.02%)
捷 飛 投 資 (股) 公 司	呂植圳(55%)、賴錦瑩(40%)、呂維剛(5%)

註1：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。

4.董事所具專業知識及獨立性資料：

截至 109 年 04 月 13 日

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長：呂植境	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	-	✓	-	-	✓	✓	-
董事：洪志峰	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事：岩玉投資(股)公司 代表人：呂金菊	-	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	-	-
董事：捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳	-	-	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	-	-
獨立董事：吳宗豐	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事：許千樹	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事：王昌斌	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置獨立董事相互兼任者，不在此限。)
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。)
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置獨立董事相互兼任者，不在此限。)
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

截至 109 年 04 月 13 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	香港泓瀚(有)公司 代表人 PT. Best Colour Indonesia 代表人 瀚威投資(股)公司 董事長 泓昇投資(股)公司 董事長	-	-	-	公司董事及總經理為同一人，係因呂植境先生為公司創辦人。為使公司董事會運行公正合理，本公司董事會成員除董事長呂植境為本公司員工外，其餘董事皆非為本公司員工或經理人。
業務資深副總	台灣	李聖然	男	93.10.19	168,023	0.51%	-	-	-	-	美國德州貝勒大學 企管碩士 美國德州貝勒大學 企管系學士 瀚霖科技(股)公司 業務協理 研能科技(股)公司 業務經理	-	-	-	-	-
董事長特助	台灣	朱翁駒 (註一)	男	107.02.01	130,000	0.40%	-	-	-	-	交通大學 EMBA 交通大學應化所碩士 東海大學化學系學士 台積電工程及研發經理 采鈺科技(股)公司廠長	-	-	-	-	-

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之關係之經理人			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	
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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

註一：朱翁駒先生已於民國 109 年 3 月 6 日離職。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)最近年度(108)支付董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益 之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等 七項總額占稅 後純益之比例		領取自 公司外 投資業 或母公 司酬金
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞 (C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金 及特支費 等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內所 有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
董事長	呂 植 境	-		-		574 (註 1)	90	1. 71%	2,812			-		-		-	-	-	8.95%	無		
董事	洪 志 峰																					
董事	岩玉投資(股)公司																					
	代表人：呂金菊																					
董事	捷飛投資(股)公司																					
	代表人：呂植圳																					
獨立 董事	吳 宗 豐	-		-		-	534	1.37%			-		-		-	-	-	1.37%	無			
獨立 董事	許 千 樹																					
獨立 董事	王 昌 斌																					
獨立 董事	鍾 惠 民 (註 2)																					

註 1： 108 年度董監事酬勞，業經 109 年 3 月 11 日董事會通過，本表係依 107 年度實際酬勞(108 年發放)之分派比例估列。

註 2： 鍾惠民先生於 108 年 1 月 22 日辭任本公司獨立董事一職。

註 3： 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明給付酬金數額之關聯：請詳本年報 P.18。

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

支付董事酬金級距表

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	呂植境、岩玉投資(代表人呂金菊)、洪志峰、捷飛投資(代表人呂植圳)、吳宗豐、許千樹、王昌斌、鍾惠民	呂植境、岩玉投資(代表人呂金菊)、洪志峰、捷飛投資(代表人呂植圳)、吳宗豐、許千樹、王昌斌、鍾惠民	岩玉投資(代表人呂金菊)、洪志峰、捷飛投資(代表人呂植圳)、吳宗豐、許千樹、王昌斌、鍾惠民	岩玉投資(代表人呂金菊)、洪志峰、捷飛投資(代表人呂植圳)、吳宗豐、許千樹、王昌斌、鍾惠民
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	呂植境	呂植境
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	8 人	8 人	8 人	8 人

(二)最近年度(108)支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B) (註 2)		業務執行 費用(C)				
		本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	
監察人 (註 1)	莊志宏	-		126		30		0.40%		無
	類惠貞									
	陳建廷 (註 3)									

註 1：本公司於 108 年 6 月 14 日由監察人制改為審計委員會。

註 2：108 年度董監事酬勞，業經 109 年 3 月 11 日董事會通過，本表係依 107 年度實際酬勞(108 年發放)之分派比例估列。

註 3：陳建廷先生已於 108 年 4 月 19 日解任本公司監察人一職。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	莊志宏、類惠貞、陳建廷	莊志宏、類惠貞、陳建廷
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)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	3 人	3 人

(三)最近年度(108)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金 (B) (註 1)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註 2)				A、B、 C 及 D 等四項 總額占稅後純益之比 例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總 經 理	呂植境	3,821		107		973		190	-	190	-	13.10%	無	
業 務 部 資 深 副 總	李聖然													

註 1：本公司最近年度(108 年度)實際給付總經理及副總經理之退職退休金金額為 0 元，屬退職退休金費用化之提撥數為 106 仟元。

註 2：108 年度員工酬勞，業經 109 年 3 月 11 日董事會通過，本表係依 107 年度實際酬勞(108 年發放)之分派比例估列。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	李聖然	李聖然
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	呂植境	呂植境
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	2 人	2 人

(四)最近年度(108)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益
經理人	總經理	呂植境	-	81(註)	81(註)	2.14%
	業務資深副總	李聖然				
	董事長特助	朱翁駒				
	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：108 年度員工酬勞，業經 109 年 3 月 11 日董事會通過，本表係依 107 年度實際酬勞(108 年發放)之分派比例估列。

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

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

年度	107 年度				108 年度			
項目	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	7,528		10.61%		6,444		16.58%	
監察人(註 2)								
總經理及副總經理								

註 1:上述酬金包含薪資、獎金、業務執行費用、董監酬勞及員工酬勞金額。

註 2:本公司於 108 年 6 月 14 日由監察人制改為審計委員會。

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

(1)給付酬金之政策、標準與組合

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

(2)訂定酬金之程序

- (A)董事(含獨立董事)之會議出席費金額，依「董事報酬與酬勞分配辦法」由薪資報酬委員建議並經董事會核准，調整時亦同。
- (B)獨立董事之每月固定報酬，依「董事報酬與酬勞分配辦法」由薪資報酬委員建議並經董事會核准，調整時亦同，但不得參與年度分派之董事酬勞。
- (C)董事酬勞依公司章程第廿一規定，公司當年度獲利，應提撥不超過百分之三為董事酬勞，經薪資報酬委員會審議通過並提報董事會決議通過後發放。
- (D)總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位，所承擔之責任，按照本公司「薪資管理辦法」議定之；員工酬勞的分派標準遵循公司章程，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。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性

董事、總經理及副總經理之薪酬會依據其職務、貢獻、公司經營績效及考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀求公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司董事會於民國一〇八年開會六次【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	6	-	100%	108/6/14連任
董事	洪志峰	6	-	100%	108/6/14連任
董事	岩玉投資(股)公司 代表人：呂金菊	3	2	50%	108/6/14連任
董事	捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳	6	-	100%	108/6/14連任
獨立董事	吳宗豐	5	1	83%	108/6/14連任
獨立董事	許千樹	5	-	83%	108/6/14連任
獨立董事	鍾惠民	-	-	0%	108/1/22職任
獨立董事	王昌斌	3	-	75%	108/6/14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：本公司已於民國 108 年股東常會全面改選董事及獨立董事並組成審計委員會替代監察人之職務，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱年報第 22-24 頁審計委員會運作情形。

開會日期	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	決議結果
108/3/15(第五屆第十四次董事會)	因應會計師事務所內部輪調規定，變更本公司簽證會計師	所有獨立董事未出具反對意見或保留意見	經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。
	本公司民國一〇七年度營業報告書及財務報表	所有獨立董事未出具反對意見或保留意見	
	本公司民國一〇七年度內部控制制度聲明書出具案	所有獨立董事未出具反對意見或保留意見	
	修訂本公司「取得與處分資產處理程序」	所有獨立董事未出具反對意見或保留意見	
	修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」	所有獨立董事未出具反對意見或保留意見	
108/5/3(第五屆第十五次董事會)	本公司民國一〇八年第一季合併財務報表	所有獨立董事未出具反對意見或保留意見	經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。

(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
108 年 8 月 1 日	除獨立董事以外之其他董事	民國一〇七年度「經理人員工酬勞」及「董監酬勞」分配案。	依公司法 206 條，討論時若涉及董事自身利益或利害關係，應迴避參與會議討論，以免影響其他董事表決。因獨立董事不參與董監酬勞之分配，故參與表決；其餘董事因涉及自身利益應迴避。

參與表決情形：除涉及董事自身利益或利害關係者，不參與討論及表決外，餘依薪資報酬委員會審議之結果通過。

108 年 11 月 6 日	呂植境	審議民國一〇八年度調薪幅度以及經理人薪資報酬及年終獎金案。	因為呂植境董事兼任總經理。
----------------	-----	-------------------------------	---------------

參與表決情形：呂植境董事因利益迴避不參與討論及表決，餘經全體出席董事意見，同意薪酬委員會之決議，個別經理人調薪幅度授權給董事長做適度調整。

3.上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表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	108/1/1~108/12/31	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。

評估結果：

本次董事成員績效評估結果：94 分；董事會績效評估結果：89 分；功能性委員會績效評估結果：90 分。相關評鑑內容及改善處方式，請詳年報 p26-p27。

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- (1) 本公司配合主管機關規定及強化公司治理之目標，已於 108 年 3 月 15 日董事會通過設立審計委員會及訂定審計委員會組織規章。民國 108 年股東常會亦全面改選董事及獨立董事並組成審計委員會替代監察人之職務。
- (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。
- (3) 本公司獨立董事均定期與內部稽核主管及會計師針對公司之財務報告及財務、業務狀況進行溝通，相關溝通資訊已揭露於公司網站。
- (4) 為協助董事執行職務並提升董事會效能，依財團法人中華民國櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職務應遵循事項要點第 15 條，訂定「處理董事要求之標準作業程序」，並落實執行。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.監察人參與董事會運作情形：

本公司董事會於民國一〇八年開會六次【A】，監察人應參與董事會次數2次，監察人出席情形如下：

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(註)
監察人	莊志宏	2	-	100%	108/6/14卸任
監察人	類惠貞	2	-	100%	108/6/14卸任
監察人	陳建廷	2	-	100%	108/4/19解任

其他應記載事項：

1.監察人之組成及職責：

(1)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

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

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

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

開會日期	議案內容
108/3/15(第五屆第十四次董事會)	稽核業務報告(107年11月~108年2月)
108/5/3(第五屆第十五次董事會)	稽核業務報告(108年3月~108年4月)

3.監察人定期核閱本公司財務報表及了解公司財務業務狀況，並與財會主管保持良好溝通管道，並針對財務報告提出詢問。

4.監察人認為有必要時，得與會計師以面對面或書面方式進行溝通。

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

註：本公司於108年6月14日設置審計委員會，監察人任期期間董事會次數為2次。

2.審計委員會運作情形：

本公司審計委員會於民國一〇八年開會兩次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	吳宗豐	2	-	100%	審計委員會召集人 108/6/14新任
獨立董事	許千樹	2	-	100%	108/6/14新任
獨立董事	王昌斌	2	-	100%	108/6/14新任

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
108/8/1 (第一屆第一次審計委員會)	民國一〇八年度簽證會計師之獨立性及適任性評估	全體出席委員無異議照案通過	徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。
	本公司民國一〇八年第二季合併財務報表		
	修訂「內部控制制度自行評估作業辦法」部分條文		
	修訂「內部控制制度」部分條文		
	修訂「內部稽核實施細則」部分條文		
108/11/6 (第一屆第二次審計委員會)	本公司民國一〇八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。
	本公司民國一〇九年度之稽核計劃		
	本公司民國一〇九年度營業預算		
	修訂「內部稽核實施細則」中的子項「審計委員會議事運作管理稽核細則」		

(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 108 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（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

- 1.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。
- 2.稽核主管列席公司定期性審計委員會並作稽核業務報告，獨立董事並無反對意見。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，民國108年度主要溝通事項之摘錄如下表：

開會日期	溝通重點	獨立董事意見及公司處理執行結果
108/8/1(第 1 屆第 1 次審計委員會)	民國 108 年第二季稽核報告	所有獨立董事同意通過
108/11/6(第 1 屆第 2 次審計委員會)	1.民國 108 年第三季稽核報告 2.訂定 109 年度之稽核計劃	所有獨立董事同意通過

- 3.獨立董事定期核閱本公司財務報表及了解公司財務業務狀況，並與財會主管保持良好溝通管道，並針對財務報告提出詢問。
- 4.本公司簽證會計師針對當季本公司及子公司財務報表核閱或查核結果、內控查核、IFRSs公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項，獨立董事認為有必要時以面對面或書面方式進行溝通。
- 5.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。
- 6.獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形如下：

本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，相關揭露，請詳公司網址：

<http://www.jetbest.com/tw/investor.html>

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因																																																																																								
	是	否	摘要說明																																																																																									
一、 公司是否依據「上市上櫃公司 治理實務守則」訂定並揭露公司 治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治 理實務守則」，並確實執行。有 關本公司公司治理守則，請至公 開資訊觀測站及本公司網站>投 資人專區>公司治理>公司重要 內規查詢。 (http://www.jetbest.com/tw/investor.html)	無重大 差異																																																																																								
二、 公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序 處理股東建議、疑義、糾紛及訴 訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司 之主要股東及主要股東之最終 控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係 企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁 止公司內部人利用市場上未公開 資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司已訂定相關內部控制 制度並設有發言人、代理發言人 等專責人員，並委由專業股務 代理機構公司辦理股務業務， 處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司日常股東業務委由 專業之股務代理機構辦理，同 時有專人負責處理相關事宜， 可掌握董事、經理人及持股10% 以上之大股東持股異動及質押 情形，並按時申報股權異動情 形。 (三) 本公司訂有「關係企業相 互間財務業務相關作業規範」、 「關係人交易作業程序」，對於 與關係企業之往來交易均有明 確規範，以達風險控制機制及 防火牆管理。 (四) 本公司訂有「防範內線交 易暨內部重大資訊處理作業程 序」，也會定期作內部宣導，禁 止公司內部人利用市場上未公 開資訊買賣有價證券。	無重大 差異																																																																																								
三、 董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂 多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司係依據現有經營模式 及實際需求，延攬不同商業背 景人才，以強化董事會運作能 力。多元化落實情形如下： <table border="1"><thead><tr><th>多元化 項目核心 董事姓名</th><th>性 別</th><th>營 運 判 斷 能 力</th><th>會 計 及 財 務 分 析 能 力</th><th>經 營 管 理 能 力</th><th>危 機 處 理 能 力</th><th>產 業 知 識</th><th>國 際 市 場 觀</th><th>領 導 能 力</th><th>決 策 能 力</th><th>法 律</th></tr></thead><tbody><tr><td>呂植境</td><td>男</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>洪志峰</td><td>男</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>呂金菊</td><td>女</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>呂植圳</td><td>男</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>吳宗豐</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>許千樹</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>王昌斌</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td></tr></tbody></table> 本公司為建立良好、完備的公司 治理制度，訂定公司治理守則， 其中第二十條明確揭露董事會 多元化政策。董事會之組成應 考量組織文化、營運型態及長 期發展，包括但	多元化 項目核心 董事姓名	性 別	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	法 律	呂植境	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	洪志峰	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		呂金菊	女	✓		✓	✓				✓		呂植圳	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		吳宗豐	男	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	許千樹	男				✓	✓	✓				王昌斌	男				✓	✓	✓				無重大 差異
多元化 項目核心 董事姓名	性 別	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	法 律																																																																																		
呂植境	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																		
洪志峰	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																			
呂金菊	女	✓		✓	✓				✓																																																																																			
呂植圳	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																			
吳宗豐	男	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓																																																																																		
許千樹	男				✓	✓	✓																																																																																					
王昌斌	男				✓	✓	✓																																																																																					

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			不限於性別、年齡、國籍及文化，且應具備良好素養、產業經驗及知識等專業背景，以落實董事會成員多元化政策，健全董事會結構。目前本公司董事會由7位董事組成（含3位獨立董事），成員各具備經營管理、化學、資訊、電子、財務金融及風險管理等專長，年齡區間為40~65歲，為學識與經歷兼備之多元專業之組合，彼此間具有互補性，讓經營決策更為宏觀完善。個別董事專長詳p8-p9。	
(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？		✓	(二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依本公司薪資報酬委員會及審計委員會組織章程辦理。未來將會視公司業務發展以及法令需要，適時成立其他各類功能性委員會。	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？	✓		(三) 本公司已建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第三十七條規定與「董事會自我評鑑或同儕評鑑參考範例」，訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」並經董事會通過。每年定期執行董事會績效評估並報告，並於年度結束時執行當年度績效評估。 本公司董事會整體績效評估涵蓋以下五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 本公司董事會成員績效評估涵蓋六大面向如下： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 本公司功能性委員會績效評估涵蓋六大面向如下： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制 每年年度結束後執行問券評估，本公司專責單位將依前開辦法分析，將結果擬提報董事會，並針對可加強處進行改進。	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			最近一次(民國一〇八年度)董事會績效評估結果如下： 董事會績效評估結果為89分(平均得分90以上為超過標準，80~89分為符合標準，80分以下為仍可加強) 董事會成員績效評估結果為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) 功能性委員會績效評估結果為90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) 建議待加強處： 董事會績效考核待加強處如下： 1. 董事出席股東會之情形尚需改善，多鼓勵董事出席股東常會。 2. 簽證會計師未曾出席民國一〇八年度董事會，建議每年董事會至少邀請會計師列席1~2次，以充分了解現行法令及公司財務狀況。 3. 目前董事會有定期且檢視經營團隊的管理績效，但尚未有及時給予獎懲之機制，未來將視情況改善。 功能性委員會績效考核待加強處如下： 1. 審計委員會未有會計師出席，未來將視情況改善。 前開績效評鑑之細部內容及後續改善做法均已於民國一〇九年三月十一日董事會上報告。 公司回應董事會及功能性委員會績效評估待加強之處理： 針對董事會及功能性委員會會計師並未出席，公司預計未來董事會邀請會計師事務所出席，加強與董事之溝通，強化公司治理。	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																					
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司董事會每年定期評估會計師之獨立性。本公司簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所，並要求簽證會計師出具會計師獨立性聲明書，簽證會計師與本公司除簽證、財稅案件等相關業務費用外，無其它財務利益及業務關係。本公司財務部定期評估簽證會計師之獨立性亦檢具公司自評之獨立性評估表(註2)，並取得會計師獨立聲明書(無違反職業道德規範公報第十號規定之情事)，定期報告董事會。最近兩年度之評估結果分別於民國一〇八年八月一日向董事會報告。民國一〇九年度預計八月提報審計委員會報告。 (註2)會計師獨立評估表： <table><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1.會計師是否與本公司或關係企業有直接或重大間接財務利益關係</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>2.會計師是否與本公司或關係企業或其董事有融資或保證行為</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>3.會計師是否與本公司或關係企業有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>4.會計師目前或最近兩年是否有在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>5.開始簽證前兩年或卸任一年以內之共同執業會計師是否有在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>6.會計師是否有對本公司或關係企業提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>7.會計師是否持有或仲介本公司或關係企業所發行之股票或其他證券</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>8.會計師是否有擔任本公司或關係企業之辯護人或代表本公司或關係企業協調與其他第三人間發生的衝突</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>9.會計師是否向本公司或關係企業收取任何與業務有關之佣金</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>10.會計師是否是否有超過七年未更換之情事</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>11.會計師是否出具獨立性聲明書</td><td>是</td><td>是</td></tr></table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1.會計師是否與本公司或關係企業有直接或重大間接財務利益關係	否	是	2.會計師是否與本公司或關係企業或其董事有融資或保證行為	否	是	3.會計師是否與本公司或關係企業有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是	4.會計師目前或最近兩年是否有在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	5.開始簽證前兩年或卸任一年以內之共同執業會計師是否有在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	6.會計師是否有對本公司或關係企業提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是	7.會計師是否持有或仲介本公司或關係企業所發行之股票或其他證券	否	是	8.會計師是否有擔任本公司或關係企業之辯護人或代表本公司或關係企業協調與其他第三人間發生的衝突	否	是	9.會計師是否向本公司或關係企業收取任何與業務有關之佣金	否	是	10.會計師是否是否有超過七年未更換之情事	否	是	11.會計師是否出具獨立性聲明書	是	是	無重大 差異
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																																						
1.會計師是否與本公司或關係企業有直接或重大間接財務利益關係	否	是																																						
2.會計師是否與本公司或關係企業或其董事有融資或保證行為	否	是																																						
3.會計師是否與本公司或關係企業有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是																																						
4.會計師目前或最近兩年是否有在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																																						
5.開始簽證前兩年或卸任一年以內之共同執業會計師是否有在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																																						
6.會計師是否有對本公司或關係企業提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是																																						
7.會計師是否持有或仲介本公司或關係企業所發行之股票或其他證券	否	是																																						
8.會計師是否有擔任本公司或關係企業之辯護人或代表本公司或關係企業協調與其他第三人間發生的衝突	否	是																																						
9.會計師是否向本公司或關係企業收取任何與業務有關之佣金	否	是																																						
10.會計師是否是否有超過七年未更換之情事	否	是																																						
11.會計師是否出具獨立性聲明書	是	是																																						

