

股票代碼：8410

SENTIEN

森田印刷廠股份有限公司

Sentien Printing Factory Co., Ltd.

112年度年報

刊印日期：中華民國 113 年 6 月 7 日

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.sentien.com.tw/>

本公司發言人：

姓 名：陳俊雄

職 稱：協理

電 話：(06) 384-2811

電子郵件信箱：jason_chen @ sentien.com.tw

本公司代理發言人：

姓 名：蔡旻修

職 稱：業務部副理

電 話：(06) 384-2811

電子郵件信箱：matthew_tsai @ sentien.com.tw

公司所在地：台南市安南區科技五路 85 號(科工廠)

台南市南區新孝路 182 號(一廠)

電 話：(06)384-2811

辦理股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部

地 址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

電 話：(02)6636-5566

網 址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>

最近年度財務報告簽證：

會計師姓名：蘇彥達會計師、楊博任會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

事務所電話：(02)8101-6666

網 址：<http://www.kpmg.com.tw/>

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

本公司網址：<http://www.sentien.com.tw/>

目 錄

頁 次

壹、致股東報告書	1
營業報告書.....	1
貳、公司簡介	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告	7
一、組織系統.....	7
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.....	10
三、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	23
五、會計師公費資訊：.....	68
六、更換會計師資訊：.....	68
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情形.....	69
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.....	70
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..	71
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，及其綜合持股比例.....	73
肆、募資情形	74
一、資本及股份.....	74
二、公司債辦理情形.....	78
三、特別股辦理情形.....	78
四、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	78
五、員工認股權憑證辦理情形.....	78
六、限制員工權利新股辦理情形.....	78
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	78
八、資金運用計畫執行情形.....	78
伍、營運概況	79
一、業務內容.....	79
二、市場及產銷概況.....	93
三、從業員工資訊.....	101
四、環保支出資訊.....	101
五、勞資關係.....	103
六、重要契約.....	105
陸、財務概況	106
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	106
二、最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則.....	108
三、審計委員會審查報告書.....	110
四、最近年度財務報告.....	111
五、最近年度經會計師查核簽證之個別財務報告.....	111
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，對本公司財務狀況之影響.....	111

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	112
一、財務狀況.....	112
二、財務績效.....	113
三、現金流量分析.....	114
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	114
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	115
六、風險事項分析與評估.....	115
七、其他重要事項.....	120
捌、特別記載事項	120
一、關係企業相關資料.....	120
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	120
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.....	120
四、其他必要補充說明事項.....	120
玖、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項	120

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

承蒙各位股東在百忙中仍撥冗參加森田印刷廠股份有限公司113年股東常會，本人僅代表本公司及全體員工表達歡迎之意，謝謝大家的蒞臨與支持。茲將本公司112年度經營成果及未來營運計畫概要報告如下：

一、112 年度營業結果

(一) 112 年營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

	112 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額	1,179,628	100	1,045,210	100
營業毛利	454,186	39	191,060	18
營業費用	247,003	21	261,850	25
營業外收(支)淨額	36,080	3	97,176	10
稅前淨利	243,263	21	26,386	3
所得稅費用	48,099	4	4,012	-
本期淨利	195,164	17	22,374	3
其他綜合(損)益	1,244	-	3,717	-
綜合損益總額	196,408	17	26,091	3

延續 111 年戰爭及通膨影響，大部份品牌客戶優先去化庫存於 112 年 Q2 已達成效，再加上主要客戶 ASUS 新機種放量的挹注下，本公司 112 年度營收較 111 年度增加 13%；又因雙排印刷推動產能的提升，以及未再如 111 年有補繳空污費情事，致營業成本降低，使毛利率較 111 年增加 21%；另疫情趨緩使運費大幅降價，營業費用率因而減少 4%；雖美金貶值匯兌利益較 111 年減少，然營業利益大幅增加仍使 112 年淨利率較 111 年增加 14%。