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、 公司是否配置適任及適當人數之公司治理專人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		✓	本公司已訂定「公司治理實務守則」，並有專人負責公司治理相關事務，職責涵蓋訂定相關守則及各項應遵循訂定之辦法及程序以符合公司治理應遵循事項。惟本公司營運規模尚未達櫃買中心要求須設置公司治理主管，未來將視需求設置公司治理主管。 公司治理相關事務，至少包括下列內容： 1.辦理公司登記及變更登記。 2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 3.製作董事會及股東會議事錄。 4.提供董事執行業務所需之資料，與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 5.與投資人關係之相關事務。 6.其他依公司章程或契約所訂之事項。	本公司尚未設置公司治理主管，未來視需求做調整
五、 公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司設立發言人及代理發言人制度之溝通管道，並於本公司網站架設利害關係人專區，用以回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異
六、 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事宜。	無重大差異
七、 資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一) 本公司已將產品資訊揭露於公司網站上，且本公司定期及不定期於公司網站及公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊，供股東及社會大眾參考。	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)?	✓		(二) 有專人負責相關資訊之蒐集及公司重大事項之揭露，並落實發言人制度。本公司歷年法人說明會相關資料亦提供放置於公司網站上供投資大眾參考(http://www.jetbest.com/tw/investor.html)。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		✓	(三) 本公司目前依照櫃買中心之規定，於會計年度終了後三個月內公告並申報財務報告。雖未符合公司治理建議於年度終了後兩個月內進行公告申報，但仍依照主管機關法規規定於期限內完成申報。 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42日內公告申報。 各月份營運情形，依照櫃買中心規定須於每月10日申報上月份營運情形。本公司各月份營運情況已於7日內公告申報於公開資訊觀測站。	將視情況調整申報時間

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		(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。 (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。 (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。 (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。 (五) 董事進修之情形： 請參閱本年報「民國一〇八年董事進修情形」(詳第 31 頁附表)。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司經營一向秉持穩健之原則，訂有內部控制制度以防範各種風險，並由內部稽核單位定期及不定期的落實查核，另亦投保財產保險。 (七) 客戶政策之執行情形： 本公司嚴格遵守與客戶所簽訂合約之相關事宜，並設有專人處理客訴問題，以確保客戶之權益。 (八) 公司為董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。	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108年發布之臺灣證券交易所公司治理評鑑中排名6%~20% 108年度本公司公司治理評鑑未取得分數項目共27項，與107年度排名66%~80%相比，增加4個級距，本年度已將董事會及公司治理資訊揭露於年報及公司網站中。針對以下未得分項目，說明如下： (1.)本公司預計於民國111年改選董事並再增設一席獨立董事，加強公司治理。 (2.)董事會績效評估辦法：預計本年度將董事會績效評估放置公司網站上，提供投資大眾參考，年報揭露於p26-p27。 (3.)公司對於企業社會責任及誠信經營原則之落實：未來將更落實相關課程宣導並將成果揭露於公司網站及年報。 (4.)本公司為落實資訊透明及即時揭露，相關財務報表公告及每月營業收入公告將於法定公告日前2-5日公告。 (5.)未來將著重改善維護股東權益、平等對待股東、落實企業社會責任、提升資訊透明度，並持續努力強化董事會效能，以提升董事會職能。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

【附表】民國一〇八年董事進修情形

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	108.08.01	財團法人會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」之法 遵防弊實務議題解析	3
		108.11.06		經濟犯罪中「商業判斷法則」之適 用與法律責任探討及新修正	3
董 事	洪 志 峰	108.08.01	財團法人會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」之法 遵防弊實務議題解析	3
		108.11.06		經濟犯罪中「商業判斷法則」之適 用與法律責任探討及新修正	3
董 事	岩玉投資 代表人： 王 裕 升	108.08.01	財團法人會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」之法 遵防弊實務議題解析	3
		108.11.06		經濟犯罪中「商業判斷法則」之適 用與法律責任探討及新修正	3
董 事	捷飛投資 代表人： 呂 植 圳	108.08.01	財團法人會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」之法 遵防弊實務議題解析	3
		108.11.06		經濟犯罪中「商業判斷法則」之適 用與法律責任探討及新修正	3
獨立董事	吳 宗 豐	108.08.01	財團法人會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」之法 遵防弊實務議題解析	3
		108.11.06		經濟犯罪中「商業判斷法則」之適 用與法律責任探討及新修正	3
獨立董事	許 千 樹	108.08.01	財團法人會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」之法 遵防弊實務議題解析	3
		108.11.06		經濟犯罪中「商業判斷法則」之適 用與法律責任探討及新修正	3
獨立董事	王 昌 斌	108.08.01	財團法人會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」之法 遵防弊實務議題解析	3
		108.11.06		經濟犯罪中「商業判斷法則」之適 用與法律責任探討及新修正	3

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商務、 法務、會計 或公司業務 所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	吳宗豐	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
獨立董事	許千樹	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-
獨立董事	王昌斌	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員由三席獨立董事組成。薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- (2)本屆委員任期：108 年 07 月 29 日至 111 年 06 月 13 日，108 年 08 月 01 日召開第一次會議，截至年報刊印日止，民國一〇八年薪酬委員會已開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	許千樹	2	0	100%	108/6/14 連任
委員	吳宗豐	2	0	100%	108/6/14 連任
委員	王昌斌	2	0	100%	108/6/14 連任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

開會日期	議案內容	所有薪酬委員意見及公司對薪酬委員意見之處理
108/3/15 (第三屆第八次薪酬委員會)	審議一〇七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
108/8/1 (第四屆第一次薪酬委員會)	推選本公司第四屆薪資報酬委員會召集人	由獨立董事許千樹當選第四屆薪酬委員會之召集人。
	民國一〇七年度董監酬勞及員工酬勞分配案	全體出席委員無異議照案通過
	修訂薪酬委員會組織規程	全體出席委員無異議照案通過
	修訂董監事報酬和酬勞辦法	全體出席委員無異議照案通過
108/11/6 (第四屆第二次薪酬委員會)	審議一〇八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	民國 108 年度調薪幅度，個別經理人調薪幅度授權給董事長做適度調整

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險政策或策略？		✓	本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，日常營運活動已落實企業社會責任之執行。包括嚴守法律規範、提供員工良好工作環境與福利、研發綠色經濟產品，並參與社會公益活動。目前尚未對環境及社會議題制定相關風險政策或策略，未來將視需求調整。請參閱「108年度企業社會責任報告書」1.3永續發展承諾、4.2研究與開發及環境保護、5.幸福職場及7.社會回饋參與。	將視情況改善
二、 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司由管理部專(兼)職負責規劃推動企業社會責任。每週主管會議各部門主管亦提出問題處理情形及報告，尚無將上述報告內容提董事會報告，未來將視情況改善。	將視情況改善
三、 發展永續環境				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司以環境保護原則為研究發展核心，產品特色強調低耗損及耐久性之綠色經濟產品。本公司自2017年建立ISO 14001環境管理系統，環境管理系統提供良好的環境保護架構，同時結合安全衛生管理面向的考量，透過目標管理及系統運作，確保法規符合性，有效利用能資源與降低產品活動對環境的衝擊，並持續推行製程改善，採用適當的生產原料避免使用有害物質，減少環境負荷及能資源耗用，防止環安事故發生造成環境影響，提升環境與能資源績效。相關環境數據，請參閱「108年度企業社會責任報告書」6.永續環保。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司生產過程中所產生的廢水均委託環保署認可的清理業者進行清運處理，故無環境污染問題。其中為落實環境保護，於98年起即使用溶劑回收機，來蒸餾回收使用量較大之清洗用溶劑，溶劑回收再利用，節能減碳。相關數據請參閱「108年度企業社會責任報告書」4.2研究與開發及環境保護及6.永續環保。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		✓	(三) 本公司尚未評估氣候變遷對企業現狀及未來的潛在風險與機會。預計氣候變遷對企業現況及未來計畫如下： (1) 面對全球氣候變遷，本公司欲加強宣導並降低災害可能帶來之營運衝擊，持續減低對環境之危害。	將視情況改善

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(2) 本公司已依相關法令訂定「企業社會責任實務守則」，未來將會視需求成立「企業社會責任委員會」，關注氣候變遷之趨勢、國內外政府法規之變遷，定期向董事會報告因應氣候變遷執行計畫及狀況。 (3) 因油墨製造過程中，易產生化學有害汙染及二氧化碳。目前公司仍持續進行相關廢棄物之資源回收再利用，期望未來資源回收率及利用率能持續提高，以達永續經營友善環境。 (四) 本公司已於「108年度企業社會責任報告書」6.永續環保揭露兩年度溫室氣體之排放量，以106年為基準，本公司最近一年度溫室氣體排放量減少18%。利於減少溫室氣體排放，內部不定時宣導員工隨手關燈及關空調之習慣。針對公司內部活動與作業執行節能措施包括空調控制、照明控制及設備運轉調整。其中空調控制以空調冰水主機為主，夏天將冰水主機溫度由攝氏13度調高至攝氏15度，冬天則由攝氏15度調高至攝氏18度。生產每噸產品耗水量，以106年為基準，最近一年度耗水量減少9%。另鼓勵回收紙張再利用，並配合資源回收政策予以分類，將可再利用之物品回收再運用，以達到節能減碳的目標。 廢棄物管理原則主要是提高製程生產良率以減少廢棄物的產生量，再依「廢棄物清理法」規定執行廢棄物分類、收集、儲存、管理及清運之相關作業。以106年為基期，最近年度資源回收比率提升2.3%；廢棄物再利用率減少1.5%。 綜上述，惟本公司尚未建立內部針對環境、氣候變遷及廢棄物管理相關辦法，仍依照政府頒布之相關法令嚴謹遵守，已達永續發展。	無重大差異
四、 社會議題 (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？	✓		(一) 本公司依據勞基法等相關勞動法令及國際人權公約訂定相關規則，以保障員工合法權益。另本公司依據性騷擾防治法訂定「性騷擾防治措施申訴懲處辦法」，提供員工免於性騷擾之工作環境。請參閱「108年度企業社會責任報告書」5.幸福職場。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(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？	✓		(二) 1.薪酬： 本公司以公平公開之方式進行人員之招募及任用，薪資待遇均優於勞基法規定之最低工資，基本起薪優於勞動基準法，依個人學經歷予以核薪，並視其工作表現逐年調薪及晉升，各項加給亦因職位而異，給予相對應之薪酬。 2.考核： 員工的個人發展計劃與其績效考核緊密結合，透過客觀、合理、公平的考核制度，檢視同仁的工作表現，作為職務分派、晉用、調薪、訓練及職涯發展之參考依據，並以持續的肯定與獎勵，鼓舞高績效員工，協助員工在公司內成長與發展，進而推行高績效的企業文化。 3.休假及員工福利： 提供員工特別休假、婚假、喪假、公假、公傷假、產假、產檢假、陪产假、病假、生理假、事假、家庭照顧假等各類假別，並建立合乎勞動法規之工時管理機制，於「工作規則」中明訂工時，每工作七日、至少休息一日及一天例假日。 除依法辦理勞工保險及全民健康保險之基本保障外，也額外提供每位員工50~150萬元之團體保險，同仁因公出差至海外期間，公司將再加保海外旅遊平安險。 提供優於法定年限的員工定期健康檢查，對於從事噪音、特定化學物質等特別危害健康作業員工，主動安排進行特殊健康檢查及實施健康分級管理。 依本公司章程，每年度依公司營運績效配發員工酬勞，將公司營運績效反映致員工薪酬。 4.退休制度： 本公司設立「勞工退休金監督管理委員會」，依「勞動基準法」、「勞工退休金條例」及本公司之相關規定提繳勞工退休金與提撥勞工退休準備金，迄至108年底適用退休新制人員共151人，仍維持舊制者共 4 人，凡經公司任用之同仁並給予薪給者皆適用之，使員工在職時能安心工作，未來退休後生活獲得較佳保障。 相關員工數據請參閱「108年度企業社會責任報告書」5.幸福職場。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本公司不定期對員工實施勞工安全之宣導及消防演習演練及定期對員工進行健康檢查，提供優於法定年限的員工定期健康檢查，對於從事噪音、特定化學物質等特別危害健康作業員工，主動安排進行特殊健康檢查及實施健康分級管理，以瞭解員工健康狀況。 墨水原物料內多為有機化學品，如有機溶劑、醚類及醇類等，操作現場皆按「安全衛生管理法」建置安全防護設施，並持續改善工作場所安全，減少操作過程中的危害風險，同時也提供現場操作員工完善之安全防護裝備，如安全鞋、安全帽、護目鏡、防毒面具、工作服等，將同仁直接暴露於有害因子的危害風險降至最低，落實員工的環境安全照顧。相關工作環境及安全措施數據，請參閱「108年度企業社會責任報告書」5.幸福職場。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司依據公司政策、員工個人職涯發展訂定教育訓練課程，鼓勵同仁進修、提升個人能力。請參閱「108年度企業社會責任報告書」5.幸福職場。	無重大差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五) 產品的品質要求是本公司永續經營、穩健成長的重要關鍵，為提供客戶優質的服務，依照國際標準之要求，建立、實施及維持ISO 9001品質管理系統、ISO 14001環境管理系統，並明訂公司品質政策，不斷改善、提昇工作方法、管理技能及品質水準，使公司的產品與服務品質皆能滿足客戶的需求。 本公司除了對企業內部宣導資通安全的必要性與重要性之外，並制定「營業秘密管理辦法」，對於客戶的基本資料及提供的合約及產品價格，都設定嚴格的存取權限，僅相關作業人員有審閱資格，以確保客戶的隱私，同時也不定期在公司宣導資安的重要性，並與客戶及供應商簽訂保密協定，以確保客戶資料、公司系統設備及網路之安全。 為了有效提供客戶滿意之服務及客戶對泓瀚科技提供之服務評價，適時改善缺失，進而滿足客戶之需求，公司依照「客戶退換貨作業規範」設置完整的處理流程，訂定完善的客戶滿意度調查表，確	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			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，擬訂處理對策、並執行必要性處理措施，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「108年度企業社會責任報告書」4.4客戶服務。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司依循相關ISO及依循「採購管理程序」之內部控制作業辦理與供應商合作，如有違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。請參閱「108年度企業社會責任報告書」4.5供應鏈管理。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司編製企業社會責任報告數係採用全球永續性報告組織(Global Reporting Initiative, GRI)的永續性報告指南核心選項編製，依照準則內容揭露公司非財務資訊露。惟前項報告尚未取得第三方認證單位之確信或保證意見，未來會針對取得第三方意見加強落實。	取得第三方認證單位之確信或保證意見，未來視情況調整
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 因企業社會責任相關執行結果及計畫並未提報至董事會，預計未來將相關執行結果提報至董事會。未來將視情況需求成立「企業社會責任委員會」，長期關注氣候變遷之趨勢、國內外政府法規之變遷，定期向董事會報告因應氣候變遷執行計畫及狀況。本公司企業社會責任報告書尚未取得第三方現正單位之確信或保證意見，未來將視需求取得第三方認證。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。				

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

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

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

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	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？	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，定期配合主管機關修法經董事會通過並向股東會報告。為遵守證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為相關法令，以落實誠信經營之精神，並於管理及外部商業活動中確實執行。相關執行政策及結果將於股東會通過後公告於公司網站。	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」第七條第二項行為之防範措施？	✓		(三) 本公司已訂定「誠信經營守則」，並參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案，至少涵蓋下列行為之防範措施： 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) 公司是否於訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(二) 本公司已訂立「誠信經營作業程序及行為指南」，藉以規範企業之行為準則，對營運有重大影響性的決策，都需提交董事會通過，以防範不誠信行為之發生。依據「獎懲作業辦法」，隨時評估不誠信行為風險之營業活動，建立誠信經營之企業文化，提供良好商業運作。	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？	✓		(一) 依據「授信額度管理辦法」對客戶有信用調查，其信用調查亦包含往來客戶之誠信紀錄，授信單位於每年定期檢核該客戶之誠信紀錄，予以重新評估作業；但凡客戶交易出	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?		✓	現異常，隨時啟動並重新評估信用狀態，以符合誠信經營原則。本公司亦對供應商有相關評鑑，並記錄該供應商是否有不誠信行為，以避免不誠信的商業活動。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行?	✓		(二) 本公司由總經理室負責執行，如有異常將向董事會進行報告。目前尚未定期提報至董事會，未來將視需求提報董事會。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核?	✓		(三) 本公司「董事會議事辦法」中訂有董事利益迴避制度，對董事所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		(四) 本公司已建立會計制度及內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核定期查核；從事交易時，並依公司內部規章及外部法規辦理，遵循作業流程，釐清相關權責，職務有所衝突之工作則避免相互兼任或互為代理，以防止舞弊，並輔以各單位之自行查核與稽核單位之內部查核，以達到內部控制之目的。
三、公司檢舉制度之運作情形			(五) 本公司透過定期及不定期會議宣導誠信經營之教育訓練。將「誠信經營守則」列入新人訓練課程中，課程時數為0.5小時。108年受訓及宣導人次約180人。
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?	✓		(一) 員工可透過電話或信件檢舉相關違反誠信經營規定。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制?	✓		(二) 本公司依內部作業程序由負責權責單位進行調查，其調查過程及相關文件皆全程保密執行。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	✓		(三) 本公司對於檢舉人採取保護措施，不讓檢舉人遭受不當處置之情事發生。
四、加強資訊揭露	✓		本公司適時於年報及公開資訊觀測站，

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

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定道德行為準則、誠信經營守則、股東會議事規則、公司治理實務守則等相關規章，以落實公司治理之運作及推動，並上傳至公開資訊觀測站「公司治理專區」及本公司網站，相關規章可參閱公司官網連結：<http://www.jetbest.com/tw/investor.html>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書：

泓瀚科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年3月11日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八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一〇九年三月十一日董事會通過，出席董事七人中，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

總經理：呂植境



簽章



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
108 年 06 月 14 日 股東常會	1.承認本公司一〇七年度營業報告書及財務決算表冊案。 [執行情形]：承認一〇七年度營業報告書及財務決算表冊。 2.承認本公司一〇七年度盈餘分配案。 [執行情形]：通過普通股每股配發現金股利新台幣 1.94874887 元。並授權董事會訂定除息基準日。董事會於民國一〇八年八月一日通過訂定民國一〇八年八月二十五日為除息基準日，並於民國一〇八年九月十日發放現金股利。 3.通過修訂本公司章程案。 [執行情形]：決議通過。並於民國一〇八年七月三日經主管機關准予登記。 4.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 [執行情形]：決議通過，並已依股東會決議執行完成。 5.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 [執行情形]：決議通過，並已依股東會決議執行完成。 6.通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」案。 [執行情形]：決議通過，並已依股東會決議執行完成。 7.通過修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」案。 [執行情形]：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

2.董事會

召開日期	重要決議
108 年 03 月 15 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.通過本公司民國一〇七年度營業報告書及財務報表案。 3.通過本公司民國一〇七年度內部控制制度聲明書出具案。 4.通過本公司民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 5.通過本公司民國一〇七年度盈餘分配案。 6.通過本公司擬設置審計委員會及制訂審計委員會組織章程。 7.通過配合本公司將設立審計委員會，修訂本公司「公司章程」。 8.通過修訂本公司「取得與處分資產處理程序」。 9.通過配合本公司擬設立審計委員會，修訂本公司「股東會議事規則」。 10.通過配合本公司擬設立審計委員會，修訂本公司「董事及監察人選任程序」。

召開日期	重要決議
	11.通過配合本公司擬設立審計委員會，修訂本公司「董事會議事辦法」。 12.通過配合本公司擬設立審計委員會，修訂本公司「誠信經營守則」。 13.通過配合本公司擬設立審計委員會，修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。 14.通過配合本公司擬設立審計委員會，修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」。 15.通過配合本公司擬設立審計委員會，修訂本公司「道德行為準則」。 16.通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 17.通過本公司薪酬委員會補選案。 18.通過本公司受理選舉第六屆董事及獨立董事提名作業案。 19.通過擬召開民國一〇八年股東常會案。
108 年 05 月 03 日	1.通過本公司民國一〇八年第一季合併財務報表案。 2.第六屆董事及獨立董事被提名人之資格條件審查案。 3.通過配合本公司擬設立審計委員會，修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文。 4.通過配合本公司擬設立審計委員會，修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業」部分條文。 5.通過配合本公司擬設立審計委員會，修訂本公司「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」部分條文。 6.通過配合本公司擬設立審計委員會，修訂本公司「具控制能立法人股東行使權利及參與議決規範」部分條文。 7.通過配合本公司擬設立審計委員會，修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」部分條文。 8.訂定「處理董事要求之標準作業程序」。
108 年 06 月 14 日	1.選舉第六屆董事長。
108 年 07 月 29 日	1.通過委任薪資報酬委員會成員案。
108 年 08 月 01 日	1.通過訂定本公司民國一〇七年度盈餘分配相關時程案。 2.通過民國一〇八年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 3.通過本公司民國一〇八年第二季合併財務報表案。 4.通過配合公司設立審計委員會，修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」部分條文案。 5.通過配合公司設立審計委員會，修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 6.通過配合公司設立審計委員會，修訂本公司「董監事報酬與酬勞辦法」部分條文案。