三、未來公司發展策略

本公司從創立初期就一直在薄膜印刷技術上進行鑽研，旨在為客戶提供高品質的精美印刷薄膜，並協助客戶透過印刷薄膜包裝提高產品價值。在早期，本公司僅能根據客戶提供的設計進行印刷生產，透過不斷的錯誤嘗試和製程優化來改善印刷品質。近年來，本公司陸續成立了材料研發單位以及產品設計 CMF 等團隊。經過一段時間的努力，在材料方面已經逐漸掌握到關鍵材料的源頭，並可以自行調配各種效果與功能的材料。另外，在產品設計 CMF 方面，透過不斷的自行設計和開發，累積了豐富的設計能量。除了能夠將研發單位所開發的各種新材料，透過產品設計推薦給品牌客戶之外，也能協助客戶進行產品設計，或是與品牌客戶共同規劃新產品的設計。這種策略模式可以有效提升本公司與品牌客戶之間的合作度，

提早掌握下一代產品設計，並有助於確保訂單的穩定。這類操作模式除了 NB 產業之外，本公司也擴展到汽車、家電等非 NB 行業，期望能夠與更多品牌客戶進行跨產業的合作。

(二) 預算執行情形：本公司 112 年度未公開財務預測，整體營運均依公司內部制定之營業目標規劃進行。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支情形

單位：新台幣仟元

	112 年度	111 年度
營業活動之現金流量	216,193	268,532
投資活動之現金流量	(260,803)	(684,082)
籌資活動之現金流量	32,776	(21,196)
匯率影響數	(498)	(192)
本期現金及約當現金增(減)數	(12,332)	(436,938)
期初現金及約當現金餘額	98,553	535,491
期末現金及約當現金餘額	86,221	98,553

分析：

- (1) 112 年度營業活動現金流入較 111 年度減少：主係應收帳款增加所致。
- (2) 112 年度投資活動現金流出較 111 年度減少：主係 111 年將三個月(含)以上之定期存款轉列按攤銷後成本衡量之金融資產所致。
- (3) 112 年度籌資活動現金流入較 111 年度增加：主係短期借款增加所致。

2. 獲利能力分析

項目	年度	112 年度	111 年度
資產報酬率(%)		9.21	1.18
權益報酬率(%)		12.32	1.49
占實收資本比率(%)	營業利益	56.62	-19.34
	稅前純益	66.48	7.21
純益率(%)		16.54	2.14
每股盈餘(元)		5.33	0.61

分析：

- (1) 資產報酬率及權益報酬率上升：主係 112 年獲利較 111 年度大幅增加所致。
- (2) 營業利益及稅前純益占實收資本比率上升：主係 112 年成本及費用減少致獲利增加所致。
- (3) 純益率及每股盈餘上升：主係 112 年營業收入及獲利較 111 年度大幅增加所致。

(四) 研究發展狀況：

在 112 年，本公司在營運上受益於家電等非 NB 產品的出貨增加，以及 NB 客戶群的穩定需求和新產品的量產，使公司在 112 年擁有良好

的營運利潤。然而，在 112 年 Q4 之後，全球整體情勢仍受戰爭（俄烏、以巴等）、通膨、ESG 及區域經濟供需破碎化的影響，導致所有客戶群在 113 年面臨更大的市場壓力。因此，為了使 113 年運營更穩定順利，研發方向需要朝更具獨特性、更符合 ESG 需求（低 VOC 和水墨材料）的產品，並在上下游材料供應方面力求穩定和精簡。

為了滿足世界形勢及客人的特殊要求，研發團隊自 111 年來一直不斷的開發新產品和量產。例如在 111 年至 112 年期間，開發了抗菌和抗病毒兩種特殊薄膜、部分霧亮薄膜、極高霧感薄膜和汽車內飾件 INS-P 系列薄膜等。由於過去這兩年研究方法的改進，我們將在 112 年至 113 年期間延續前幾年的工作，開發更多特殊材料和更獨特的產品。在 NB 方面，我們計劃開發：

- a. 具有超高延伸的硬化層的材料，可運用家電及汽車類 IMR 產品，甚至可以推廣至高包覆型 NB；
- b. 另外，在功能外觀方面，開發電鍍產品；
- c. 自修復功能的硬化材料薄膜，使薄膜組合更具多功能性和呈現更驚艷效果。汽車內飾件也是一個主要的開發領域。除了在 111 年至 112 年期間開發的 INS-P 系列產品外，113 年度延續開發 d. INS-H type 產品，此產品具有更多特殊外觀，例如透光薄膜、觸感薄膜、光紋薄膜和特殊亮霧薄膜等，

研發團隊相信透過開發更多種類的產品，使本公司的產品具有更強的競爭力。

二、113 年度營業計劃概要

（一）經營方針：

1. 延攬優秀人才，員工價值最大化。
2. 加強品質控管，降低產品不良率。
3. 提供產品多樣化選擇，滿足客戶需求。
4. 降低生產成本，提升價格之競爭力。
5. 開發新型產品，以應用於不同物件上。
6. 積極開拓海外市場，推廣產品全球化。
7. 健全財務結構，以符合國際情勢。

（二）預期銷售數量及其依據

疫情對於產業所帶來的影響，在 112 年度可以說正式畫下了句點。在這段期間內 NB 產業經歷了疫情初期因為遠端工作以及遠距教學的需求造成 NB 呈現爆炸性地成長，以及過程中整個供應鏈在材料以及運輸費用大漲的成本壓力，到最後在疫情逐步受控後，因為銷售量的明顯下滑，各品牌客戶庫存過高，而引發一連串的調整庫存手段，除了促銷之外，也對開案機種進行整併。到 112 年下半年，客戶庫存情況已恢復到疫情前的健康水位。整體來說，NB 產品的使用範疇被重新定義，其不可取代性被確立。

而接下來最為發燒的話題，即是 AI 相關議題，NB 產業則再次搭上這一波的熱潮，由於 AI 產品還有許多的發展空間以及無限想像，由這個平台所開發的 AI PC，無疑是接下來最有話題的產品之一。各品牌客戶都在全力開發相關 AI 產品，相信在回到疫情前的銷售成長正循環以及 AI PC 熱潮帶動下，NB 產業前景可期。

另外根據 DIGITIMES RESEARCH 最新研究報告來看，全球 NB 的銷售量在經過這一波的調整之後，將會回復到疫情前的銷售成長正循環，2023~2028 年全球 NB 出貨量年複合成長率(CAGR)預期為 3%左右，這表示 NB 年銷售量將逐步成長到近 2 億台的規模，對比疫情前年銷售量約 1.5 億台左右的規模來看，這些增加的數量將為 NB 新開發案帶來更多應用機會。

在其他產業方面，公司持續在汽車、家電及其他非 NB 產業耕耘，疫情期間雖然已有取得汽車供應鏈的銷售實績，卻因為疫情對於整個相關供應鏈的影響，引起車款銷售的遞延，以及料件轉換不順等因素，造成最終銷售不如預期的結果，產品開發的進程也較為緩慢。隨著產品持續演進和產業也逐漸步入常態之下，相信今年各項產品會有更多導入及應用的機會。

(三) 重要之產銷政策

全台灣氣候聯盟(TCP)於 2022 年 8 月成立，並舉行了成立大會與第一屆理監事會。其創始會員包含友達、台達電子、台積電、華碩電腦、和碩聯合、光寶科技、宏碁電腦、台灣微軟等八家台灣各行業中的領先企業，成立之初創始會員的供應商也積極響應，本公司也是在成立初年就參加的首批會員之一。

TCP 成立的目標是追趕上目前世界上已經有 136 個國家宣示在 2050 年的淨零碳排目標。現階段，環保議題已經不僅僅是口頭討論，而是需要實際行動與規範準則。對於各品牌客戶來說，如何實現這一目標已成為必須面對的問題。

本公司所推廣的免噴塗工法是一種比傳統噴漆更為環保友善的製程工法，這使得品牌客戶在產品開發的初期更有機會選擇該製程，以符合其環保政策。本公司持續研發並專注在印刷薄膜的開發，當中也包含使用回收材料進行生產，希望能將環保觀念和價值發揮到極致。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

美中間的貿易戰以及烏俄戰爭都已經持續了數年之久，暫時也還看不到落幕的跡象，近期甚至還爆發以巴戰爭，對於紅海的海上運輸更是有毀滅性的打擊，世界局勢變得更加詭譎多變，整體看來全球在戰爭、通膨及地緣政治等不利因素的影響之下，早些年所倡導的全球化只會越離越遠，取而代之的是各國開始實施各種保護政策。當今國際局勢的種種難關之下，供應鏈該如何度過這些考驗，如何規劃分散生產來降低生產風險，成為最大的課題。