召開日期	重要決議
	7.通過配合證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10700542921 號公告，修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」部分條文案。 8.通過修訂「內部控制制度自行評估作業辦法」部分條文案。 9.通過修訂「內部控制制度」部分條文案。 10.通過修訂「內部稽核實施細則」部分條文案。 11.通過本公司民國一〇七年度經理人員工酬勞及董監酬勞分配案。
108 年 11 月 06 日	1.通過本公司民國一〇八年第三季合併財務報表案。 2.通過本公司民國一〇九年度之稽核計劃案。 3.通過本公司民國一〇九年度營業預算案。 4.通過向彰化商業銀行申請融資額度續約案。 5.通過向台北富邦商業銀行申請短期綜合額度續約案。 6.通過修訂「內部稽核實施細則」中的子項「審計委員會議事運作管理稽核細則」。 7.通過本公司民國一〇八年度調薪幅度及定期評估經理人薪資報酬、年終獎金案。
109 年 3 月 11 日	1.通過本公司民國一〇八年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司民國一〇八年度內部控制制度聲明書出具案。 3.通過本公司民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 4.通過本公司民國一〇八年度盈餘分配案。 5.通過本公司資本公積配發現金股利案。 6.通過修訂本公司「誠信經營守則」。 7.通過修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」。 8.通過修訂本公司內控辦法細則「其他管理性內控之管理」。 9.通過擬召開民國一〇九年股東常會案。
109 年 4 月 27 日	1.通過本公司民國一〇九年第一季合併財務報表案。 2.通過本公司轉投資之香港泓瀚有限公司(Jetbest HK Holding Limited)，擬辦理清算案。 3.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 4.通過修訂本公司「公司章程」。 5.通過修訂本公司「股東會議事規則」。 6.通過修改一〇九年股東會召開事由。 7.通過擬與健豪印刷事業股份有限公司合資設立新公司。 8.通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 9.通過擬擴建本公司廠辦大樓預算案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：詳年報 p19-p21。

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

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	林政治	黃裕峰	108 年度	-

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林政治 黃裕峰	2,495	-	-	-	50	50	108 年度	註：非審計公費係股東會年報服務公費

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

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

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

六、更換會計師資訊：最近二年度及其期後期間有更換會計師情形。

(一)關於前任會計師

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

(二)關於繼任會計師

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

(三)前任會計師之復函：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位:股

職稱	姓名	108年度		109年度截至 4月13日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	呂植境	-	-	-	-
董事兼大股東	岩玉投資(股)公司 代表人：呂金菊	-	-	-	-
董事	捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳	-	-	-	-
董事	洪志峰	-	-	-	-
獨立董事	吳宗豐	-	-	-	-
獨立董事	許千樹	-	-	-	-
獨立董事	鍾惠民(註2)	-	-	不適用	
獨立董事	王昌斌	-	-	-	-
監察人	莊志宏(註1)	27,000	-	不適用	
監察人	賴惠貞(註1)	-	-	不適用	
監察人	陳建廷(註3)	(125,000)	-	不適用	
大股東	霖暘投資有限公司 代表人：樊嘉茹	-	-	13,000	-
董事長特助	朱翁駒(註4)	-	-	-	-
業務部資深副總	李聖然	(20,000)	-	-	-
業務部協理	王黨瑩	-	-	-	-
研發處處長	張家文	-	-	-	-
研發處處長	吳淵源	-	-	-	-
財務部協理	陳昭菁	-	-	-	-

註1：108年6月14日改選後已卸任。

註2：獨立董事鍾惠民先生於民國108年1月22日辭任本公司獨立董事一職。

註3：監察人陳建廷先生於民國108年4月19日解任本公司監察人一職。

註4：朱翁駒先生於民國109年3月6日離職。

(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109年04月13日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
霖暘投資(有)公司 代表人： 樊嘉茹	3,970,864	12.09%	-	-	-	-	岩玉投資	主要股東互為二親等	-
							樊嘉茹	霖暘投資之代表人	
							呂植境	代表人之配偶	
	1,526,877	4.65%	1,537,819	4.68%	-	-	瀚威投資	代表人互為配偶	
							捷飛投資	代表人互為二親等	
岩玉投資(股)公司 代表人： 王進吉							五安投資	代表人互為二親等	-
	3,842,856	11.70%	-	-	-	-	霖暘投資	主要股東互為二親等	
							樊嘉茹	主要股東之二親等	
							呂植境	主要股東之二親等	
	199,375	0.61%					瀚威投資	主要股東互為二親等	
家雄企業(有)公司 代表人： 林美玉							捷飛投資	主要股東互為二親等	-
							五安投資	主要股東互為二親等	
	1,804,000	5.49%	-	-	-	-		無	
	-	-							
瀚威投資(股)公司 代表人： 呂植境							霖暘投資	代表人互為配偶	-
	1,614,498	4.92%	-	-	-	-	樊嘉茹	代表人之配偶	
							岩玉投資	主要股東互為二親等	
	1,537,819	4.68%	1,526,877	4.65%	-	-	呂植境	瀚威投資代表人	
							捷飛投資	代表人互為二親等	
呂植境							五安投資	代表人互為二親等	-
	1,537,819	4.68%	1,526,877	4.65%	1,614,498	4.92%	霖暘投資	代表人之配偶	
							岩玉投資	主要股東互為二親等	
							樊嘉茹	配偶	
							瀚威投資	代表人	
樊嘉茹							捷飛投資	代表人之二親等	-
							五安投資	代表人之二親等	
	1,526,877	4.65%	1,537,819	4.68%	-	-	霖暘投資	代表人	
							岩玉投資	主要股東互為二親等	
							呂植境	配偶	
							瀚威投資	代表人之配偶	
							捷飛投資	代表人之二親等	
							五安投資	代表人之二親等	

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
捷飛投資(股)公司 代表人：呂植圳	1,071,957	3.26%	-	-	-	-	霖暘投資	代表人互為二親等	-
	-	-					樊嘉茹	代表人之二親等	
五安投資(股)公司 代表人：林淑卿	606,296	1.85%	-	-	-	-	岩玉投資	主要股東互為二親等	-
	25,000	0.08%					呂植境	代表人之二親等	
裕捷投資(股)公司 代表人：蕭進長	555,000	1.69%	-	-	-	-	瀚威投資	代表人互為二親等	-
	-	-					捷飛投資	代表人互為二親等	
王奮誌	511,000	1.56%	-	-	-	-	岩玉投資	主要股東互為二親等	-
	-	-					無		
							無		

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

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

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

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

單位：股；%

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

109 年 5 月 11 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

109 年 05 月 11 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		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
93.05	10	1,000	10,000	1,000	10,000	創立股本10,000仟元	-	註1
95.08	10	10,000	100,000	4,800	48,000	現金增資9,000仟元,盈餘轉增資29,000仟元	-	註2
95.10	10	10,000	100,000	7,000	70,000	現金增資22,000仟元	-	註3
96.08	10	15,000	150,000	8,400	84,000	盈餘轉增資14,000仟元	-	註4
96.08	45	15,000	150,000	10,400	104,000	現金增資20,000仟元	-	註5
96.10	20	15,000	150,000	10,799	107,990	現金增資3,990仟元	-	註6
97.09	10	15,000	150,000	13,133	131,335	盈餘轉增資21,598仟元,員工紅利轉增資1,747仟元	-	註7
98.09	10	15,000	150,000	14,449	144,469	盈餘轉增資13,134仟元	-	註8
99.01	10	20,000	200,000	14,449	144,469	提高核定股本50,000仟元	-	註9
99.04	15	20,000	200,000	14,597	145,969	執行員工認股權憑證1,500仟元	-	註10
99.09	10	20,000	200,000	16,958	169,584	盈餘轉增資21,895仟元,員工紅利轉增資1,720仟元	-	註11
99.12	12	20,000	200,000	17,103	171,034	執行員工認股權憑證1,450仟元	-	註12
100.09	10	20,000	200,000	18,355	183,546	盈餘轉增資10,262仟元,員工紅利轉增資2,250仟元	-	註13
101.09	10	30,000	300,000	20,778	207,781	盈餘轉增資22,025仟元,員工紅利轉增資2,210仟元	-	註14
102.09	10	30,000	300,000	22,025	220,248	盈餘轉增資12,467仟元	-	註15
103.02	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55.2公開申購	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109年04月13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	-	1	-	26	1	1,560	1,588
持有股數	-	1,000	-	15,221,942	7,000	17,611,642	32,841,584
持股比例	-	-	-	46.35%	0.02%	53.63%	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額10元)

截至109年04月13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	252	54,900	0.17%
1,000 至 5,000	892	1,880,563	5.73%
5,001 至 10,000	182	1,416,631	4.31%
10,001 至 15,000	75	967,378	2.95%
15,001 至 20,000	37	674,868	2.05%
20,001 至 30,000	44	1,110,270	3.38%
30,001 至 50,000	36	1,410,598	4.30%
50,001 至 100,000	27	2,008,046	6.11%
100,001 至 200,000	22	2,997,036	9.13%
200,001 至 400,000	9	2,399,930	7.31%
400,001 至 600,000	4	1,946,197	5.93%
600,001 至 800,000	1	606,296	1.84%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	7	15,368,871	46.79%
合計	1,588	32,841,584	100.00%

(四)主要股東名單：

截至109年04月13日；單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
霖 暘 投 資 有 限 公 司	3,970,864	12.09%
岩 玉 投 資 股 份 有 限 公 司	3,842,856	11.70%
家 雄 企 業 有 限 公 司	1,804,000	5.49%
瀚 威 投 資 股 份 有 限 公 司	1,614,498	4.92%
呂 植 境	1,537,819	4.68%
樊 嘉 茹	1,526,877	4.65%
捷 飛 投 資 股 份 有 限 公 司	1,071,957	3.26%
五 安 投 資 股 份 有 限 公 司	606,296	1.85%
裕 捷 投 資 股 份 有 限 公 司	555,000	1.69%
王 奮 誌	511,000	1.56%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

年度 項目		107年	108年	當年度截至 109年5月11日
每股市價 (註2)	最高	71.90	50.90	31.60
	最低	31.90	27.90	20.60
	平均	55.99	33.75	26.65
每股淨值	分配前	28.45	27.72	-
	分配後	26.50	(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	2.16	1.18
		追溯調整後	-	-
每股股利	現金股利		1.94874887	(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		25.92	28.60
	本利比		28.73	(註1)
	現金股利殖利率		0.035	(註1)

註1：108年度盈餘分配係經董事會決議，尚未經股東會通過。

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，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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 109 年 3 月 11 日董事會決議 108 年度之盈餘分配案，擬分配股東現金股利新台幣 39,409,901 元，每股配發現金股利 1.2 元；另董事會決議通過以資本公積配發現金股利，每股配發 0.3 元，尚待 109 年股東會通過。

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 109 年 3 月 11 日董事會決議，擬配發員工現金酬勞及董事酬勞如下：

	單位：仟元	
	員 工 酬 勞	董 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 3,800	\$ 700
年度財務報表認列金額	<u>3,800</u>	<u>700</u>
差異金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述經董事會決議配發之金額與 108 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（包括分派股數、金額及股價）、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 108 年 6 月 14 日提報股東會通過 107 年度配發員工酬勞 7,000,000 元及董監酬勞 1,300,000 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	108年度	
	金額	占合併營業比重
溶劑性墨水	591,470	83.63%
UV墨水	45,992	6.50%
噴繪機	23,878	3.38%
水性墨水	18,084	2.56%
油性墨水	1,850	0.26%
色漿	1,723	0.24%
墨匣墨水	1,697	0.24%
其他	22,548	3.19%
合計	707,242	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(服務)

- (1)具優良牢度之水性高溫分散染料墨水
- (2)Epson新型4720噴頭用之ECO與UV墨水
- (3)Epson新型L1440噴頭用之ECO與UV墨水
- (4)廣用型無GBL新世代ECO墨水
- (5)棉T專用水性奈米顏料墨水
- (6)UV機改機模組套件與服務
- (7)指紋辨識晶片塗料墨水
- (8)熱泡式UV條碼墨水
- (9)快速噴印UV光固化噴墨墨水開發
- (10)高密著高延展之UV光固化噴墨墨水開發
- (11)水性乳膠墨水
- (12)水性桌上型顏料墨水

(二)產業概況

1.噴墨產業之現況與發展:

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

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

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

噴墨列印技術之發展已行之有年，隨著數位影像時代的來臨，更帶動了無限的輸出廣告商機。噴墨列印技術依噴墨頭之製作約略可分為熱氣泡式和壓電兩種，熱氣泡噴墨係利用噴嘴末端的薄膜電阻，瞬間加熱至高溫的方式，促使墨水沸騰形成氣泡，隨著壓力上升力量推動氣泡擠壓墨水，使墨水經由噴嘴噴至預定位置，主要廠商為 HP、Canon、Lexmark。壓電式係利用壓電陶瓷作為驅動方式用以噴墨，藉由電極的改變透過薄膜施壓力於墨水，使墨水經由噴嘴飛出落於紙上預定位置，主要廠商為 Epson、Seiko、Konika、XAAR 及 Spectra 等。由於壓電式噴頭可以使用之溶劑選擇性廣，因此近年來使用壓電式噴頭之噴繪機佔有主要大型廣告噴繪市場。而噴墨印刷產業發展的重要關鍵，除了噴墨頭開發外，即是噴頭所使用的墨水及相關原材料。目前市場上寬幅噴繪機噴頭主要以壓電式為主，亦為本公司生產之墨水主要應用市場，且壓電式噴頭昂貴，噴繪機廠商在挑選墨水時，墨水品質良莠及穩定度為重要考量因素。

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

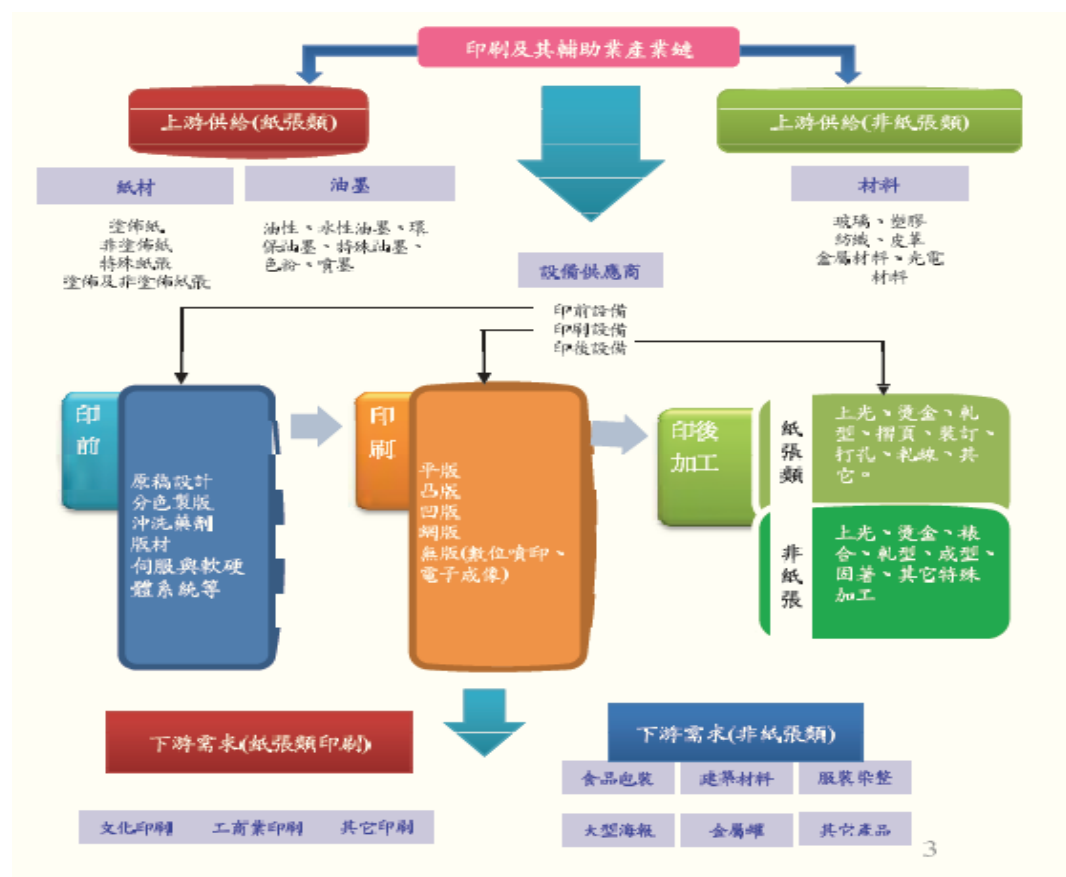
而噴墨列印技術主要應用於家用印表機市場及溶劑型寬幅噴繪機市場，近年來各大廠商之噴墨技術不斷在噴孔大小、噴嘴數目、墨滴形狀大小及噴射頻率上改良，噴墨列印水準不斷提升，使得精緻型影像輸出需求增加。隨著技術不斷的突破與發展、社會繁榮及生活品質不斷的提高，人類對各種色彩功能與發揮之需

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

2. 產業上、中、下游之關聯性

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

印刷及其輔助業產業鏈圖

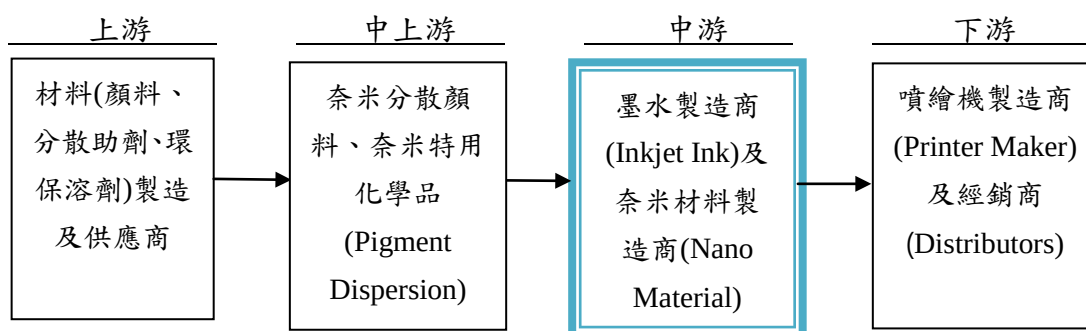


資料來源：台灣印刷產業白皮書

本公司位於上圖印刷及其輔助產業鍊之中游之「數位噴印」。

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、樹酯等材料廠商，下游則為噴繪機製造廠及廣告輸出經銷商。茲將其產業關聯性表示如

下：



3. 產品之發展趨勢

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

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

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

4. 噴墨未來的應用趨勢

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

- (1) 廣告界：因以往傳統印刷需費時費工，打樣修模成本高，專業技術門檻高，無法全面普及化。近年來噴墨印表機採低單價策略銷售，搭配個人電腦，等於幾乎擁有整個印刷工廠之效果。由於數位廣告噴墨市場蓬勃發展，廣告設計已進入多媒體時代，看稿及打樣均以噴墨列印來滿足客戶需求。另舉凡招牌、看板、室內外大型廣告、婚紗與廣告布旗等，皆以大型噴墨列印機來執行，因此噴墨墨水將是最大消耗品。
- (2) 數位紡織：新開發之噴墨設備與墨水，將逐漸取代傳統紡織印染技術，需耗工時製作網板，具簡化製程、提昇效率及降低成本、乾淨且

環保，有助於提升產能。

- (3) 包裝業：採用UV墨水的噴墨印刷，介質適用非常廣泛，可以在包裝紙、標籤上直接噴印。搭配資料處理軟體與防偽、監管碼技術，提供更加值的服務。
- (4) 個性化產品：借助噴墨印刷技術的可適用介質廣泛及資料可連續轉化與輸出的特性，在個性化產品的領域上，具備傳統印刷技術所無法比擬的靈活性。例如：可隨心所欲的噴印手機殼，訂製磁磚產品，直接在宣紙材料上複印古跡、古畫，或無需拼接的超長畫幅輸出等。
- (5) 奈米產業：可應用於奈米特用化學品之生產製造。藉由提供奈米級原料或分散液，擴張生產線應用範圍，創造無限商機。
- (6) 其他：藉由墨水技術的發展，包括皮革的色彩與電路板線路等，都是墨水進入工業應用領域的開端。

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

5.競爭情形

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

由於墨水講究高品質與高精密度，需有經驗豐富的研發團隊及優質的量產製程技術，泓瀚科技是目前國內有能力獨立研發新產品並完成墨水製造之少數廠商；本公司之墨水的研發設計、製程技術及量產能力，在業界均佔有一席之地。

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

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

然有鑒於國際大廠因成本高漲，紛紛將製造中心移往印度與中國大陸，以降低生產成本；為因應此一狀況，本公司除積極提昇研發技術能力外，更加強與客

戶間的互動、以掌握市場動向與脈動，並與國際大廠合作，以開創新的契機。

(三)技術及研發概況

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

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

本公司以研發為導向，並針對未來產品之趨勢，建立一符合標準並具有最高研發效能之實驗室。本公司積極延攬具有極佳研發能力之研究員，針對目前市場上所需求之油墨及墨水，持續開發新材料及新應用；研發相容性與嶄新之產品，針對未來發展之趨勢，預測新產品之市場價值，以面對劇烈之競爭。全球噴墨產業由墨水、噴墨頭及噴繪機構成完整的產業關聯，其中，環保噴墨居最關鍵的角色，是噴墨產業的核心及靈魂所在。因此本公司積極投入研發資源與人力，以配合變化多端的市場潮流，近三年研發經費約在 4,700 萬到 5,100 萬之間，研發人力占公司總人力已從 13% 提高到 16%，足見公司對於技術研發之重視。

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

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	108 年度	109 年截至 4/30
研發費用	51,101	15,355
佔當年度合併營業收入比重	7%	8%