“中國+1”已成為供應商們最主要考量的方案之一。以NB產業來看，供應鏈往東南亞移動已經不是規劃中的事情，而是現在進行式，現階段已經有越來越高比例的產品，移往其他地區進行生產。全球最大的電腦機殼廠巨騰集團已經完成越南廠的設立，預計2024年開始生產，生產後也是直接交貨給東南亞的ODM/OEM進行組裝和出貨。在這一波浪潮下，會有越來越多的供應鏈選擇在東南亞建立生產基地。

回顧本公司所推廣的IMR製程，其模組化的設計和高度自動化的生產線，對於機構廠來說，算是適合快速移動生產基地的工法之一，本公司將持續加強駐外人員的專業技能和服務訓練，以便迅速配合機構廠客戶在各地的擴廠計畫。同時，本公司也將透過這一波外派技術服務的機會，尋找當地其他可能的合作機會，預期在業務推廣上將會有更多的發展機會。

除了地緣政治、戰爭和通膨的影響之外，另外一個重要的議題是環境保護和ESG相關議題。台灣地區近期對於揮發性有機物(VOC)的排放和廢棄物清運制定了更嚴格的規定，這將使得公司的環保成本大幅增加。儘管如此，本公司仍然全力配合政府的相關法規要求。近期，本公司的「揮發性有機物密閉排氣系統」成為台南科工區第一家符合環保局同意的「符合密閉負壓操作收集效率100%的生產製程作業場所」，在碳盤查方面，本公司預計在2024年第二季取得ISO14064-1證書。此外，本公司在節能措施以及綠色設計上都有許多優化措施正在進行中，期望在產品開發和生產的同時，能兼顧環境保護議題，實現公司、客戶和地球真正的三贏局面。

本公司將秉持一貫勤勞誠信、利潤分享及永續經營原則，與全體員工齊心奮鬥，再創產業高峰！最後，敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：黃樟山



總經理：黃展隆



財務主管：吳幼惠



貳、公司簡介

一、公司設立日期：民國 61 年 9 月 8 日

二、公司沿革

- 民國 61 年 9 月 設立森田印刷廠股份有限公司。
- 民國 69 年 6 月 遷移廠址至台南市新孝路。
- 民國 80 年 2 月 正式生產塑膠用熱轉印膜。
- 民國 88 年 9 月 導入全系列凹版製版設備。
- 民國 91 年 9 月 成立森田二廠。
- 民國 93 年 9 月 成立森田三廠。
- 民國 96 年 1 月 導入 Oracle 資訊整合管理系統，提昇公司經營效率。
- 民國 96 年 4 月 應用於 3C 產品之 IMR 薄膜正式量產。
- 民國 98 年 9 月 股票公開發行。
- 民國 98 年 11 月 成立蘇州辦事處。
- 民國 98 年 11 月 股票興櫃掛牌。
- 民國 99 年 5 月 台南科技工業區製造大樓完工。
- 民國 100 年 2 月 股票上櫃掛牌。
- 民國 102 年 1 月 取得 CG6007 公司治理制度評量認證。
- 民國 102 年 7 月 財政部頒發開立統一發票之績優營業人。
- 民國 103 年 7 月 台南科技工業區營業大樓完工。
- 民國 103 年 7 月 公司遷址至台南科技工業區(台南市安南區科技五路 85 號)。
- 民國 103 年 7 月 出售森田二廠及三廠不動產
- 民國 107 年 9 月 應用於汽車內飾件 IMR 與 INS 膜正式量產。
- 民國 108 年 1 月 通過 ISO 14001 & 45001 認證
- 民國 111 年 1 月 取得台南科技工業區科工段土地(由承租轉承購)
- 民國 111 年 11 月 臺南市政府環保局向本公司追繳固定污染源空氣污染防制費
- 民國 104 年 4 月 — 民國 113 年 4 月 公司治理評鑑連續十屆均列前百分之六至百分之二十之公司
- 民國 113 年 6 月 取得 ISO 14064-1 認證

(二) 各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 責
稽 核 室	1.內部稽核制度之建立、修訂及檢核。 2.檢查及評估內部控制制度，並提供分析及建議。 3.股務及公告相關作業。
總 經 理 室	公司政策、經營方針評估規劃及制度之擬定等。
治 理 主 管	1.辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.協助董事就任及持續進修。 3.提供董事執行業務所需之資料。 4.協助董事遵循法令。 5.ESG 及碳盤查、碳足跡等相關規劃事宜。 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。
職 安 衛 室	1.負責規劃、執行、督導勞工安全衛生管理及各項環境保護業務。 2.督導職業災害調查、處理業務；員工健檢，健康管理與促進。 3.各項廢水/廢氣/廢棄物/毒化物定期檢測、申報及改善管理業務。 4.消防檢修申報及防護演練。 5.ISO 14001 & ISO 45001 & ISO 14064 維護及彙整。
工 務 室	1.廠房設備機台修繕、維護及改善。 2.能源管理及 RTO、空調、空壓機操作、維護。
品 保 部 暨 量 測 中 心	1.公司品質保證規畫與執行；ISO 9001 維護及彙整。 2.材料、半成品及成品品質檢驗與控管。 3.客戶端異常問題之處理。 4.品質異常發生原因分析。 5.品質問題的矯正與預防。 6.公司產品信賴性及可靠度測試。 7.綠色產品檢測分析及管制。 8.儀器及設備校驗與維護。
業 務 部	1.產品內外銷市場之拓展、市場調查並擬定策略計畫。 2.研擬產品策略及產品定價。 3.新品開發與進度管理。 4.客戶帳款管理。 5.生產排單管理。 6.原物料、在製品及成品庫存管理。
製 造 部	1.執行生產計畫。 2.產線製程分析、SOP 制定及教育訓練。 3.原物料使用與管理。 4.設備電控系統之規劃開發及整合。 5.導入大數據系統。 6.工程規劃、施工及監工。
財 務 部	1.會計交易事項之審核、記錄及憑證、帳冊文件之保管。 2.收付款及零用金管理。 3.成本計算。 4.財務分析。 5.預算彙總及分析。 6.資金籌措及調度。 7.財務公告申報事項。 8.稅務規劃。

部 門	主 要 職 責
管 理 部	1.人力資源之開發、規劃與管理。 2.行政、總務及資產管理。 3.電腦軟硬體規劃、維護與管理。 4.資訊安全規劃與維護。 5.採購及供應商管理。
研 究 開 發 部	1.先進產品搜尋及開發。 2.新進材料研究及設計。 3.製程參數設計及流程撰寫。 4.低成本技術研發及導入。 5.產品機構分析及參數設計驗證。 6.研發人員培訓及養成。 7.機構及材料技術手冊撰寫及維護。 8.公司核心技術建構及維護。
海 外 客 服 部	1.薄膜設計參數驗證及模具檢討。 2.產品良率維護。 3.產品不良之初步分析及覆判。 4.提供售後服務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事資料

113 年 4 月 29 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人名 義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人			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	怡欣投資(股) 公司 法人代表:黃樟 山	男 61~70	112.6.27	3年	100.6.22	4,112,400	11.24	4,112,400	11.24	0	0	0	0	中山大學化學系	森田印刷廠(股)公司/董事 長 詠恩投資(股)公司/董事長 怡欣投資(股)公司/董事長	總經理 管理部督導 總經理室特助 總經理室特助	黃展隆 林靜亮 楊秀滿 黃怡欣	兄弟 配偶 姻親 子女	
							1,536,850	4.20	1,376,850	3.76	1,704,570	4.66	7,149,400	19.54						
董事	台灣	紹璋投資(股) 公司 法人代表:黃展 隆	男 51~60	112.6.27	3年	98.11.13	4,112,400	11.24	4,112,400	11.24	0	0	0	0	崑山科技大學電子工程 系 森展企業社/負責人	森田印刷廠(股)公司/總經 理 侑聖投資(股)公司/董事長 紹璋投資(股)公司/董事長	董事長 管理部督導 總經理室特助	黃樟山 林靜亮 楊秀滿	兄弟 姻親 配偶	
							1,213,880	3.32	975,650	2.67	1,578,690	4.31	7,149,400	19.54						
董事	台灣	陳俊雄	男 51~60	112.6.27	3年	98.4.17 (註)	100,960	0.28	100,960	0.28	0	0	0	0	中原大學土木系 新亞建設(股)公司/組長	森田印刷廠(股)公 司/協理	無			
獨立 董事	台灣	方惠玲	女 61~70	112.6.27	3年	106.6.26	2,000	0.01	2,000	0.01	0	0	0	0	成功大學會計系 安侯建業聯合會計師事 務所/執業會計師 南台科技大學會計資訊 系/助理教授	至寶光電(股)公司/獨立 董事 榮星電線工業(股)公司 /獨立董事 世豐螺絲(股)公司/獨立 董事	無			