最近五年度及截至年報刊印日開發成功之技術或產品：

年度	研發成功之技術或產品
104	紡織棉 T 直噴專用墨水
	紡織高溫直噴熱昇華墨水
	UV 免塗層墨水
	Ricoh GH2220 ECO 墨水

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

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：

NO.	專利名稱	獲證編號	國家	有效期限
1	耐溶劑揮發之墨水袋	I629169	台灣	2036/05/17
2	墨水匣開閉結構	5586737	日本	2033/05/13
3	可替換式墨水袋及所構成之墨水匣	8807724	美國	2033/03/04
4	墨水匣開閉結構	8646890	美國	2033/03/04
5	換袋式墨水匣	8608299	美國	2033/03/04
6	Low Odor Environmentally-Friendly Nano	8710118	美國	2032/06/29
7	Low Odor Environmentally-Friendly Nano	2617779	歐洲	2032/05/08
8	低氣味環保型奈米顏料噴墨墨水組成物	5547761	日本	2032/03/02
9	低氣味環保型奈米顏料噴墨墨水組成物	1508473	大陸	2032/02/05
10	低氣味環保型奈米顏料噴墨墨水組成物	I452093	台灣	2032/01/19
11	溶劑型免塗層熱昇華噴墨墨水組成物	I422650	台灣	2031/06/09
12	Ink Cartridge Apparatus For Continuously	8235510	美國	2031/01/17

NO.	專利名稱	獲證編號	國家	有效期限
	Syppling Ink			
13	墨袋嘴結構改良	I462841	台灣	2030/09/09
14	Uninterrupted Ink Supply System	8025375	美國	2030/01/08
15	可長期連續供墨之墨水匣	1120227	大陸	2029/12/20
16	可長期連續供墨之墨水匣	I362330	台灣	2029/12/14
17	用於噴墨之雙面膠 DOUBLE SIDED TAPE FOR INK-JET PRINT	3222778	日本	2029/06/14
18	用於噴墨之雙面膠 DOUBLE SIDED TAPE FOR INK-JET PRINT	M586211	台灣	2029/05/13
19	連續供墨系統	874123	大陸	2029/02/12
20	連續供墨系統	I358361	台灣	2029/02/10
21	噴墨墨水瓶	D180298	台灣	2028/07/18
22	用於光固化墨水之墨匣結構	3217256	日本	2028/05/28
23	用於光固化墨水之墨匣結構	202018001865	德國	2028/04/12
24	用於光固化墨水之墨水容器	208035678	大陸	2028/03/12
25	用於光固化墨水之墨匣結構	M562771	台灣	2027/11/14
26	噴墨墨水瓶	BR3020160032939	巴西	2026/08/01
27	環保性溶劑型染料與顏料噴墨墨水組成物	I329123	台灣	2026/07/06
28	環保型噴墨墨水之組成	I314574	台灣	2025/11/29
29	大供墨量之供墨裝置	I598249	台灣	2020/09/10

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

2.長期發展計畫：

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新臺幣仟元

銷售地區 \ 年度	107年度		108年度	
	金額	%	金額	%
內 銷	92,989	13.25%	94,113	13.31%
外 銷	608,824	86.75%	613,129	86.69%
合 計	701,813	100.00%	707,242	100.00%

2.主要外銷地區

單位：新臺幣仟元

銷售地區 \ 年度	107年度		108年度	
	金額	%	金額	%
亞 洲	349,680	57.44%	330,726	53.94%
美 洲	126,072	20.70%	141,939	23.15%
歐 洲	114,227	18.76%	120,154	19.60%
其 他	18,845	3.10%	20,310	3.31%
合 計	608,824	100.00%	613,129	100.00%

3.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

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

根據 Smithers Pira 全球噴墨印刷市場規模預測，全球印刷業目前處於過渡期，預計 2019 年到 2024 年 A4 紙張總印刷量仍維持 49.5 億張；同期全球噴墨市場規模將會逐年成長約 1.3%，由 2019 年 818 億美元成長至 2024 年 874 億美元。2019 年噴墨產業規模達 818 億美元，噴墨產業包含噴墨頭、噴繪機及墨水等上中下游產業；其中墨水產業規模約占一成約 82 億美元。本公司 108 年度墨水產品銷售金額 641,097 仟元，全球墨水市占率約 0.26%。

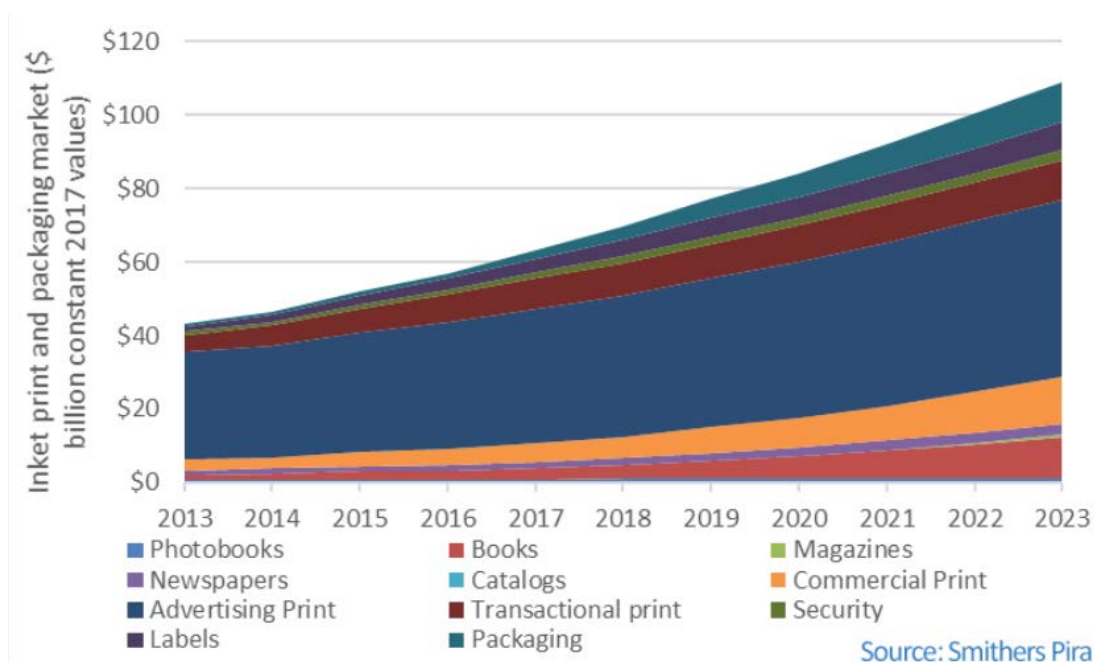
另，就國內油墨產品市場觀之，根據經濟部統計處統計及依本公司所申報資料自行計算，108 年國內油墨總銷售值為 4,938,643 仟元，本公司國內油墨市場佔有率約 13.38%，顯見本公司之墨水銷售於國內市場佔有顯著之地位。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

數位化趨勢發展使印刷產業擴大印刷經營領域，使噴墨印刷時代成為印刷主流。噴墨產業是以墨水與噴繪機為基礎之應用領域，亦為染顏料工業之下游應用業，噴墨產業結合墨水、噴墨頭、噴繪機、紙材、校色軟體(RIP)、塗層、圖檔等發展而成，隨著噴墨產業列印品質、技術及速度日益進步，不

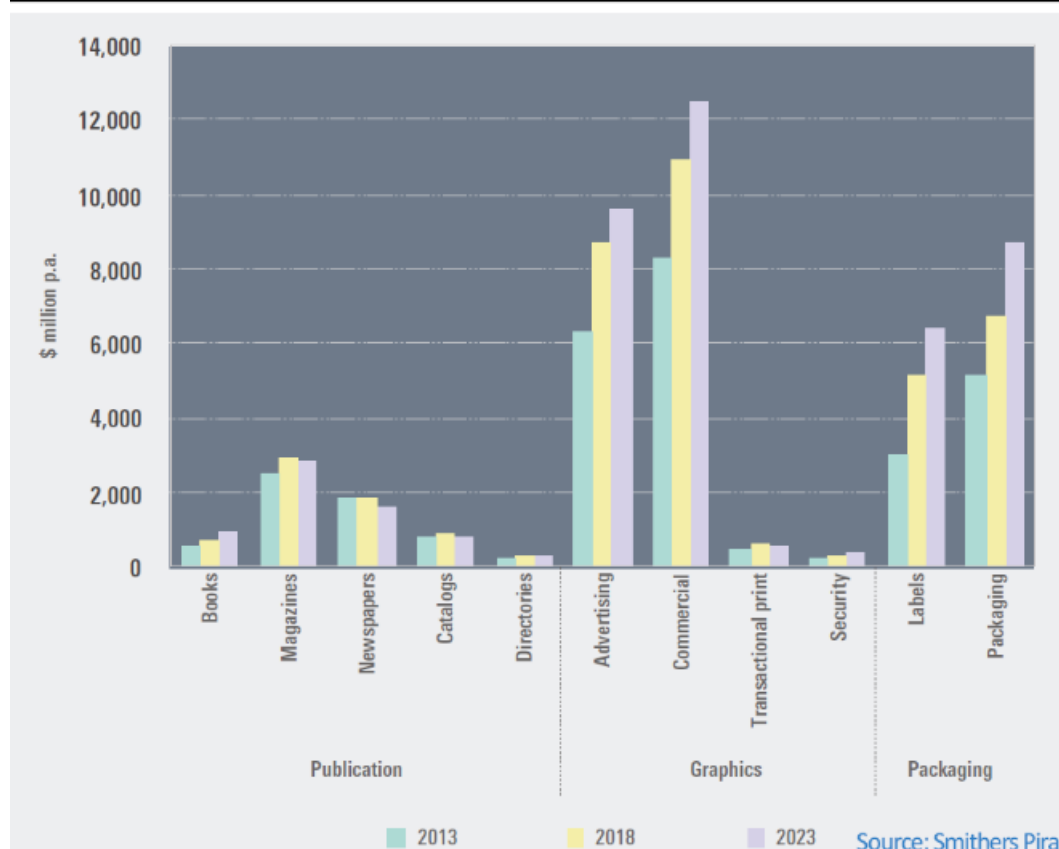
僅可美化商品與提高產品附加價值，更廣泛應用於工商業市場。數位印刷之需求近幾年不斷成長，主係因噴墨圖像辨識率提高、提供客製化服務且在有限時間內可精製化生產，同時將上述優點應用於包裝、服飾與紡織品上，進而推動數位印刷之潛在需求。未來 3D 列印技術有望可為數位印刷市場帶來成長動力。

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



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

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

FIGURE E.3 Ink consumption by end application (\$ million, constant 2017 prices and exchange rates)

其中於 Smithers Pira 公司 "The Future of Global Ink Markets to 2023" 的最新研究中將噴墨市場區分三大區塊：出版印刷、圖像印刷及包裝印刷。出版印刷如書籍、報紙、雜誌及目錄；圖像印刷包含廣告印刷、商業印刷、數位可變印紋印刷及證券印刷(又稱安全印刷)；包裝印刷含標籤及包裝印刷。2018-2023 年之成長動能以廣告印刷、商業印刷、標籤及包裝印刷為主。Smithers Pira 公司於 2019/11 之市場報告顯示，預計未來 10 年數位印刷(含包裝、書籍、圖像印刷等)將增長 65%，到 2029 年達到 2,300 億美元。以下就噴墨印刷應用在廣告、包裝及紡織印刷市場之未來供需變化說明。

①廣告市場

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

根據 Smithers Pira 公司 2018/10 市場報告，在接下來的五年中仍以廣告市場為噴墨印刷之最終市場，且佔 2018 年全球噴墨市場佔比約 55%。但於 2023

年其佔全球噴墨市場佔比下降至 44%。以整個圖像市場而言，其市場雖至 2023 年仍有成長，但成長速度會低於包裝市場。

② 包裝市場

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

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

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

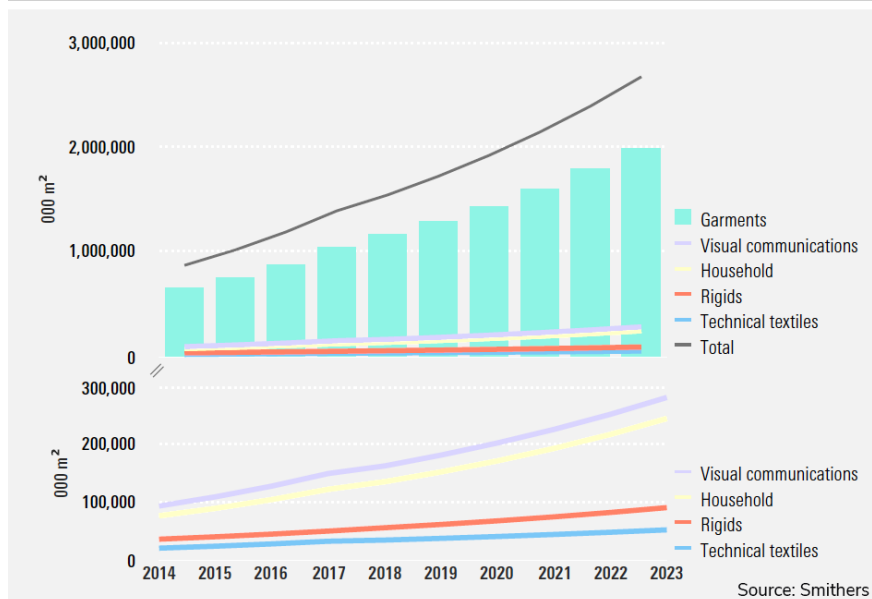
③ 紡織印刷市場

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

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

地，因而使得快時尚服飾能加速生產服飾並配送至零售商。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，未來的成長空間無限寬廣。

4. 競爭利基

(1) 掌握關鍵技術及配方能力

本公司憑藉著專業研發團隊多年研發成果及經驗，掌握墨水色溶度、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性。

(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

A. 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。

B. 專業研發的精英團隊

本公司具有專業博士級研發團隊，累積墨水與噴頭相關研究經驗達十年以上，且多數均是在化學、化工相關科系，具有相當的專業素養，並持

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

C. 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。

D. 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，已陸續在臺灣、中國大陸及美國等地取得專利，並持續申請日本、歐盟專利，有利於未來產品的研發，並在未來產品導入量產時爭取最佳時機，提高競爭者之進入門檻，爭取國際噴繪機製造商代工廠或新應用商品之商機。

E. 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。

F. 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

A. 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：

(A) 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。

(B) 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。

B. 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：

(A)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。

(B)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。

C. 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：

(A)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。

(B)客戶匯入之貨款視實際資金需求及匯率變動情形，決定兌換成新臺幣或外幣，靈活運用外匯以降低匯率變動所造成之衝擊。

(C)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。

D. 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：

(A)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。

(B)本公司致力於環保墨水之開發，因環保墨水品質穩定無毒性，獲得巴西市場青睞，成功打進2014年巴西世足賽供應鏈，提供巴西球場內外的海報、大型廣告看板所使用的環保型油墨及運動員球衣所使用的水性熱昇華墨水。此外，知名品牌運動服裝業者為落實環保，承諾於2020年底前消除其產品生命週期與供應鏈使用之所有危害性物質，全球供應鏈將採取更嚴格的環保標準，預估服飾及鞋材印刷將帶動環保噴墨墨水的需求成長。本公司將持續強化產品競爭力，開發更具新穎性、未來性的環保

墨水，以符合歐、美、日大廠的需求，持續維持本公司在環保墨水的領先地位。

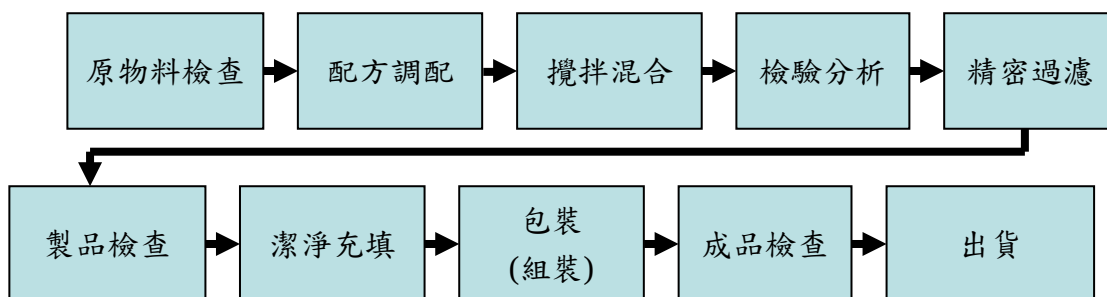
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

主要產品	重要用途
水性墨水、油性墨水、溶劑型及UV墨水產品	使用於噴墨印表機、大型噴繪機、平台式噴印機、特殊噴墨機等設備。 含蓋廣告應用、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	107年度				108年度				109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	德納(香港)	81,415	21.30%	無	立興	45,297	11.42%	無	立興	12,977	13.64%	無
2	迪愛禧	43,844	11.47%	無	-	-	-	-	迪愛禧	10,505	11.04%	無
	其他	256,955	67.23%	-	其他	351,207	88.58%	-	其他	71,681	75.32%	-
	進貨淨額	382,214	100.00%	-	進貨淨額	396,504	100.00%	-	進貨淨額	95,163	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。

德納(香港)：108 年度進貨金額較 107 年度減少，主係價格及採購策略之考量，持續減少對其進貨所致。

立興：108 年度進貨金額較 107 年度增加，主係價格及採購策略之考量，持續增加對其進貨所致。

2. 銷貨

單位：新台幣仟元

項目	107年度				108年度				109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	66,562	9.48%	無	甲公司	76,857	10.87%	無	甲公司	13,859	8.38%	無
	其他	635,251	90.52%	-	其他	630,385	89.13%	-	其他	151,516	91.62%	-
	銷貨淨額	701,813	100.00%	-	銷貨淨額	707,242	100.00%	-	銷貨淨額	165,375	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	107年度			108年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
水 性 墨 水		317	82	24,106	317	54	15,066
U V 墨 水		317	31	22,495	317	60	40,091
溶 劑 性 墨 水		2,001	1,609	412,314	2,105	1,747	426,844
其他墨水及色漿 (註 2)		-	11	9,643	-	5	3,688
其 他 (註 1)		-	-	10,883	-	-	7,302
合 計 (註 1)		-	-	479,441	-	-	492,991

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。

註 3：印尼子公司於 107 年 11 月投資完成，該年度該子公司產能及產量僅包含 11 及 12 月。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；噸

銷 售 量 值 主要商品	年 度	107年度				108年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
水 性 墨 水		40	16,481	41	14,770	27	9,681	23	8,402
U V 墨 水		4	4,544	27	22,000	8	5,929	52	39,563
溶 劑 型 墨 水		147	61,462	1,449	541,067	123	49,913	1,594	541,557
其他墨水及色漿		1	991	7	10,282	-	653	4	4,616
其 他 (註)		-	9,511	-	20,705	-	27,937	-	18,991
合 計 (註)		-	92,989	-	608,824	-	94,113	-	613,129

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		107 年度	108 年度	109 年截至 04 月 30 日止
員工人數 (人)	經理級(含)以上	7	7	6
	直接人員	83	101	86
	間接人員	97	89	95
	合計	187	197	187
平均年歲		36	37	37
平均服務年資		4.68	5.03	5.12
學歷分布 比率	博 士	2.14%	2.03%	2.14%
	碩 士	6.42%	6.09%	6.95%
	大 專	44.92%	42.13%	41.71%
	高中及高中以下	46.52%	49.75%	49.20%
	合 計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

單位：新台幣仟元

年月	違規說明	開罰依據	罰鍰	改善方案	支出金額
108/09	108.06 環保署派員至公司總部進行稽查，查核發現袋式集塵器異常、濾袋未依許可核定每年更換一次及原料用量超標，另吸附設備之活性碳亦未依許可每 40 天更換一次，上述 4 項皆與公司總部固定污染源油墨製造程序操作許可證核定內容不一致。	空氣汙染防制法第 24 條第 2 項之規定，並依空氣汙染防制法第 62 條第 1 項第 5 款裁處。依環境教育法第 23 條之規定裁處環境講習。	100	1. 固定空氣汙染源操作許可辦理異動。 2. 更換脈動式集塵機濾袋。 3. 增設有機排氣系統。 4. 吸附設備之活性碳依規定更換。	2,458
109/02	109.02 環保署依公司場所固定污染源許可及製程操作條件現場查核紀錄表辦理，查核發現污染源設備機台數量與操作許可證申請資料數量不一致。	空氣汙染防制法第 24 條第 2 項暨固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第 23 條第 1 項規定。	200	固定空氣汙染源操作許可辦理異動。	220

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

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

2. 進修、訓練制度與其實施情形

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

3. 退休制度與其實施情形

本公司為安定員工退休生活，成立勞工退休準備金監督委員會，並訂定委員會組織規章及勞工退休辦法，提撥退休準備金於中央信託局專戶保管，以保障勞工權益。民國 94 年 7 月 1 日起並行採行政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥 6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金之員工，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

(1)自請退休：

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

- A.工作十五年以上年滿五十五歲者。
- B.工作二十五年以上者。
- C.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：

- A.年滿六十五歲者。
- B.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：

- A.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。
- B.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。
- C.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 107 年及 108 年認列確定提撥計畫之費用金額分別為 4,403 仟元及 4,443 仟元。

4. 勞資間之協議情形：

本公司定期召開勞資相關行政會議，作為雙方溝通管道，以確保勞資關係和諧。

5. 員工權益維護措施：

本公司一切運作均依循勞基法為遵循基準，並確保員工應有之權利。

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

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日	主要內容	限制條款
借款契約	彰化銀行新竹分行	108.11.30-109.11.30	短期借款、 外銷融資借款	無
借款契約	台北富邦新竹分行	109.02.12-110.01.02	融資借款、 進出口融資	無

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 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料 (註 3)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產		532,120	392,001	432,678	460,310	494,261	477,885
採用權益法之投資		-	-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備		612,662	722,479	696,630	674,765	633,470	623,303
無 形 資 產		-	-	-	-	-	-
其 他 資 產		67,055	7,734	12,019	6,226	14,671	13,389
資 產 總 額		1,211,837	1,122,214	1,141,327	1,141,301	1,142,402	1,114,577
流動負債	分 配 前	275,576	237,843	187,759	206,322	226,477	191,104
	分 配 後	390,693	340,014	286,284	270,322	(註 2)	-
非 流 動 負 債		197,344	148,767	550	721	5,508	5,143
負債總額	分 配 前	472,910	386,610	188,309	207,043	231,985	196,247
	分 配 後	588,027	488,781	286,834	271,043	(註 2)	-
歸屬於母公司業主之權益		738,927	735,604	953,018	925,332	900,455	909,356
股 本		287,791	290,261	328,416	328,416	328,416	328,416
資 本 公 積		162,973	167,934	363,202	363,202	363,202	363,202
保 留 盈 餘	分 配 前	288,147	277,395	261,398	233,840	208,763	219,117
	分 配 後	173,030	175,224	162,873	169,840	(註 2)	-
其 他 權 益		16	14	2	(126)	74	(1,379)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	8,926	9,962	8,974
權 益 總 額	分 配 前	738,927	735,604	953,018	934,258	910,417	918,330
	分 配 後	623,810	633,433	854,493	870,258	(註 2)	-

註 1：上述財務資料業經會計師查核(或核閱)簽證。

註 2：108 年度之盈餘分配案尚待股東會決議分配。

註 3：本公司截至 109 年 3 月 31 日止之最近期財務報表已經會計師核閱。

2.簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產	531,913	391,823	432,538	443,519	477,999
採用權益法之投資	185	157	120	8,935	9,680
不動產、廠房及設備	612,662	722,479	696,630	672,764	631,786
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	67,055	7,734	12,019	6,226	12,650
資產總額	1,211,815	1,122,193	1,141,307	1,131,444	1,132,115
流動負債	分配前	275,554	237,822	187,739	205,562
	分配後	390,671	339,993	286,264	269,562
非流動負債					(註 2)
負債總額	197,334	148,767	550	550	5,290
負債總額	分配前	472,888	386,589	188,289	206,112
	分配後	588,005	488,760	286,814	270,112
歸屬於母公司業主之權益					(註 2)
股本	738,927	735,604	953,018	925,332	900,455
資本公積	287,791	290,261	328,416	328,416	328,416
保留盈餘	162,973	167,934	363,202	363,202	363,202
保留盈餘	分配前	288,147	277,395	261,398	233,840
	分配後	173,030	175,224	162,873	169,840
其他權益					(註 2)
庫藏股票	16	14	2	(126)	74
非控制權益	-	-	-	-	-
權益總額	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	738,927	735,604	953,018	925,332
	分配後	623,810	633,433	854,493	861,332
					(註 2)

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：108 年度之盈餘分配案尚待股東會決議分配。

(二)簡明綜合損益表

1.簡明綜合損益表(合併)

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

項 目 年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料 (註 2)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	769,661	739,545	744,986	701,813	707,242	165,375
營業毛利	274,571	264,431	251,256	217,658	187,050	44,651
營業損益	151,332	128,140	107,165	78,148	43,596	12,384
營業外收入及支出	4,762	(7,781)	(4,482)	9,832	3,423	863
稅前淨利	156,094	120,359	102,683	87,980	47,019	13,247
繼續營業單位 本期淨利	137,950	104,372	86,226	70,274	39,691	10,792
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	137,950	104,372	86,226	70,274	39,691	10,792
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(232)	(9)	(64)	(280)	468	(2,879)
本期綜合損益總額	137,718	104,363	86,162	69,994	40,159	7,913
淨利歸屬於 母公司業主	137,950	104,372	86,226	70,990	38,853	10,354
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	(716)	838	438
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	137,718	104,363	86,162	70,839	39,123	8,901
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	(845)	1,036	(988)
每股盈餘	4.79	3.61	2.86	2.16	1.18	0.32

註 1：上述財務資料業經會計師查核(或核閱)簽證。

註 2：本公司截至 109 年 3 月 31 日止之最近期財務報表已經會計師核閱。

2. 簡明綜合損益表(個體)

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	769,661	739,545	744,986	700,978	686,485
營業毛利	274,571	264,431	251,256	218,460	181,921
營業損益	151,356	128,166	107,190	79,636	42,126
營業外收入及支出	4,738	(7,807)	(4,507)	8,870	3,856
稅前淨利	156,094	120,359	102,683	88,506	45,982
繼續營業單位 本期淨利	137,950	104,372	86,226	70,990	38,853
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	137,950	104,372	86,226	70,990	38,853
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(232)	(9)	(64)	(151)	270
本期綜合損益總額	137,718	104,363	86,162	70,839	39,123
每股盈餘	4.79	3.61	2.86	2.16	1.18

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、高逸欣	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、葉東輝	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、葉東輝	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	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

二、最近五年度財務比率分析

(一)合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料 (註 2)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 %	負債占資產比率	39.02	34.45	16.49	18.14	20.30	17.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	152.81	122.40	136.88	138.56	144.58	148.15
償債能力 %	流動比率	193.09	164.81	230.44	223.10	218.23	250.06
	速動比率	160.50	125.53	187.45	170.34	165.00	180.64
	利息保障倍數	42.22	28.09	32.66	68.83	32.99	30.84
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.89	5.09	5.60	4.96	5.15	4.98
	平均收現日數	74.64	71.70	65.17	73.58	70.87	73.29
	存貨週轉率(次)	6.02	5.50	6.11	5.69	5.31	4.66
	應付款項週轉率(次)	4.38	5.06	6.59	6.49	7.78	7.29
	平均銷貨日數	60.63	66.36	59.73	64.14	68.73	78.32
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.44	1.11	1.05	1.02	1.08	1.05
	總資產週轉率(次)	0.68	0.63	0.66	0.61	0.62	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)	12.39	9.25	7.85	6.24	3.57	3.95
	權益報酬率(%)	19.15	14.15	10.21	7.44	4.30	4.72
	稅前純益占實收資本額比率(%)	54.23	41.46	31.26	26.78	14.31	16.13
	純益率(%)	17.92	14.11	11.57	10.01	5.61	6.52
	每股盈餘(元)	4.79	3.61	2.86	2.16	1.18	0.32
現金流量	現金流量比率(%)	55.94	59.43	73.25	45.47	25.36	12.04
	現金流量允當比率(%)	75.69	71.51	70.91	69.01	65.40	67.22
	現金再投資比率(%)	4.28	2.35	2.87	(0.37)	(0.51)	1.77
槓桿度	營運槓桿度	1.56	1.73	2.01	2.41	3.62	3.32
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.03	1.02	1.03	1.04

最近兩年度財務比率變動達 20%以上原因：

- (1) 利息保障倍數下降：主係 108 年度稅前淨利減少。
- (2) 資產報酬率下降：主係 108 年度稅後淨利較 107 年下降。
- (3) 權益報酬率下降：主係 108 年度稅後純益減少所致。
- (4) 每股盈餘下降：主係 108 年度淨利減少所致。
- (5) 純益率下降：主係 108 年度稅後純益減少所致。
- (6) 現金流量比率下降：主係 108 年度營業活動現金流量減少且流動負債增加所致。
- (7) 營運槓桿度增加：主係 108 年度營業淨利下降所致。

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司截至 109 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

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析(註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構	負債占資產比率(%)	39.02	34.44	16.49	18.21	20.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	152.81	122.40	136.88	137.62	143.36
償債能力	流動比率(%)	193.03	164.75	230.39	215.75	211.15
	速動比率(%)	160.43	125.47	187.40	167.35	159.91
	利息保障倍數	42.22	28.09	32.66	69.40	32.41
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.89	5.09	5.60	4.96	5.03
	平均收現日數	74.64	71.70	65.17	73.58	72.56
	存貨週轉率(次)	6.02	5.50	6.11	5.86	5.41
	應付款項週轉率(次)	4.38	5.06	6.59	6.50	7.58
	平均銷貨日數	60.63	66.36	59.73	62.28	67.46
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.44	1.11	1.05	1.02	1.05
	總資產週轉率(次)	0.67	0.63	0.66	0.62	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)	12.39	9.25	7.85	6.33	3.53
	權益報酬率(%)	19.15	14.15	10.21	7.55	4.25
	稅前純益占實收資本額比率(%)	54.23	41.46	31.26	26.94	14.00
	純益率(%)	17.92	14.11	11.57	10.12	5.65
	每股盈餘(元)	4.79	3.61	2.86	2.16	1.18
現金流量	現金流量比率(%)	55.95	59.45	73.27	46.96	24.44
	現金流量允當比率(%)	75.70	71.52	70.92	69.27	65.35
	現金再投資比率(%)	4.28	2.35	2.87	(0.15)	(0.68)
槓桿度	營運槓桿度	1.56	1.73	2.01	2.35	3.56
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.03	1.02	1.04
最近兩年度財務比率變動達 20%以上原因：						
(1) 利息保障倍數下降：主係 108 年度淨利較去年同期減少所致。						
(2) 資產報酬率下降：主係 108 年度稅後純益減少所致。						
(3) 權益報酬率下降：主係 108 年度稅後純益減少所致。						
(4) 稅前純益占實收資本額比率下降：主係 108 年度稅後純益減少所致。						
(5) 純益率下降：主係 108 年度稅後純益減少所致。						
(6) 每股盈餘下降：主係 108 年度淨利減少所致。						
(7) 營運槓桿度增加：主係 108 年度營業收入下降且淨利減少所致。						

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表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、財務報表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一〇九年度股東常會

審計委員會召集人：許千樹

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 一 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 98 頁至第 151 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 152 頁至第 202 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	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
流動資產	494,261	460,310	33,951	7.38%
採用權益法之投資	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	633,470	674,765	(41,295)	-6.12%
使用權資產	8,269	-	8,269	-
遞延所得稅資產	1,111	1,025	86	8.39%
預付設備款	983	938	45	4.80%
其他金融資產－非流動	3,000	3,000	0	-
其他非流動資產－其他	1,308	1,263	45	3.56%
資產總額	1,142,402	1,141,301	1,101	0.10%
流動負債	226,477	206,322	20,155	9.77%
非流動負債	5,508	721	4,787	663.94%
負債總額	231,985	207,043	24,942	12.05%
股本	328,416	328,416	0	-
資本公積	363,202	363,202	0	-
保留盈餘	208,763	233,840	(25,077)	-10.72%
其他權益	74	(126)	200	-158.73%
歸屬於母公司業主之權益	900,455	925,332	(24,877)	-2.69%
非控制權益	9,962	8,926	1,036	11.61%
權益總計	910,417	934,258	(23,841)	-2.55%
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	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
流動資產	477,999	443,519	34,480	7.77%
採用權益法之投資	9,680	8,935	745	8.34%
不動產、廠房及設備	631,786	672,764	(40,978)	-6.09%
使用權資產	6,247	-	6,247	-
遞延所得稅資產	1,111	1,025	86	8.39%
預付設備款	983	938	45	4.80%
其他金融資產－非流動	3,000	3,000	0	-
其他非流動資產－其他	1,309	1,263	46	3.64%
資產總額	1,132,115	1,131,444	671	0.06%
流動負債	226,370	205,562	20,808	10.12%
非流動負債	5,290	550	4,740	861.82%
負債總額	231,660	206,112	25,548	12.40%
股本	328,416	328,416	0	-
資本公積	363,202	363,202	0	-
保留盈餘	208,763	233,840	(25,077)	-10.72%
其他權益	74	(126)	200	-158.73%
權益總計	900,455	925,332	(24,877)	-2.69%
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	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	707,242	701,813	5,429	0.77%
營業成本	520,192	484,155	36,037	7.44%
營業毛利	187,050	217,658	(30,608)	-14.06%
營業費用	143,454	139,510	3,944	2.83%
營業淨利	43,596	78,148	(34,552)	-44.21%
營業外收入(支出)淨額	3,423	9,832	(6,409)	-65.19%
稅前淨利	47,019	87,980	(40,961)	-46.56%
所得稅費用	7,328	17,706	(10,378)	-58.61%
稅後淨利	39,691	70,274	(30,583)	-43.52%
其他綜合損益	468	(280)	748	-267.14%
本年度綜合損益總額	40,159	69,994	(29,835)	-42.63%
本期歸屬於母公司業主淨利	38,853	70,990	(32,137)	-45.27%
本期歸屬於母公司業主綜合損益	39,123	70,839	(31,716)	-44.77%
重大變動項目說明：(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者) (1)營業淨利、稅前淨利、稅後淨利、本年度綜合損益總額減少：主係108年度營業毛利減少、營業費用增加所致。 (2)所得稅費用減少：主係108年淨利減少所致。 (3)本期歸屬於母公司業主淨利及綜合損益減少：主係108年度淨利及綜合損益減少所致。				

2.個體財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	686,485	700,978	(14,493)	-2.07%
營業成本	504,280	482,250	22,030	4.57%
營業毛利	182,205	218,728	(36,523)	-16.70%
未實現銷貨利益	(284)	(268)	(16)	5.97%
已實現營業毛利	181,921	218,460	(36,539)	-16.73%
營業費用	139,795	138,824	971	0.70%
營業淨利	42,126	79,636	(37,510)	-47.10%
營業外收入(支出)淨額	3,856	8,870	(5,014)	-56.53%
稅前淨利	45,982	88,506	(42,524)	-48.05%
所得稅費用	7,129	17,516	(10,387)	-59.30%
稅後淨利	38,853	70,990	(32,137)	-45.27%
其他綜合損益	270	(151)	421	-278.81%
本年度綜合損益總額	39,123	70,839	(31,716)	-44.77%
重大變動項目說明：(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者) (1)營業淨利、稅前淨利、稅後淨利及本年度綜合損益總額減少：主係108年度營業毛利減少、營業費用增加所致。 (2)所得稅費用減少：主係108年淨利減少所致。				

(二)預計未來年度銷售數量與其依據：

本公司預計未來一年度銷售數量，主要係依據總體經濟環境變化、產業動向及公司未來之發展方向，並參酌歷年營運概況所擬定之營運目標。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司預計未來營業規模仍屬成長階段，目前財務結構及營運績效均屬良好且亦維持在適當水準；目前營運資金尚不虞匱乏，未來將致力於加強財務結構以保障股東權益。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

1.合併現金流量

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	108年度	107年度	增減比例(%)
營業活動	57,440	93,819	(38.78)
投資活動	(7,360)	(21,234)	(65.34)
籌資活動	(21,043)	(75,584)	(72.16)
增減比例變動分析說明：			
(1)營業活動之現金流量：主係108年度淨利較107年度減少，預付貨款及應付帳款減少致營業活動現金流入減少38.78%。			
(2)投資活動之現金流量：主係108年不動產、廠房及設備支出減少，致投資活動現金流出較107年度減少65.34%。			
(3)籌資活動之現金流量：主係108年短期借款增加，及現金股利發放減少，致籌資活動現金流出較107年度減少72.16%。			

2.個體現金流量

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	108年度	107年度	增減比例(%)
營業活動	55,343	96,541	(42.67)
投資活動	(7,257)	(30,988)	(76.58)
籌資活動	(21,090)	(75,582)	(72.10)
增減比例變動分析說明：			
(1)營業活動之現金流量：主係108年度淨利較107年度減少，預付貨款增加致營業活動現金流入減少42.67%。			
(2)籌資活動之現金流量：主係108年不動產、廠房及設備支出減少，致投資活動現金流出較107年度減少76.58%。			
(3)籌資活動之現金流量：主係108年短期借款增加，及現金股利發放減少，致籌資活動現金流出較107年度減少72.10%。			

(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(109年)現金流動性分析

單位:新台幣仟元

期初現金餘額 A	全年來自營業活動淨現金流量 B	全年現金流出量 C	現金剩餘數額 A+B-C	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
237,005	80,428	63,995	253,438	-	-
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：本公司已購置廠房並擴增生產設備，未來預計資本支出不會大幅增加。					
(3)融資活動：係預計發放現金股利之現金流出。					
綜上，未來年度之現金部位尚不虞匱乏。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

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

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策係配合營運及策略發展計劃，在可接受之風險下進行投資佈局及管理，107年度投資PT. Best Colour Indonesia，係因應營運需求，拓展海外市場。

單位：新台幣仟元

轉投資公司	持股比率	主要營業項目	本公司認列 108 年度之 投資損失	改善計畫	未來一年 投資計畫
香港泓瀚有限公司	100%	各項投資業務	(26)	-	無
PT. Best Colour Indonesia	50.495%	油墨加工及製造	855	-	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	108年度		107年度	
	金額	佔營業 收入比重%	金額	佔營業 收入比重%
利息收入	330	0.05	245	0.03
利息費用	1,470	0.21	1,297	0.18
兌換收益	(2,166)	(0.31)	3,736	0.53

1.利率變動

未來因應措施：

本公司資金尚不虞匱乏，預估短期內並無鉅額借款需求，故利率變動對本公司影響甚小。

2.匯率變動

本公司108年度及107年度之合併兌換淨(損)利分別為(2,166)仟元及3,736仟元，占稅前淨利之比率分別為(4.6%)及4.25%。由於本公司進銷貨交易主係以美元及人民幣交易為主，致匯率變動對本公司營收及獲利有一定影響。108年度之兌換損失，主要係108年度美國聯準會未有明顯升息動作，新台幣兌美元匯率短期內快速貶值，致產生兌換損失。兌換利益與損失方面，主要係美元兌台幣由106

年底之29.76升值至107年底之30.715及108年底之29.98，故產生匯兌利益與損失。

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

- (1)採取穩健保守原則，儘量控制外幣資產負債部位保持平衡，採取自然避險方式，故匯率變動對本公司之營收及獲利影響有限。
- (2)隨時蒐集相關資訊以研判未來匯率走勢，並視適當時機運用外匯避險操作，以期降低匯率變動對本公司營運的影響。

3.通貨膨脹情形

本公司將透過製程改良及成本控管能力以降低成本，未來將視通貨膨脹狀況，將其適當反應於產品價格上。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。未來若因業務需求或視市場變化考量風險規避時，將依本公司「資金貸與他人或背書保證作業程序」、「取得或處份資產處理程序」辦理，並依規定及時且正確公告相關資訊。

- 2.因應措施：無。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司未來預計開發的新產品如下：

單位：新台幣仟元

計畫名稱	計畫內容	預計投入之研發費用
車載專用 Mini LED 噴塗製程及工程開發計畫	應用於車載專用之墨水，可依遮光效果與遮光角度而調整墨水。有別於單機人工搬運的製程方式，改採自行設計之自動化噴塗設備作為噴塗平台，提升製程穩定性。	500
高延展性高附著力 UV 光固化墨水開發計畫	為了對應特殊軟性基板噴墨附著力之不足，亦配合基材做出延展拉伸時有墨水剝離現象，故需開發出能配合基材，做出超延展性和高附著特性的新墨水材料。	5,000

計畫名稱	計畫內容	預計投入之研發費用
UV 型熱發泡噴墨技術 TIJ printer 及 LED 系統整合計畫	整合自行開發設計的 UV LED 系統，期望藉此整合效果達到輕量化、小型化、高速度效率、低耗能及維護成本之目標，此外更具備有高度匹配性能，可以搭配市面上多數的噴墨印刷機作業。	1,000
特殊水性聚氨酯黏合劑應用高色牢度紡織高分子墨水製程開發計畫	以聚氨酯作為黏合劑，配合高分子墨水染料，使墨水的色彩鮮豔度大幅提升，強化高分子染料與噴印機材間之附著力，進一步提升良率；此外，可以避免使用其他類型的有機溶劑，形成環保製程減少廢棄溶液。	1,500
無危害性標示之高安全環保性奈米墨水開發計畫	挑選使用溶劑和對應之墨水材料，與各國化學品禁用表準來交叉比對，確保開發過程中不會使用到有 GHS 危害性之警告標示的化學品。在墨水品質與規格上透過使用超高分散劑來強化穩定色漿的粒徑，最終通過高規格、高品質檢測，製成對環境友善支環保墨水。	2,000

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，108 年度本公司預計之研發費用仍將維持營收 8% 左右，以強化市場上之競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 近年來全球環保意識提升，國際相關環保法規，如歐盟的化學物質註冊、評估、授權和管制(REACH)、電子電機設備中危害物質禁用指令(RoHS)等，均以環境保護為重要的訴求，強調綠色環保的產品設計，本公司除生產環保墨水外，已投入相當的經費與資源，積極配合政策、推動環保活動。
2. 本公司各項業務之執行均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外重要政策更動及法規變動情況，以充分掌握外在資訊，因此，最近年度至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務尚無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司業務及研發部門會隨時針對市場產品、客戶需求及產業供需變化進行溝通及瞭解，以掌握市場趨勢，持續推出走在業界前端的新產品，保有市場競爭力，

因此科技改變及產業變化對公司財務業務尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，本公司最近年度及截止年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行任何購併計畫，惟將來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司已遷廠完成，對於本公司鞏固市場地位、強化接單能力、滿足客戶需求、擴大市場佔有率將有所助益，未來將逐步擴大營業規模，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107年度及108年度對單一廠商之進貨金額，均未超過各期間整體進貨淨額之20%，尚不致於產生進貨過度集中之風險。本公司除與既有供應商建立良好之互動關係外，亦積極開發新供應商，以確保產品穩定的供貨來源，進而降低進貨成本。

2.銷貨方面：

本公司107年度及108年度對單一客戶之銷貨金額，均未超過各期間銷貨淨額之20%，尚不致於有銷貨集中之風險；而本公司基於風險控管，除了將深耕既有主要客戶外，亦積極拓展新的客戶，且定期持續評估客戶財務狀況以降低風險。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