113年4月29日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			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	
獨立董事	台灣	李玲玲	女 51~60	112.6.27	3年	109.6.23	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學法學碩士 中華民國律師公會全國聯合會/常務監事 法律扶助基金會高雄分會/會長	凌雲法律事務所/主持律師 全國律師聯合會/常務監事 財團法人法律扶助基金會/董事 中鴻鋼鐵(股)公司/獨立董事				
獨立董事	台灣	陳家彬	男 51~60	112.6.27	3年	109.6.23	10,000	0.03	10,000	0.03	0	0	0	0	美國肯塔基大學財務學博士 國立中興大學企業管理系與農業企業經營管理碩士在職專班/教授 國立中興大學高階經理人碩士在職專班/(EMBA)執行長	國立中興大學企業管理系/教授				
獨立董事	台灣	陳育成	男 61~70	112.6.27	3年	98.11.13	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學會計學系及財務金融學系/教授、系主任 靜宜大學會計學系/系主任 大甲永和機械(股)公司/獨立監察人 大豐環保(股)公司/獨立董事 萬通票券(股)公司/獨立董事 國立政治大學會計研究所博士 國立台灣大學商學研究所碩士	國立中興大學財務金融學系/教授 台灣櫻花(股)公司/獨立董事 橋樑金屬(股)公司/獨立董事				

113 年 4 月 29 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人名 義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人			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		

註 1:陳俊雄董事於 99/08/05 因轉讓持股逾法定限額而解任；103/06/26 再次當選自任人董事，連任迄今。

註 2:董事陳輝雄 112/06/27 全面改選後解任。

註 3:獨立董事陳育成 109/06/23 卸任後，於 112/06/27 全面改選後再次就任。

2.法人股東之主要股東及法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

表一：法人股東之主要股東

113年4月29日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
怡欣投資股份有限公司	1. 黃樟山	35.91%
	2. 林靜亮	31.88%
	3. 黃怡婷	16.11%
	4. 黃怡欣	16.11%
紹瑋投資股份有限公司	1. 黃紹瑋	24.73%
	2. 黃琳媛	24.73%
	3. 楊素華	11.41%
	4. 黃展隆	10.50%
	5. 楊秀卿	10.07%
	6. 楊秀滿	7.15%
	7. 吳嘉偉	3.36%
	8. 吳嘉翔	4.70%
	9. 吳經國	3.36%

3.董事及獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他發行公司獨立董事家數
怡欣投資(股)公司 法人代表：黃樟山		畢業於國立中山大學化學系，現任本公司董事長、詠恩投資(股)公司及怡欣投資(股)公司董事長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，致力於印刷產業相關領域近 40 年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力。	不適用	0
紹瑋投資(股)公司 法人代表：黃展隆		畢業於崑山科技大學電子工程科，現任本公司總經理、侑聖投資(股)公司及紹瑋投資(股)公司董事長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，擁有國際觀，全球化專業市場競爭判斷及創新領導能力。	不適用	0
陳俊雄		畢業於中原大學土木系，曾任新亞建設(股)公司組長，現任本公司協理，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於市場策略及業務推廣之豐富經驗。	不適用	0
方惠玲		方惠玲女士有超過 20 年安侯建業聯合會計師事務所之執業經驗，曾兼任南台科技大學會計資訊系專技助理教授約 8 年，講授會計、稅務相關課程，目前擔任至寶光電(股)、榮星電線工業(股)及世豐螺絲(股)公司獨立董事，且擁有台灣會計師資格。 無公司法第 30 條各款情事	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第一項 1~8 款規定。	3