同上(十)所述，本公司最近年度及年報刊印日止並無經營權異動之情形。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)資訊安全風險

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

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

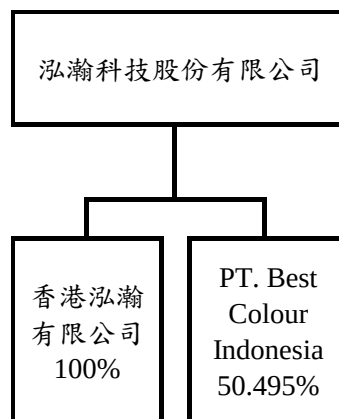
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

108年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
香港泓瀚有限公司	99.10.05	香港灣仔港灣道23號鷹君中心23樓2302-6室	USD10,000	各項投資業務
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

3.其他依公司法369條之3規定，推定為有控制從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

香港泓瀚有限公司係從事一般之投資活動。

PT. Best Colour Indonesia係從事油墨加工及製造。

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：

108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
香港泓瀚有限公司	董事	泓瀚科技(股)公司 代表人：呂植境	10,000	100%
PT. Best Colour Indonesia	董事	泓瀚科技(股)公司 代表人：呂植境	510,000	50.495%

6.各關係企業營運概況：

108年12月31日單位：新台幣仟元

企業 名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)(元)
香港泓瀚 有限公司	300	91	21	70	-	(26)	(26)	N/A
PT. Best Colour Indonesia	19,969	22,478	2,354	20,124	22,256	1,494	1,693	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 108 及 107 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 108 年度（自民國 108 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 曄 境



中 華 民 國 109 年 3 月 11 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子公司（以下簡稱泓瀚公司及子公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泓瀚公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與泓瀚公司及子公司保持超然獨立，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，對泓瀚公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對泓瀚公司及子公司民國 108 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

泓瀚公司及子公司主要營業收入來源為銷售噴墨墨水，民國 108 年度合併營業收入淨額為新台幣 707,242 仟元，與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報表附註四及十七，依據國際財務報導準則第 15 號所規定，商品銷售主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，由於泓瀚公司及子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，尤透過海運之外銷因運輸時程較長，且占泓瀚公司及子公司收入來源之大宗，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，將泓瀚公司及子公司透過海運外銷商品收入認列時點列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

泓瀚科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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公司及子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及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

泓瀚公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對泓瀚公司及子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，以及使泓瀚公司及子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公司及子公司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. 對於泓瀚公司及子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，決定對泓瀚公司及子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 1 日



泓源科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1170	現金 (附註四及六)	\$ 237,005	21	\$ 207,335	18	2170	短期借款 (附註十三、二三及二四)	\$ 114,970	10	\$ 71,501	6
1200	應收票據及帳款淨額 (附註四、五及七)	133,135	11	141,516	13	2213	應付票據及帳款	61,758	5	71,957	7
130X	其他應收款 (附註四及七)	2,813	-	2,559	-	2280	應付設備款	1,568	-	2,635	-
1470	存貨 (附註四、五及八)	99,868	9	95,787	8	2230	租賃負債—流動 (附註三、四、五、十一、二三及二四)	1,624	-	-	-
11XX	其他流動資產 (附註十二)	21,440	2	13,113	1	2399	本期所得稅負債 (附註四及十八)	6,526	1	13,654	1
	流動資產總計	494,261	43	460,310	40	2399	其他流動負債 (附註十四及十七)	40,031	4	46,575	4
						21XX	流動負債總計	226,477	20	206,322	18
1600	非流動資產						非流動負債				
1755	不動產、廠房及設備 (附註四及十)	633,470	56	674,765	59	2580	租賃負債—非流動 (附註三、四、五、十一、二三及二四)	4,656	-	-	-
1840	使用權資產 (附註三、四、五及十一)	8,269	1	-	-	2645	存入保證金	852	-	721	-
1915	遞延所得稅資產 (附註四及十八)	1,111	-	1,025	-	25XX	非流動負債總計	5,508	-	721	-
1980	預付設備款	983	-	938	-	2XXX	負債總計	231,985	20	207,043	18
1990	其他金融資產—非流動 (附註十二及二四)	3,000	-	3,000	1		歸屬於母公司業主之權益 (附註四及十六)				
15XX	其他非流動資產—其他 (附註七、十二及十五)	1,308	-	1,263	-		股 本				
	非流動資產總計	648,141	57	680,991	60	3110	普通股股本	328,416	29	328,416	29
						3200	資本公積	363,202	32	363,202	32
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	104,749	9	97,650	8
						3320	特別盈餘公積	126	-	-	-
						3350	未分配盈餘	103,888	9	136,190	12
						3300	保留盈餘總計	208,763	18	233,840	20
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	74	-	(126)	-
						31XX	母公司業主之權益合計	900,455	79	925,332	81
						36XX	非控制權益	9,962	1	8,926	1
						3XXX	權益總計	910,417	80	934,258	82
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,142,402	100	\$ 1,141,301	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,142,402	100	\$ 1,141,301	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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入淨額（附註四及十七）	\$ 707,242	100	\$ 701,813	100
5000	營業成本（附註四、八及十七）	<u>520,192</u>	<u>74</u>	<u>484,155</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>187,050</u>	<u>26</u>	<u>217,658</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註十七及二五）				
6100	推銷費用	30,678	4	28,123	4
6200	管理費用	61,675	9	61,994	9
6300	研究發展費用	<u>51,101</u>	<u>7</u>	<u>49,393</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>143,454</u>	<u>20</u>	<u>139,510</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>43,596</u>	<u>6</u>	<u>78,148</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註十七及二十）				
7010	其他收入	7,156	1	7,393	1
7020	其他利益及損失	(2,263)	-	3,736	1
7050	財務成本	(<u>1,470</u>)	-	(<u>1,297</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,423</u>	<u>1</u>	<u>9,832</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	47,019	7	87,980	13
7950	所得稅費用（附註四及十八）	<u>7,328</u>	<u>1</u>	<u>17,706</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>39,691</u>	<u>6</u>	<u>70,274</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107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）	\$	70 -	(\$	23) -
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）		398 -	(	257) -
8300	本年度其他綜合損 益		468 -	(	280) -
8500	本年度綜合損益總額	\$	40,159 6	\$	69,994 10
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$	38,853 6	\$	70,990 10
8620	非控制權益		838 -	(	716) -
8600		\$	39,691 6	\$	70,274 10
	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$	39,123 6	\$	70,839 10
8720	非控制權益		1,036 -	(	845) -
8700		\$	40,159 6	\$	69,994 10
	每股盈餘（附註十九）				
9750	基 本	\$	1.18	\$	2.16
9850	稀 釋	\$	1.18	\$	2.15

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂植境



經理人：呂植境



會計主管：陳昭菁



泓瀚科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼		歸屬於母公司業主之權益									
		股數 (仟股)	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	歸屬於母公司 業主權益總計	非控制權益	權益總計
A1	107 年 1 月 1 日餘額	32,842	\$ 328,416	\$ 363,202	\$ 89,027	\$ -	\$ 172,371	\$ 2	\$ 953,018	\$ -	\$ 953,018
	106 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	8,623	-	(8,623)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(98,525)	-	(98,525)	-	(98,525)
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	9,771	9,771
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	70,990	-	70,990	(716)	70,274
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(23)	(128)	(151)	(129)	(280)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	70,967	(128)	70,839	(845)	69,994
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	32,842	328,416	363,202	97,650	-	136,190	(126)	925,332	8,926	934,258
	107 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	7,099	-	(7,099)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	126	(126)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(64,000)	-	(64,000)	-	(64,000)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	38,853	-	38,853	838	39,691
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	70	200	270	198	468
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	38,923	200	39,123	1,036	40,159
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	32,842	\$ 328,416	\$ 363,202	\$ 104,749	\$ 126	\$ 103,888	\$ 74	\$ 900,455	\$ 9,962	\$ 910,417

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 47,019	\$ 87,980
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	50,380	47,268
A20300	迴轉預期信用減損迴轉利益	(15)	(1,544)
A20900	財務成本	1,470	1,297
A21200	利息收入	(330)	(245)
A24100	未實現外幣兌換淨損（益）	1,098	(3,583)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31150	應收票據及帳款淨額減少	6,009	5,205
A31180	其他應收款（增加）減少	(254)	697
A31200	存貨增加	(4,081)	(15,852)
A31240	其他流動資產增加	(11,128)	(1,090)
A32150	應付票據及帳款減少	(10,172)	(7,611)
A32160	應付票據及帳款－關係人減少	-	(53)
A32230	其他流動負債減少	(6,543)	(4)
A33000	營運產生之現金流入	73,453	112,465
A33300	支付之利息	(1,488)	(1,374)
A33500	支付之所得稅	(14,525)	(17,272)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>57,440</u>	<u>93,819</u>
	投資活動之現金流量		
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(477)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(7,720)	(23,657)
B03700	存出保證金減少	30	2,655
B07500	收取之利息	<u>330</u>	<u>245</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(7,360)</u>	<u>(21,234)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	247,746	151,896
C00200	短期借款減少	(203,305)	(128,953)
C04020	租賃負債本金償還	(1,615)	-
C03000	存入保證金增加（減少）	131	(2)
C04500	發放現金股利	(64,000)	(98,525)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(21,043)</u>	<u>(75,584)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
DDDD	匯率變動對現金之影響	\$ 633	\$ 3,138
EEEE	本年度現金淨增加數	29,670	139
E00100	年初現金餘額	207,335	207,196
E00200	年底現金餘額	\$ 237,005	\$ 207,335

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 108 年及 107 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為新台幣表達。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 11 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成泓瀚公司及子公司（以下合稱本公司）會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋，相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.30%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 2,033
減：適用豁免之短期租賃	(<u>33</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 2,000</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 1,953
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>5,942</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 7,895</u>

本公司為出租人

除轉租外，於過度時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。本公司於 108 年 1 月 1 日根據轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為營業租賃。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
預付租賃款—流動 (帳列其他流動 資產)	\$ 2,796	(\$ 2,796)	\$ -
使用權資產	-	10,691	10,691
資產影響	<u>\$ 2,796</u>	<u>\$ 7,895</u>	<u>\$ 10,691</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 1,615	\$ 1,615
租賃負債—非流動	-	6,280	6,280
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,895</u>	<u>\$ 7,895</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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。

1. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

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

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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暨經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含泓瀚公司及由泓瀚公司所控制個體（即子公司）之財務報告。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九及二八。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至

完工尚需投入之成本及變動銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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) 有形資產之減損

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，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（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

1. 金融資產

金融資產於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產時，若金融資產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之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產交易成本，則立即認列為損益。

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、其他應收款及其他金融資產）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。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續

無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

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

(2) 金融負債之除列

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

(十) 收入認列

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。

商品之銷售

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

108 年

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。

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）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合併資產負債表。

107 年

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。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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。

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損益。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。

(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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有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. 本年度之當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

重大會計判斷

(一) 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之評價

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

(二) 金融資產之估計減損

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

(三) 承租人增額借款利率（適用於 108 年）

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 175	\$ 192
銀行支存及活期存款	<u>236,830</u>	<u>207,143</u>
	<u>\$237,005</u>	<u>\$207,335</u>

現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.01%~0.33%	0.01%~0.48%

七、應收票據及帳款淨額暨其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據及帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$136,272	\$145,077
減：備抵損失	(<u>3,137</u>)	(<u>3,561</u>)
應收票據及帳款淨額	<u>\$133,135</u>	<u>\$141,516</u>
<u>其他應收款</u>		
應退營業稅	\$ 2,769	\$ 2,181
其他應收款	<u>44</u>	<u>378</u>
	<u>\$ 2,813</u>	<u>\$ 2,559</u>

(一) 應收票據及帳款

本公司對客戶之授信期間原則上為月結 60 天至 90 天，部分客戶則為出貨前預收。在接受新客戶前，本公司依已制定之客戶授信管理辦法，參考由獨立徵信調查機構所提供之信用調查資訊，以控管客戶之信用額度及其他可能的風險。

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

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
60 天以下	\$ 80,593	\$ 90,142
61 至 180 天	50,029	45,980
180 天以上	<u>5,649</u>	<u>8,955</u>
	<u>\$136,271</u>	<u>\$145,077</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
60 天以下	\$ 36,319	\$ 31,360
61 至 180 天	5,741	10,307
180 天以上	<u>1</u>	<u>360</u>
	<u>\$ 42,061</u>	<u>\$ 42,027</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款之備抵損失變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 3,561	\$ 5,105
本期提列減損損失	(15)	(1,544)
重分類至催收款	(409)	-
期末餘額	<u>\$ 3,137</u>	<u>\$ 3,561</u>

截至 108 年 12 月 31 日止，備抵損失金額中未有包括因客戶現金流緊縮而進行風險控管之個別已減損應收帳款。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額。另截至 108 年 12 月 31 日止，應收票據及帳款已列為催收款餘額皆為 4,135 仟元，並已提列 100%減損，帳列其他非流動資產項下。

(二) 其他應收款

本公司對客戶之授信期間原則上為月結 60 天至 90 天，部分客戶則為出貨前預收。於決定其他應收款之備抵損失時，本公司主要

係參考歷史經驗、考量個別客戶現時財務狀況及所處產業經濟情勢後，評估預期損失率以認列備抵損失。

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司無已逾期但尚未認列備抵損失之其他應收款。

八、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 229	\$ 767
製 成 品	5,974	4,030
在 製 品	41,138	34,342
原 物 料	52,527	56,648
	<u>\$ 99,868</u>	<u>\$ 95,787</u>

108 年及 107 年 12 月 31 日之備抵存貨損失分別為 33,043 仟元及 29,400 仟元。

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 520,192 仟元及 484,155 仟元。

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

	108年12月31日	107年12月31日
存貨跌價損失	<u>\$ 6,361</u>	<u>\$ 1,746</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	
			108年 12月31日	107年 12月31日
泓瀚公司	香港泓瀚有限公司	各項投資業務	100%	100%
	PT.Best Colour Indonesia (Best Colour)	油墨加工及製造	50.495%	50.495%

泓瀚公司收購 Best Colour 之揭露，請參閱附註二一。

十、不動產、廠房及設備

(一) 自用—108 年

	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								
108年1月1日餘額	\$ 122,856	\$ 375,188	\$ 164,565	\$ 228,502	\$ 14,581	\$ 93,931	\$ 1,159	\$ 1,000,782
增 添	-	304	93	4,477	186	1,550	-	6,610
處 分	-	-	-	(118)	(187)	(63)	-	(368)
重 分 類	-	-	837	-	322	-	(1,159)	-
淨兌換差額	-	-	-	22	-	25	-	47
108年12月31日餘額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 375,492</u>	<u>\$ 165,495</u>	<u>\$ 232,883</u>	<u>\$ 14,902</u>	<u>\$ 95,443</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,007,071</u>
累計折舊								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 57,537	\$ 27,933	\$ 145,523	\$ 12,275	\$ 82,749	\$ -	\$ 326,017
折舊費用	-	16,769	11,737	14,048	1,223	4,181	-	47,958
處 分	-	-	-	(118)	(187)	(63)	-	(368)
淨兌換差額	-	-	-	(4)	-	(2)	-	(6)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,306</u>	<u>\$ 39,670</u>	<u>\$ 159,449</u>	<u>\$ 13,311</u>	<u>\$ 86,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373,601</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 301,186</u>	<u>\$ 125,825</u>	<u>\$ 73,434</u>	<u>\$ 1,591</u>	<u>\$ 8,578</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 633,470</u>
成 本								
107年1月1日餘額	\$ 122,856	\$ 371,327	\$ 163,700	\$ 214,360	\$ 13,896	\$ 89,196	\$ 1,382	\$ 976,717
增 添	-	3,861	865	13,625	971	2,836	1,159	23,317
由企業合併取得	-	-	-	1,004	10	1,099	-	2,113
處 分	-	-	-	(474)	(296)	(568)	-	(1,338)
重 分 類	-	-	-	-	-	1,382	(1,382)	-
淨兌換差額	-	-	-	(13)	-	(14)	-	(27)
107年12月31日餘額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 375,188</u>	<u>\$ 164,565</u>	<u>\$ 228,502</u>	<u>\$ 14,581</u>	<u>\$ 93,931</u>	<u>\$ 1,159</u>	<u>\$ 1,000,782</u>
累計折舊								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 41,115	\$ 15,829	\$ 133,391	\$ 11,292	\$ 78,460	\$ -	\$ 280,087
折舊費用	-	16,422	12,104	12,606	1,279	4,857	-	47,268
處 分	-	-	-	(474)	(296)	(568)	-	(1,338)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,537</u>	<u>\$ 27,933</u>	<u>\$ 145,523</u>	<u>\$ 12,275</u>	<u>\$ 82,749</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 326,017</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 317,651</u>	<u>\$ 136,632</u>	<u>\$ 82,979</u>	<u>\$ 2,306</u>	<u>\$ 11,182</u>	<u>\$ 1,159</u>	<u>\$ 674,765</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

泓瀚公司座落於新竹市大湖段及海山段之部分土地，帳面金額合計為 13,166 仟元，因屬農地，故以個人名義辦理登記，惟泓瀚公司已就上述農地以簽約公證方式取得該農地之所有權及義務，並百分之百設定抵押權予泓瀚公司。

(二) 營業租賃出租—108 年

泓瀚公司於 106 年 11 月起以營業租賃方式出租無塵潔淨室，每期租約為一年，期滿得續約，目前每月租金為 108 仟元，租金收入帳入其他收入項下。

另自 108 年 1 月起以營業租賃方式出租廠房屋頂，每期租約為二十年，期滿得續約，目前每月平均租金為 17 仟元，租金收入帳列其他收入項下。

營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

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

十一、營業租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
<u>使用權資產帳面金額</u>	
房屋及建築	\$ 7,900
運輸設備	292
辦公設備	<u>77</u>
	<u>\$ 8,269</u>

	108年度
<u>使用權資產之折舊費用</u>	
房屋及建築	\$ 2,064
運輸設備	318
辦公設備	<u>40</u>
	<u>\$ 2,422</u>

(二) 租賃負債－108 年

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

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
房屋及建築	1.30%

(三) 重要承租活動及條款

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

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，泓瀚公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 652 仟元及 682 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。

108 年

	108年度
短期租賃費用	\$ 379
低價值資產租賃費用	\$ 14
租賃之現金流出總額	\$ 2,092

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。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年內	\$ 835
超過 1 年但未超過 5 年	1,198
	\$ 2,033

當期認列於損益之租賃給付如下：

	107年度
最低租賃給付	\$ 3,801

十二、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付貨款	\$ 19,576	\$ 8,818
其他金融資產	3,000	3,000
存出保證金	662	692
淨確定福利資產	646	571
其 他	<u>1,864</u>	<u>4,295</u>
	<u>\$ 25,748</u>	<u>\$ 17,376</u>
流 動	\$ 21,440	\$ 13,113
非 流 動	<u>4,308</u>	<u>4,263</u>
	<u>\$ 25,748</u>	<u>\$ 17,376</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司帳上其他金融資產皆係質押定期存款，108 及 107 年度之定期存款市場利率皆為 0.66%。另截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司帳上尚有催收款金額皆為 4,135 仟元，並皆提列同等金額之備抵損失。

本公司設定質押作為關稅保證之定期存款金額，請參閱附註二六。

十三、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
銀行週轉金借款	<u>\$114,970</u>	<u>\$ 71,501</u>
年 利 率	1.25%~2.90%	1.26%~3.28%
到 期 日	109 年 1 月底陸續到期	108 年 3 月底陸續到期

十四、其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
應付獎金	\$ 9,106	\$ 10,609
應付員工及董監酬勞	4,500	8,300
應付薪資	7,189	7,009
合約負債	4,581	4,580
其 他	<u>14,655</u>	<u>16,077</u>
	<u>\$ 40,031</u>	<u>\$ 46,575</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

泓瀚公司所適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫。依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，泓瀚公司於 108 及 107 年度於合併綜合損益表認列為費用之金額分別為 4,443 仟元及 4,403 仟元。

(二) 確定福利計畫

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。泓瀚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，泓瀚公司並無影響投資管理策略之權利。泓瀚公司依據勞工退休準備金提撥及管理辦法第五條規定，已暫停提撥勞工退休準備金。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 619	\$ 681
計畫資產之公允價值	(<u>1,266</u>)	(<u>1,252</u>)
淨確定福利資產	(<u>\$ 647</u>)	(<u>\$ 571</u>)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 資 產		
107 年 1 月 1 日	\$ 615	(\$ 1,203)	(\$ 588)
服務成本			
利息費用（收入）	7	(13)	(6)
認列於損益	7	(13)	(6)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(36)	(36)

(接 次 頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 資 產	
精算損失－財務假 設變動	\$ 7	\$ -	\$ 7
精算損失－經驗調 整	52	-	52
認列於其他綜合損益	59	(36)	23
雇主提撥	-	-	-
福利支付	-	-	-
107 年 12 月 31 日	<u>\$ 681</u>	<u>(\$ 1,252)</u>	<u>(\$ 571)</u>
108 年 1 月 1 日	<u>\$ 681</u>	<u>(\$ 1,252)</u>	<u>(\$ 571)</u>
服務成本			
利息費用 (收入)	6	(12)	(6)
認列於損益	6	(12)	(6)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(45)	(45)
精算利益－財務假 設變動	(48)	-	(48)
精算損失－經驗調 整	23	-	23
認列於其他綜合損益	(25)	(45)	(70)
雇主提撥	-	-	-
福利支付	(43)	43	-
108 年 12 月 31 日	<u>\$ 619</u>	<u>(\$ 1,266)</u>	<u>(\$ 647)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
管理費用	<u>(\$ 6)</u>	<u>(\$ 6)</u>

泓瀚公司因「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，惟泓瀚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。

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.73%	0.95%
薪資預期增加率	2.00%	3.00%

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.50%	(\$ 42)	(\$ 47)
減少 0.50%	\$ 47	\$ 51
薪資預期增加率		
增加 0.50%	\$ 45	\$ 50
減少 0.50%	(\$ 42)	(\$ 45)

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。

十六、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	60,000	60,000
額定股本	\$600,000	\$600,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	32,842	32,842
已發行股本	\$328,416	\$328,416

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

	108年12月31日	107年12月31日
<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	\$342,314	\$342,314
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價－員工認股權執行	<u>20,888</u>	<u>20,888</u>
	<u>\$363,202</u>	<u>\$363,202</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

另泓瀚公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，請參閱附註十七之(六)員工福利費用。

泓瀚公司正處營業成長期，為因應整體產業環境、業務規模拓展之需求，未來股利發放係考量公司中長期財務資本預算規劃，以平衡股利政策、追求穩健、永續經營的發展為目標，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股利；分配股東股利時，現金股利以不低於當年度擬分配股東紅利總額之 10% 發放。

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

泓瀚公司分別於 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議 107 及 106 年度之盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 7,099	\$ 8,623		
特別盈餘公積	126	-		
股東紅利—現金	64,000	98,525	\$ 1.95	\$ 3.00

泓瀚公司 109 年 3 月 11 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 3,892	
迴轉特別盈餘公積	(126)	
現金股利	39,410	\$ 1.20

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 11 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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 126)	\$ 2
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	200	(128)
年末餘額	<u>\$ 74</u>	<u>(\$ 126)</u>

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

十七、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 營業收入

1. 合約餘額

	108年12月31日	108年1月1日
合約負債（帳列其他流動負債）		
商品銷售	<u>\$ 4,581</u>	<u>\$ 4,580</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 108 年及 107 年認列於營業收入之金額為 3,851 仟元及 1,701 仟元。

2. 客戶合約收入之細分

產 品 別	108年度	107年度
溶劑性墨水	\$591,470	\$602,529
UV 墨水	45,992	26,544
噴 繪 機	23,878	4,140
水性墨水	18,084	31,251
油性墨水	1,850	2,842
色 漿	1,723	2,758
墨匣墨水	1,697	5,673
其 他	<u>22,548</u>	<u>26,076</u>
	<u>\$707,242</u>	<u>\$701,813</u>

地 區 別	108年度	107年度
中 國	\$113,710	\$103,733
台灣（本公司所在地）	94,113	92,989
巴 西	84,033	76,542
土 耳 其	64,968	58,371
美 國	41,292	30,981
印 尼	39,493	27,036
日 本	36,169	43,205
印 度	33,817	41,824
香 港	33,170	42,720
其 他	<u>166,477</u>	<u>184,412</u>
	<u>\$707,242</u>	<u>\$701,813</u>

(二) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 2,688	\$ 2,801
利息收入—銀行存款	330	245
其他收入	<u>4,138</u>	<u>4,347</u>
	<u>\$ 7,156</u>	<u>\$ 7,393</u>

(三) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換淨（損）益	(\$ 2,166)	\$ 3,736
其 他	(97)	-
	<u>(\$ 2,263)</u>	<u>\$ 3,736</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 1,386	\$ 1,297
租賃負債之利息	84	-
	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 1,297</u>

(五) 折 舊

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 47,958	\$ 47,268
使用權資產	2,422	-
	<u>\$ 50,380</u>	<u>\$ 47,268</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,636	\$ 33,016
營業費用	15,744	14,252
	<u>\$ 50,380</u>	<u>\$ 47,268</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	\$ 4,443	\$ 4,403
確定福利計畫	(6)	(6)
	4,437	4,397
其他員工福利	127,863	130,100
員工福利費用合計	<u>\$132,300</u>	<u>\$134,497</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 61,222	\$ 64,387
營業費用	71,078	70,110
	<u>\$132,300</u>	<u>\$134,497</u>

本公司當年度扣除員工及董監酬勞前之本期稅前淨利如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；泓瀚公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董監酬勞。員工及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董監酬勞。泓瀚公司於 108 年度估列員工酬勞 3,800 仟元及董監酬勞 700 仟元，係分別按前述稅前利益之約 7% 及約 1% 估列，該等金額將於 109 年 3 月 11 日董事會決議。

本公司於 107 年度估列員工酬勞 7,000 仟元及董監酬勞 1,300 仟元，係分別按前述稅前利益之約 7% 及約 1% 估列。

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。

泓瀚公司於 108 年 3 月 15 日及 107 年 3 月 19 日舉行董事會，分別決議通過 107 及 106 年度員工及董監酬勞如下：

	107年度		106年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工酬勞	\$ 7,000	\$ -	\$ 7,900	\$ -
董監酬勞	1,300	-	1,500	-

107 及 106 年度員工及董監酬勞之決議配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關泓瀚公司 108 年及 107 年董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 6,118	\$ 11,183
外幣兌換損失總額	(8,284)	(7,447)
淨(損)益	<u>(\$ 2,166)</u>	<u>\$ 3,736</u>

十八、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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 10,379	\$ 17,516
以前年度之調整	(2,965)	1
	7,414	17,517
遞延所得稅		
本年度產生者	(86)	403
稅率變動	-	(214)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,328</u>	<u>\$ 17,706</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
本年度稅前淨利	<u>\$ 47,019</u>	<u>\$ 87,980</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 9,404	\$ 17,596
稅上不可減除之費損	309	289
於其他轄區營運之子公司不		
同稅率之影響數	(8)	295
未認列之可減除暫時性差異		
及投資抵減	588	(261)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(2,965)	1
稅率變動	-	(214)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,328</u>	<u>\$ 17,706</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 6,526</u>	<u>\$ 13,654</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

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

107 年度

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異	\$ 1,214	(\$ 189)	\$ 1,025

(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

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 31,496	\$ 28,266

(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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，無與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異。

(六) 所得稅核定情形

泓瀚公司截至 106 年度止之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘	\$ 1.18	\$ 2.16
稀釋每股盈餘	\$ 1.18	\$ 2.15

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 38,853	\$ 70,990

股 數	單位：仟股	
	108年度	107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	157	228
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	32,999	33,070

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。

二十、政府補助

泓瀚公司以「指紋辨識墨水與噴塗製程開發計畫」申請經濟部工業局「協助傳統產業技術開發計畫」，業經審核通過，計畫執行期間自106年7月12日至107年7月11日止，核定補助金額為1,100仟元。截至108年12月31日止，本公司累積獲撥金額為1,100仟元（帳列其他收入項下）。

另泓瀚公司以「大幅面UV噴墨印刷機LED快速光固化出墨系統整合計畫」申請經濟部中小企業處「小型企業創新研發計畫（SBIR）」，業經審核通過，計畫執行期間自107年2月1日至107年7月31日止，核定補助金額為1,000仟元。截至108年12月31日止，本公司累積獲撥金額為1,000仟元（帳列其他收入項下）。

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

二一、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	收購比例(%)	移轉對價
Best Colour	油墨加工及製造	107年10月30日	50.495	<u>\$ 10,083</u>

本公司收購 Best Colour 係為因應營運需求，拓展海外市場。

(二) 移轉對價

	Best Colour
現 金	<u>\$ 10,083</u>

收購相關成本 117 仟元已予排除於移轉對價之外，並認列於收購當年度其他收入之減項。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	Best Colour
流動資產	
現 金	\$ 9,606
應收帳款及其他應收款	2,670
存 貨	5,739
預付款項	5,351
非流動資產	
廠房及設備	2,113
其他非流動資產	124
流動負債	
應付帳款及其他應付款	(2,488)
其他流動負債	(3,088)
非流動負債	
其他非流動負債	(173)
可辨認淨資產總額	<u>\$ 19,854</u>

(四) 非控制權益

Best Colour 之非控制權益（49.505%之所有權權益）係按收購日非控制權益之公允價值 9,771 仟元衡量，此公允價值係採用成本法進行估計。

(五) 因收購產生之商譽

	Best Colour
移轉對價	\$ 10,083
加：非控制權益	9,771
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(19,854)
因收購產生之商譽	\$ -

(六) 取得子公司之淨現金流出

	Best Colour
現金支付之對價	\$ 10,083
減：取得之現金餘額	(9,606)
	\$ 477

(七) 企業合併對經營成果之影響

	Best Colour
營業收入	\$ 835
本年度淨損	(\$ 1,446)

倘對 Best Colour 企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，107 年度本公司擬制合併營業收入淨額及淨損分別為 16,152 仟元及 3,107 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，本公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設本公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購 Best Colour 擬制合併營業收入淨額及淨利時，管理階層業已依據企業合併後之資金狀況、信用評等、負債對權益比率估算相關營運成本。

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：

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

註：其他係租賃負債之財務成本。

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. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

本公司未有公允價值衡量之金融工具。於 108 及 107 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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$375,953	\$354,410
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	176,728	143,458

註1：餘額係包含現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款及其他金融資產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及應付票據及帳款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（三）財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制管理辦法進行覆核。於財務計劃執行期間，

本公司恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

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

1. 外幣匯率風險管理

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二七。

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

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表係當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款。下表之正數／負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值／貶值 1% 時，將使稅前淨利減少／增加之金額。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 737	\$ 812	\$ 135	\$ 252

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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 3,404	\$ 3,483
—金融負債	81,250	71,501
具現金流量利率風險		
—金融資產	236,601	206,852
—金融負債	40,000	-

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,966 仟元及 2,069 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

3. 信用風險管理

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

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

本公司管理階層已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及貿易條件及相關條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含適時取得外部資料，例如：

評等機構及往來銀行之照會。倘無法取得該等資訊，公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司客戶之信用限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核，未符合信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

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

4. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金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。

108 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上	合計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 31,157	\$ 40,920	\$ 1,031	\$ -	\$ 73,108
租賃負債	1.3	144	287	1,265	4,764	6,460
浮動利率工具	1.26	-	40,000	-	-	40,000
固定利率工具	1.25~2.90	14,990	30,000	29,980	-	74,970
		<u>\$ 46,291</u>	<u>\$ 111,207</u>	<u>\$ 32,276</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 194,538</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

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

107 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上	合計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 41,541	\$ 41,886	\$ 1,904	\$ -	\$ 85,331
浮動利率工具	1.26~3.28	-	71,501	-	-	71,501
		<u>\$ 41,541</u>	<u>\$ 113,387</u>	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,832</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107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	\$ 114,970	\$ 71,501
－未動用金額	<u>94,970</u>	<u>140,645</u>
小計	<u>\$ 209,940</u>	<u>\$ 212,146</u>

本公司 108 年 12 月底前未有於雙方同意展期之銀行借款額度。

二五、關係人交易

泓瀚公司及其子公司間之交易、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。本公司與其他關係人間之交易明細揭露如下。

(一) 對主要管理階層之獎酬

108 及 107 年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 6,337	\$ 7,428
退職後福利	<u>107</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 6,444</u>	<u>\$ 7,528</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬，標準係依照個人績效及參考其他公司決定，並經薪酬委員會審議通過。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為關稅保證之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定期存款（帳列其他金融資產）	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	4,124		29.98	\$	123,652		
人 民 幣		3,130		4.31		13,475		
港 幣		242		3.85		930		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		1,663		29.98		49,854		

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	3,670		30.72	\$	112,654		
歐 元		1		35.20		28		
人 民 幣		5,627		4.47		25,255		
港 幣		242		3.92		947		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		1,025		30.72		31,480		

本公司於 108 及 107 年度之已實現及未實現外幣兌換淨（損）益分別為(2,166)仟元及 3,736 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。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項、(二) 轉投資事業相關資訊及(三) 大陸投資資訊。

除下列事項外，並無其他應揭露事項。編製合併財務報告時，母子公司間亦無重大交易及餘額。

1. 期末持有有價證券情形：

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末					備 註
				單位數(仟)	帳面金額	持 股 比 率	淨 值 (註)		
泓瀚公司	香港泓瀚有限公司	泓瀚公司之子公司	採權益法之投資	10	\$ 70	100%	\$ 70		註
	Best Colour	泓瀚公司之子公司	採權益法之投資	510	9,610	50.495%	10,162		註

註：係按同期間經會計師查核之財務報表認列。

2. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 損 失	泓瀚公司認列之投資損失(註)	備 註
			本期期末	上期期末	股 數 (仟股)	比 率 (%)	帳面金額			
香港泓瀚有限公司	香 港	各項投資業務	\$ 300	\$ 300	10	100	\$ 70	(\$ 26)	(\$ 26)	子 公 司
Best Colour	印 尼	油墨加工及製造	10,083	10,083	510	50.495	9,610	1,693	855	子 公 司

註：係按同期間經會計師查核之財務報表認列。

3. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

單位：除另予註名外，
為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件(註)	佔合併總營收或總資產之比率
0	泓瀚公司	Best Colour	子公司	銷 貨	\$ 9,693	-	1.37%

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。

二九、部門資訊

(一) 部門收入、營運結果及部門資產

經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與本合併財務報告編製基礎相同，故 108 及 107 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 108 及 107 年度之合併綜合損益表；108 年及 107 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(二) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產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	
	108 年度	107 年度	108年12月31日	107年12月31日
中國	\$ 113,710	\$ 103,733	\$ -	\$ -
台灣（本公司所在地）	94,113	92,989	643,324	677,965
巴西	84,033	76,542	-	-
土耳其	64,968	58,371	-	-
美國	41,292	30,981	-	-
印尼	39,493	27,036	-	-
日本	36,169	43,205	-	-
印度	33,817	41,824	-	-
香港	33,170	42,720	-	-
其他	166,477	184,412	3,706	2,001
	<u>\$ 707,242</u>	<u>\$ 701,813</u>	<u>\$ 647,030</u>	<u>\$ 679,966</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(三) 地區別資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者：

客戶名稱	108年度		107年度	
	金額	佔營業收入比例	金額	佔營業收入比例
甲公司	\$ 76,857	10.9%	\$ 66,562	9.5%

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 108 及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對泓瀚公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對泓瀚公司民國 108 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 108 年度營業收入淨額為新台幣 686,485 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，尤透過海運之外銷因運輸時程較長，且佔泓瀚公司收入來源之大宗，因而增加個體資產負債表日前後所認列之收入可能未被記錄在正確期間之風險，因是，將泓瀚公司透過海運外銷商品收入認列時點列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估泓瀚公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泓瀚公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。泓瀚公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泓瀚公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



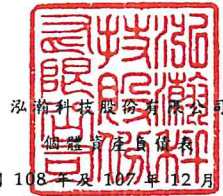
金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 11 日



民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 227,679	20	\$ 200,395	18	2100	短期借款 (附註十三、二三及二四)	\$ 114,970	10	\$ 71,501	7
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五及七)	129,503	11	139,282	12	2170	應付票據及帳款	61,727	5	71,278	6
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五及二五)	2,050	-	1,966	-	2213	應付設備款	1,568	-	2,635	-
1200	其他應收款 (附註四及七)	2,193	-	2,326	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及十八)	6,517	1	13,636	1
130X	存貨 (附註四、五及八)	96,041	9	90,289	8	2280	租賃負債—流動 (附註三、四、五、十一、二三及二四)	1,624	-	-	-
1470	其他流動資產 (附註十二)	20,533	2	9,261	1	2399	其他流動負債 (附註十四及十七)	39,964	4	46,512	4
11XX	流動資產總計	477,999	42	443,519	39	21XX	流動負債總計	226,370	20	205,562	18
	非流動資產						非流動負債				
1550	採用權益法之投資 (附註四、九及二一)	9,680	1	8,935	1	2580	租賃負債—非流動 (附註三、四、五、十一、二三及二四)	4,656	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十及二一)	631,786	56	672,764	60	2645	存入保證金	634	-	550	-
1755	使用權資產 (附註三、四、五及十一)	6,247	1	-	-	25XX	非流動負債總計	5,290	-	550	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十八)	1,111	-	1,025	-	2XXX	負債總計	231,660	20	206,112	18
1915	預付設備款	983	-	938	-		權益 (附註四及十六)				
1980	其他金融資產—非流動 (附註十二及二六)	3,000	-	3,000	-		股 本				
1990	其他非流動資產—其他 (附註七、十二及十五)	1,309	-	1,263	-	3110	普通股股本	328,416	29	328,416	29
15XX	非流動資產總計	654,116	58	687,925	61	3210	資本公積	363,202	32	363,202	32
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,132,115	100	\$ 1,131,444	100		保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	104,749	10	97,650	9
						3320	特別盈餘公積	126	-	-	-
						3350	未分配盈餘	103,888	9	136,190	12
						3300	保留盈餘總計	208,763	19	233,840	21
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	74	-	(126)	-
						3XXX	權益總計	900,455	80	925,332	82
							負債與權益總計	\$ 1,132,115	100	\$ 1,131,444	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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十七及二五）	\$ 686,485	100	\$ 700,978	100
5000	營業成本（附註四、八及十七）	<u>504,280</u>	<u>74</u>	<u>482,250</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	182,205	26	218,728	31
5910	未實現銷貨利益（附註四）	(<u>284</u>)	-	(<u>268</u>)	-
5950	已實現營業毛利	<u>181,921</u>	<u>26</u>	<u>218,460</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註十七及二五）				
6100	推銷費用	30,530	4	27,915	4
6200	管理費用	58,164	9	61,516	8
6300	研究發展費用	<u>51,101</u>	<u>7</u>	<u>49,393</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>139,795</u>	<u>20</u>	<u>138,824</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>42,126</u>	<u>6</u>	<u>79,636</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註十七及二十）				
7010	其他收入	6,866	1	7,460	1
7020	其他利益及損失	(2,375)	-	3,576	-
7050	財務成本	(1,464)	-	(1,294)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額（附註九）	<u>829</u>	-	(<u>872</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,856</u>	<u>1</u>	<u>8,870</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 45,982	7	\$ 88,506	13
7950	所得稅費用(附註四及十八)	7,129	1	17,516	3
8200	本年度淨利	38,853	6	70,990	10
	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)	70	-	(23)	-
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)	200	-	(128)	-
8300	本年度其他綜合損 益	270	-	(151)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 39,123	6	\$ 70,839	10
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基 本	\$ 1.18		\$ 2.16	
9850	稀 釋	\$ 1.18		\$ 2.15	

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





民國 108 年及 107 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

		股 份				保 留 盈 餘			其 他 權 益	權 益 總 計
代 碼		股 數 (仟 股)	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	32,842	\$ 328,416	\$ 363,202	\$ 89,027	\$ -	\$ 172,371	\$ 2	\$ 953,018	
	106 年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	8,623	-	(8,623)	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(98,525)	-	(98,525)	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	70,990	-	70,990	
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(23)	(128)	(151)	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	70,967	(128)	70,839	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	32,842	328,416	363,202	97,650	-	136,190	(126)	925,332	
	107 年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	7,099	-	(7,099)	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	126	(126)	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(64,000)	-	(64,000)	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	38,853	-	38,853	
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	70	200	270	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	38,923	200	39,123	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	32,842	\$ 328,416	\$ 363,202	\$ 104,749	\$ 126	\$ 103,888	\$ 74	\$ 900,455	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：呂植境



經理人：呂植境



會計主管：陳昭菁



泓瀚科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利	\$ 45,982	\$ 88,506
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	49,012	47,172
A20300	迴轉預期信用減損損失	(15)	(1,544)
A20900	財務成本	1,464	1,294
A21200	利息收入	(209)	(210)
A22400	採用權益法認列之子公司損益份額	(829)	872
A23900	未實現銷貨利益	284	268
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	1,098	(3,583)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款淨額減少	7,407	4,769
A31160	應收帳款—關係人增加	(84)	(1,966)
A31180	其他應收款減少	133	930
A31200	存貨增加	(5,752)	(16,093)
A31240	其他流動資產增加	(11,278)	(2,589)
A32150	應付票據及帳款減少	(9,524)	(5,802)
A32160	應付票據及帳款—關係人減少	-	(53)
A32230	其他流動負債增加	(6,530)	3,213
A33000	營運產生之現金流入	71,159	115,184
A33300	支付之利息	(1,482)	(1,371)
A33500	支付之所得稅	(14,334)	(17,272)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>55,343</u>	<u>96,541</u>
投資活動之現金流量			
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註二一)	-	(10,083)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(7,496)	(23,646)
B03700	存出保證金減少	30	2,531
B07500	收取之利息	209	210
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(7,257)</u>	<u>(30,988)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 247,746	\$ 151,896
C00200	短期借款減少	(203,305)	(128,953)
C03000	存入保證金增加	84	-
C04020	租賃本金償還	(1,615)	-
C04500	發放現金股利	(64,000)	(98,525)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(21,090)	(75,582)
DDDD	匯率變動對現金之影響	288	3,368
EEEE	本年度現金淨增加(減少)數	27,284	(6,661)
E00100	年初現金餘額	200,395	207,056
E00200	年底現金餘額	\$ 227,679	\$ 200,395

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 108 年及 107 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。

本公司之功能性貨幣為新台幣。

二、通過個體財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 11 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋，相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.30%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 2,033
減：適用豁免之短期租賃	(<u>33</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 2,000</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 1,953
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>5,942</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 7,895</u>