李 玲 玲	李玲玲女士為台大法學碩士，擁有近 30 年法律事務所的執業經驗，曾任高雄律師公會理事長及財團法人法律扶助基金會執行長，現任全國律師聯合會常務監事、財團法人法律扶助基金會董事及中鴻鋼鐵(股)公司獨立董事。李女士擁有台灣律師資格，專精於法律專業領域，協助公司法律相關事務。 無公司法第 30 條各款情事		1
陳 家 彬	陳家彬先生擁有美國肯塔基大學財務學博士及企業管理碩士學位，任職國立中興大學企業管理學系專任教授二十餘年，並曾擔任該校管理學院 EMBA 執行長、企管系系主任以及創新產業學院院長等職務，具備財務金融及企業管理專業資格，專精於財務規劃及企業營運專業事務。 無公司法第 30 條各款情事		0
陳 育 成	陳育成先生擁有國立政治大學會計研究所博士，任職國立中興大學財務金融學系專任教授二十餘年，專長於會計及財務分析、企業經營等，對薪酬绩效管理、企業成長及相關投資具備豐富專業知識，對公司未來營運佈局及財務規劃極有助益。 無公司法第 30 條各款情事		2

4.董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

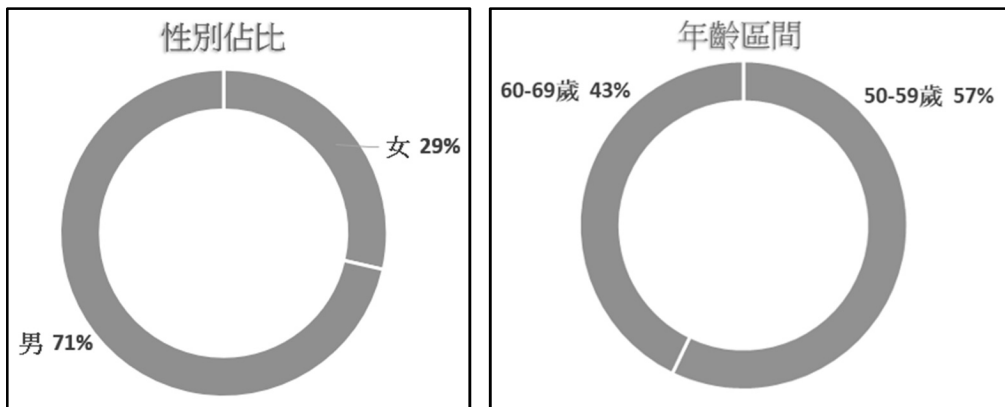
本公司於 101 年 6 月 20 日第 10 屆董事會第 5 次會議通過訂定「公司治理守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人學經歷資格外，並參考利害關係人之意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。

本公司所有董事成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人學經歷資格外，並參考利害關係人之意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之專業性及獨立性。依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條 4 項，董事宜具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力如下：

1. 營運判斷能力。
2. 會計及財務分析能力。
3. 經營管理能力。
4. 危機處理能力。
5. 產業知識。
6. 國際市場觀。
7. 領導能力。

8. 決策能力。

第 14 屆董事會由 7 位董事組成，包含 3 位一般董事、4 位獨立董事，成員具備財會、法律及管理領域之豐富經驗與專業，其中 4 位獨立董事中，方惠玲獨立董事擁有超過 20 年大型會計師事務所執業經驗，李玲玲獨立董事擁有近 30 年法律事務所執業經驗，曾任高雄律師公會理事長、財團法人法律扶助基金會執行長，現任全國律師聯合會常務監事、財團法人法律扶助基金會董事，陳家彬獨立董事為國立中興大學企業管理學系教授，陳育成獨立董事為國立中興大學財務金融學系教授，黃樟山董事長、黃展隆及陳俊雄董事擔任公司重要管理職位多年，具備行銷、科技、經營管理、產業知識及營運判斷等專業能力。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，設定女性董事比率目標 >25% 以上，目前 7 位董事，包括 2 位女性董事，達成比率 29%。



多元化政策及落實情形：

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於 2019 年修訂之「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項中，調整「董事會成員多元化之政策」，政策指出：董事會之組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