本公司為出租人

除轉租外，於過度時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。本公司於 108 年 1 月 1 日根據轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為營業租賃。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 7,895	\$ 7,895
資產影響	\$ -	\$ 7,895	\$ 7,895
租賃負債—流動	\$ -	\$ 1,615	\$ 1,615
租賃負債—非流動	-	6,280	6,280
負債影響	\$ -	\$ 7,895	\$ 7,895

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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。

(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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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。

1. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

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

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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」及「採用權益法認列之子公司損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

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

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資，子公司係指本公司具有控制之個體。權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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) 有形資產之減損

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，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（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

1. 金融資產

金融資產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。

原始認列金融資產時，若金融資產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之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產交易成本，則立即認列為損益。

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、其他應收款及其他金融資產）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。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

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

(2) 金融負債之除列

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

(十) 收入認列

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。

商品之銷售

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。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十一) 租賃

108 年

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、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、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）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、用於決定租賃給付之指數或費率變動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。

107 年

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時，則將其分類為融資租賃；所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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。

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損益。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。

(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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有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. 本年度之當年度及遞延所得稅

當年度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。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

重大會計判斷

(一) 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之評價

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

(二) 金融資產之估計減損

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

(三) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 146	\$ 174
銀行支存及活期存款	<u>227,533</u>	<u>200,221</u>
	<u>\$227,679</u>	<u>\$200,395</u>

現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.01%~0.33 %	0.01%~0.48 %

七、應收票據及帳款暨其他應收款淨額

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據及帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$132,640	\$142,843
減：備抵損失	(<u>3,137</u>)	(<u>3,561</u>)
應收票據及帳款淨額	<u>\$129,503</u>	<u>\$139,282</u>
<u>其他應收款</u>		
應退營業稅	\$ 2,150	\$ 2,181
其他應收款	<u>43</u>	<u>145</u>
	<u>\$ 2,193</u>	<u>\$ 2,326</u>

(一) 應收票據及帳款

本公司對客戶之授信期間原則上為月結 60 天至 90 天，部分客戶則為出貨前預收。在接受新客戶前，本公司依已制定之客戶授信

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

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

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
60 天以下	\$ 77,552	\$ 87,931
61 至 180 天	49,439	45,959
180 天以上	<u>5,649</u>	<u>8,953</u>
	<u>\$132,640</u>	<u>\$142,843</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
60 天以下	\$ 35,391	\$ 30,235
61 至 180 天	5,414	10,304
180 天以上	<u>-</u>	<u>360</u>
	<u>\$ 40,805</u>	<u>\$ 40,899</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款之備抵損失變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 3,561	\$ 5,105
本期迴轉減損損失	(15)	(1,544)
重分類至催收款	<u>(409)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 3,137</u>	<u>\$ 3,561</u>

截至 108 年 12 月 31 日止，備抵損失金額中未有包括因客戶現金流緊縮而進行風險控管之個別已減損應收帳款。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額。另截至 108 年 12 月 31 日止，應收票據及帳款已列為催收款餘額為 4,135 仟元，並已提列 100% 減損，帳列其他非流動資產項下。

(二) 其他應收款

本公司對客戶之授信期間原則上為月結 60 天至 90 天，部分客戶則為出貨前預收。於決定其他應收款之備抵損失時，本公司主要係參考歷史經驗、考量個別客戶現時財務狀況及所處產業經濟情勢後，評估預期損失率以認列備抵損失。

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司無已逾期但尚未認列備抵損失之其他應收款。

八、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 229	\$ 767
製 成 品	5,441	3,669
在 製 品	41,137	34,342
原 物 料	49,234	51,511
	<u>\$ 96,041</u>	<u>\$ 90,289</u>

108 年及 107 年 12 月 31 日之備抵存貨損失分別為 31,496 仟元及 28,266 仟元。

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 504,280 仟元及 482,250 仟元。

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

	108年12月31日	107年12月31日
存貨跌價損失	<u>\$ 5,969</u>	<u>\$ 612</u>

九、採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
非上市(櫃)公司		
PT.Best Colour Indonesia (Best Colour)	\$ 9,610	\$ 8,837
香港泓瀚有限公司	70	98
	<u>\$ 9,680</u>	<u>\$ 8,935</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
香港泓瀚有限公司	100%	100%
Best Colour	50.495%	50.495%

本公司收購 Best Colour 之揭露，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二一。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額係按經會計師查核之財務報告計算。

十、不動產、廠房及設備

(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								
108年1月1日餘額	\$ 122,856	\$ 375,188	\$ 164,565	\$ 227,511	\$ 14,560	\$ 92,846	\$ 1,159	\$ 998,685
增 添	-	304	93	4,300	139	1,550	-	6,386
處 分	-	-	-	(118)	(187)	(63)	-	(368)
重 分 類	-	-	837	-	322	-	(1,159)	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 375,492</u>	<u>\$ 165,495</u>	<u>\$ 231,693</u>	<u>\$ 14,834</u>	<u>\$ 94,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,004,703</u>
累計折舊								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 57,537	\$ 27,933	\$ 145,458	\$ 12,274	\$ 82,719	\$ -	\$ 325,921
折舊費用	-	16,769	11,737	13,653	1,211	3,994	-	47,364
處 分	-	-	-	(118)	(187)	(63)	-	(368)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,306</u>	<u>\$ 39,670</u>	<u>\$ 158,993</u>	<u>\$ 13,298</u>	<u>\$ 86,650</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 372,917</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 301,186</u>	<u>\$ 125,825</u>	<u>\$ 72,699</u>	<u>\$ 1,536</u>	<u>\$ 7,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 631,786</u>
成 本								
107年1月1日餘額	\$ 122,856	\$ 371,327	\$ 163,700	\$ 214,360	\$ 13,896	\$ 89,196	\$ 1,382	\$ 976,717
增 添	-	3,861	865	13,625	960	2,836	1,159	23,306
處 分	-	-	-	(474)	(296)	(568)	-	(1,338)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	(1,382)	-
107年12月31日餘額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 375,188</u>	<u>\$ 164,565</u>	<u>\$ 227,511</u>	<u>\$ 14,560</u>	<u>\$ 92,846</u>	<u>\$ 1,159</u>	<u>\$ 998,685</u>
累計折舊								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 41,115	\$ 15,829	\$ 133,391	\$ 11,292	\$ 78,460	\$ -	\$ 280,087
折舊費用	-	16,422	12,104	12,541	1,278	4,827	-	47,172
處 分	-	-	-	(474)	(296)	(568)	-	(1,338)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,537</u>	<u>\$ 27,933</u>	<u>\$ 145,458</u>	<u>\$ 12,274</u>	<u>\$ 82,719</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 325,921</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 122,856</u>	<u>\$ 317,651</u>	<u>\$ 136,632</u>	<u>\$ 82,053</u>	<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 10,127</u>	<u>\$ 1,159</u>	<u>\$ 672,764</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

本公司部分座落於新竹市大湖段及海山段之部分土地，帳面金額合計為 13,166 仟元，因屬農地，故以個人名義辦理登記，惟本公司已就上述農地以簽約公證方式取得該農地之所有權及義務，並百分之百設定抵押權予本公司。

(二) 營業租賃出租—108 年

本公司於 106 年 11 月起以營業租賃方式出租無塵潔淨室，每期租約為一年，期滿得續約，目前每月租金為 108 仟元，租金收入帳入其他收入項下。

另自 108 年 1 月起以營業租賃方式出租廠房屋頂，每期租約為二十年，期滿得續約，目前每月平均租金為 17 仟元，租金收入帳列其他收入項下。

營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

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

十一、營業租賃協議

(一) 使用權資產—108 年

	108年12月31日
<u>使用權資產帳面金額</u>	
房屋及建築	\$ 5,878
運輸設備	292
辦公設備	<u>77</u>
	<u>\$ 6,247</u>

	108年度
<u>使用權資產之折舊費用</u>	
房屋及建築	\$ 1,290
運輸設備	318
辦公設備	40
	<u>\$ 1,648</u>

(二) 租賃負債－108 年

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

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
房屋及建築	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、廠房及土地，租約陸續至 113 年 1 月到期，期滿得續約，目前每月租金為 364 仟元。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 652 仟元及 682 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。

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 379</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 14</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,092</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。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年內	\$ 835
超過 1 年但未超過 5 年	<u>1,198</u>
	<u>\$ 2,033</u>

當期認列於損益之租賃給付如下：

	107年度
最低租賃給付	<u>\$ 3,685</u>

十二、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付貨款	\$ 18,845	\$ 7,805
其他金融資產	3,000	3,000
存出保證金	662	692
淨確定福利資產	647	571
其 他	<u>1,688</u>	<u>1,456</u>
	<u>\$ 24,842</u>	<u>\$ 13,524</u>
流 動	\$ 20,533	\$ 9,261
非 流 動	<u>4,309</u>	<u>4,263</u>
	<u>\$ 24,842</u>	<u>\$ 13,524</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司帳上其他金融資產皆係質押定期存款，108 及 107 年度之定期存款市場利率皆為 0.66%。另截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司帳上尚有催收款金額皆為 4,135 仟元，並皆提列同等金額之備抵損失。

本公司設定質押作為關稅保證之定期存款金額，請參閱附註二六。

十三、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
銀行週轉金借款	<u>\$114,970</u>	<u>\$ 71,501</u>
年 利 率	1.25%~2.90%	1.26%~3.28%
到 期 日	109 年 1 月底陸續到期	108 年 3 月底陸續到期

十四、其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
應付獎金	\$ 9,106	\$ 10,609
應付員工及董監酬勞	4,500	8,300
應付薪資	7,189	7,009
合約負債	4,579	4,579
其他	14,590	16,015
	<u>\$ 39,964</u>	<u>\$ 46,512</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫。依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司於 108 及 107 年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為 4,443 仟元及 4,403 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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 619	\$ 681
計畫資產之公允價值	(<u>1,266</u>)	(<u>1,252</u>)
淨確定福利資產	<u>(\$ 647)</u>	<u>(\$ 571)</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
107 年 1 月 1 日	\$ 615	(\$ 1,203)	(\$ 588)
服務成本			
利息費用（收入）	7	(13)	(6)
認列於損益	7	(13)	(6)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(36)	(36)
精算損失－財務假設變動	7	-	7
精算損失－經驗調整	52	-	52
認列於其他綜合損益	59	(36)	23
雇主提撥	-	-	-
福利支付	-	-	-
107 年 12 月 31 日	\$ 681	(\$ 1,252)	(\$ 571)
108 年 1 月 1 日	\$ 681	(\$ 1,252)	(\$ 571)
服務成本			
利息費用（收入）	6	(12)	(6)
認列於損益	6	(12)	(6)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(45)	(45)
精算利益－財務假設變動	(48)	-	(48)
精算損失－經驗調整	23	-	23
認列於其他綜合損益	(25)	(45)	(70)
雇主提撥	-	-	-
福利支付	(43)	43	-
108 年 12 月 31 日	\$ 619	(\$ 1,266)	(\$ 647)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
管理費用	(\$ 6)	(\$ 6)

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.73%	0.95%
薪資預期增加率	2.00%	3.00%

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.50%	(\$ 42)	(\$ 47)
減少 0.50%	\$ 47	\$ 51
薪資預期增加率		
增加 0.50%	\$ 45	\$ 50
減少 0.50%	(\$ 42)	(\$ 45)

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。

十六、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	60,000	60,000
額定股本	\$600,000	\$600,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	32,842	32,842
已發行股本	\$328,416	\$328,416

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

	108年12月31日	107年12月31日
<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	\$342,314	\$342,314
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價－員工認股權執行	<u>20,888</u>	<u>20,888</u>
	<u>\$363,202</u>	<u>\$363,202</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

另本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，請參閱附註十七之(六)員工福利費用。

本公司正處營業成長期，為因應整體產業環境、業務規模拓展之需求，未來股利發放係考量公司中長期財務資本預算規劃，以平衡股利政策、追求穩健、永續經營的發展為目標，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股利；分配股東股利時，現金股利以不低於當年度擬分配股東紅利總額之 10% 發放。

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

本公司分別於 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議 107 及 106 年度之盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 7,099	\$ 8,623		
特別盈餘公積	126	-		
股東紅利—現金	64,000	98,525	\$ 1.95	\$ 3.00

本公司 109 年 3 月 11 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 3,892	
迴轉特別盈餘公積	(126)	
現金股利	39,410	\$ 1.20

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 11 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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 126)	\$ 2
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	200	(128)
年底餘額	<u>\$ 74</u>	<u>(\$ 126)</u>

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

十七、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 營業收入

1. 合約餘額

	108年12月31日	108年1月1日
合約負債（帳列其他流動負債）		
商品銷售	\$ 4,579	\$ 4,579

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 108 及 107 年度認列於營業收入之金額分別為 3,851 仟元及 1,701 仟元。

2. 客戶合約收入之細分

產 品 別	108年度	107年度
溶劑性墨水	\$570,696	\$600,271
UV 墨水	45,545	26,566
噴繪機	23,878	4,140
水性墨水	17,945	31,248
色 漿	2,000	3,845
油性墨水	1,850	2,842
墨匣墨水	1,697	5,673
其 他	22,874	26,393
	<u>\$686,485</u>	<u>\$700,978</u>
地 區 別	108年度	107年度
中 國	\$113,710	\$103,733
台灣（本公司所在地）	94,113	92,989
巴 西	84,033	76,542
土 耳 其	64,968	58,371
美 國	41,292	30,981
日 本	36,169	43,205
印 度	33,817	41,824
香 港	33,170	42,720
其 他	185,213	210,613
	<u>\$686,485</u>	<u>\$700,978</u>

(二) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 2,688	\$ 2,801
利息收入—銀行存款	209	210
其他收入	<u>3,969</u>	<u>4,449</u>
	<u>\$ 6,866</u>	<u>\$ 7,460</u>

(三) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換淨（損）益	(\$ 2,275)	\$ 3,576
其他	<u>(100)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 2,375)</u>	<u>\$ 3,576</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 1,380	\$ 1,294
租賃負債之利息	<u>84</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,464</u>	<u>\$ 1,294</u>

(五) 折 舊

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 47,364	\$ 47,172
使用權資產	<u>1,648</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,012</u>	<u>\$ 47,172</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 33,467	\$ 32,951
營業費用	<u>15,545</u>	<u>14,221</u>
	<u>\$ 49,012</u>	<u>\$ 47,172</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註十四）		
確定提撥計畫	\$ 4,443	\$ 4,403
確定福利計畫	<u>(6)</u>	<u>(6)</u>
	4,437	4,397
其他員工福利	<u>125,721</u>	<u>129,829</u>
員工福利費用合計	<u>\$130,158</u>	<u>\$134,226</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年度	107年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 60,465	\$ 64,261
營業費用	<u>69,693</u>	<u>69,965</u>
	<u>\$130,158</u>	<u>\$134,226</u>

本公司當年度扣除員工及董監酬勞前之本期稅前淨利如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董監酬勞。員工及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董監酬勞。本公司於 108 年度估列員工酬勞 3,800 仟元及董監酬勞 700 仟元，係分別按前述稅前利益之約 7% 及約 1% 估列，該等金額將於 109 年 3 月 11 日董事會決議。

本公司於 107 年度估列員工酬勞 7,000 仟元及董監酬勞 1,300 仟元，係分別按前述稅前利益之約 7% 及約 1% 估列。

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。

本公司於 108 年 3 月 15 日及 107 年 3 月 19 日舉行董事會，分別決議通過 107 及 106 年度員工及董監酬勞如下：

	107年度		106年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工酬勞	\$ 7,000	\$ -	\$ 7,900	\$ -
董監酬勞	1,300	-	1,500	-

107 及 106 年度員工及董監酬勞之決議配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 年及 107 年董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 5,966	\$ 11,061
外幣兌換損失總額	(8,241)	(7,485)
淨(損)益	<u>(\$ 2,275)</u>	<u>\$ 3,576</u>

十八、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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 10,180	\$ 17,326
以前年度之調整	(2,965)	1
	7,215	17,327
遞延所得稅		
本年度產生者	(86)	403
稅率變動	-	(214)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,129</u>	<u>\$ 17,516</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
本年度稅前淨利	<u>\$ 45,982</u>	<u>\$ 88,506</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 9,197	\$ 17,701
稅上不可減除之費損	309	289
未認列之可減除暫時性差異	588	(261)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(2,965)	1
稅率變動	-	(214)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,129</u>	<u>\$ 17,516</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 6,517</u>	<u>\$ 13,636</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

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

107 年度

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異	\$ 1,214	(\$ 189)	\$ 1,025

(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

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 31,496	\$ 28,266

(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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，無與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘	\$ 1.18	\$ 2.16
稀釋每股盈餘	\$ 1.18	\$ 2.15

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 38,853	\$ 70,990

股 數	單位：仟股	
	108年度	107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	157	228
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	32,999	33,070

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。

二十、政府補助

本公司以「指紋辨識墨水與噴塗製程開發計畫」申請經濟部工業局「協助傳統產業技術開發計畫」，業經審核通過，計畫執行期間自 106 年 7 月 12 日至 107 年 7 月 11 日止，核定補助金額為 1,100 仟元。截至 107 年 12 月 31 日止，本公司累積獲撥金額為 1,100 仟元（帳列其他收入項下）。

另本公司以「大幅面 UV 噴墨印刷機 LED 快速光固化出墨系統整合計畫」申請經濟部中小企業處「小型企業創新研發計畫（SBIR）」，業經審核通過，計畫執行期間自 107 年 2 月 1 日至 107 年 7 月 31 日止，核定補助金額為 1,000 仟元。截至 107 年 12 月 31 日止，本公司累積獲撥金額為 1,000 仟元（帳列其他收入項下）。

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

二一、取得投資子公司－取得控制

主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益／ 收購比例（%）	移 轉 對 價
Best Colour 油墨加工及製造	107年10月30日	50.495	\$ 10,083

本公司收購 Best Colour 係為繼續擴充本公司墨水及顏料用品之營運。取得 Best Colour 之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二一。

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：

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

註：其他係租賃負債之財務成本。

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 108 及 107 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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$364,425	\$346,969
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	176,697	142,979

註 1：餘額係包含現金、應收票據及帳款淨額（含關係人）、其他應收款及其他金融資產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及應付票據及帳款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（三）財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制管理辦法進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

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

1. 外幣匯率風險管理

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二八。

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

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表係當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括現金、應收帳款、其他應收款、短

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

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 735	\$ 825	\$ 135	\$ 252

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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 3,374	\$ 3,483
—金融負債	81,250	71,501
具現金流量利率風險		
—金融資產	227,305	199,912
—金融負債	40,000	-

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,873 仟元及 1,999 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

3. 信用風險管理

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

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

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

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

4. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金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。

108 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	-	\$ 31,085	\$ 40,917	\$ 1,010	\$ -	\$ 73,012
租賃負債	1.30	144	287	1,265	4,764	6,460
浮動利率工具	1.26	-	40,000	-	-	40,000
固定利率工具	1.25~2.90	14,990	30,000	29,980	-	74,970
		<u>\$ 46,219</u>	<u>\$ 111,204</u>	<u>\$ 32,255</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 194,442</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

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

107 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	-	\$ 40,823	\$ 41,884	\$ 1,882	\$ -	\$ 84,589
浮動利率工具	1.26~3.28	-	71,501	-	-	71,501
		<u>\$ 40,823</u>	<u>\$ 113,385</u>	<u>\$ 1,882</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,090</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107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	\$114,970	\$ 71,501
—未動用金額	<u>94,970</u>	<u>140,645</u>
小計	<u>\$209,940</u>	<u>\$212,146</u>

本公司 108 年 12 月底前未有於雙方同意展期之銀行借款額度。

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(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(註)

註：本公司於 107 年 10 月 30 日取得 Best Colour 之 50.495% 之股權。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
銷貨收入	Best Colour	<u>\$ 9,693</u>	<u>\$ 1,972</u>

本公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	Best Colour	<u>\$ 2,050</u>	<u>\$ 1,966</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 對主要管理階層之獎酬

108及107年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 6,337</u>	<u>\$ 7,428</u>
退職後福利	<u>107</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 6,444</u>	<u>\$ 7,528</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

本公司下列資產已提供作為關稅保證之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定期存款（帳列其他金融資產）	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

二七、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

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	4,116		29.98	\$	123,389		
人 民 幣		3,130		4.31		13,475		
港 幣		242		3.85		930		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		1,663		29.98		49,854		

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	3,696		30.72	\$	113,442		
歐 元		1		35.20		28		
人 民 幣		5,627		4.47		25,255		
港 幣		241		3.92		947		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		1,008		30.72		30,971		

本公司於 108 及 107 年度之已實現及未實現外幣兌換淨（損失）利益分別為(2,275)仟元及 3,576 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。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項、(二)轉投資事業相關資訊及(三)大陸投資資訊。

除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 期末持有有價證券情形：

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				單位數(仟)	帳面金額	持股比率	淨值(註)	
本公司	香港泓瀚有限公司	本公司之子公司	採權益法之投資	10	\$ 70	100%	\$ 70	註
本公司	Best Colour	本公司之子公司	採權益法之投資	510	9,610	50.495%	10,162	註

註：係按同期間經會計師查核之財務報表認列。

2. 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 (仟股)	比 率 (%)	帳 面 金 額			
香港泓瀚有限公司	香 港	各項投資業務	\$ 300	\$ 300	10	100	\$ 70	(\$ 26)	(\$ 26)	子 公 司
Best Colour	印 尼	油墨加工及製造	10,083	10,083	510	50.495	9,610	1,693	855	子 公 司

註：係按同期間經會計師查核之財務報表認列。



泓瀚科技股份有限公司

董事長：呂植境