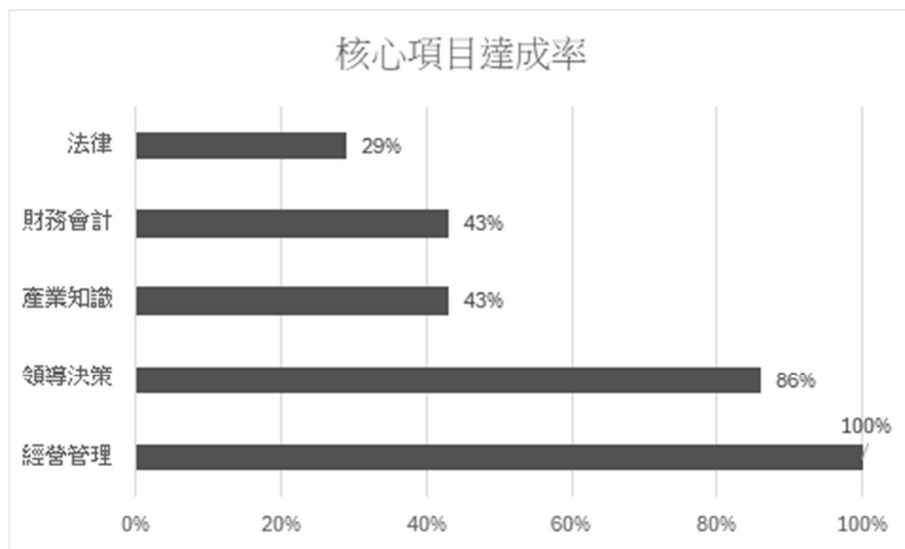
- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司董事會成員之提名與遴選系遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，評估各候選人之學經歷資格，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」所訂之多元化方針，以確保董事成員之專業及產業經驗之多元性及獨立性。公司董事會多元化之目標設定為

- (1). 注重董事會成員組成之性別平等，設定任一性別董事席次比率目標達三分之一以上。
- (2). 獨立董事不得連任超過 3 屆，以保持其獨立性。
- (3). 著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有三分之二以上董事成員具備相關核心項目之能力。

其多元化目標達成情形如下：

- (1). 女性董事 2 位，佔比為 29%，預計下屆董事改選後，達成任一性別董事席次比率達三分之一以上的目標。
- (2). 目前 4 位獨立董事皆未連任超過 3 屆
- (3). 多元化核心項目達成情形



多元化情形 董事姓名	基 本 組 成									多 元 化 核 心 項 目					
	國 籍	性 別	兼 任 本 公 司 員 工	年 齡				獨 立 董 事 任 期 年 資			經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	法 律
				41 至 50	51 至 60	61 至 70	71 以 上	3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上					
董事:怡欣投資(股)公司 代表人:黃樟山	中 華 民 國	男			✓						✓	✓	✓		
董事:紹璋投資(股)公司 代表人:黃展隆	中 華 民 國	男	✓		✓						✓	✓	✓		
董事:陳 俊 雄	中 華 民 國	男	✓		✓						✓	✓	✓		
獨立董事:方 惠 玲	中 華 民 國	女			✓					✓	✓			✓	✓
獨立董事:李 玲 玲	中 華 民 國	女			✓					✓	✓				✓
獨立董事:陳 家 彬	中 華 民 國	男			✓					✓	✓			✓	
獨立董事:陳 育 成	中 華 民 國	男				✓		✓			✓	✓		✓	

(二)董事會獨立性：

獨立董事 4 位，佔董事會比重約為 57%，4 位獨立董事皆無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，7 名董事間並無具有配偶及二親等以內親屬關係。另為使獨立董事客觀行使職權，避免因久任致降低獨立性，設定獨立董事任期均不連續超過 3 屆，目前 4 位獨立董事任期皆未連續超過 3 屆。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月29日

職稱	國籍	姓名	性別	選(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		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		備註	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
總經理	台灣	黃展隆	男	77.10.01	975,650	2.67	1,578,690	4.31	7,149,400	19.54	崑山科技大學電子工程科 森展企業社負責人	侑聖投資(股)公司 董事長 紹璋投資(股)公司 董事長	管理部 督導 總經理室 總協助	林靜亮 楊秀滿	姻親 配偶	
總經理室特助	台灣	楊秀滿	女	97.12.01	1,578,690	4.31	975,650	2.67	0	0	南英商工商業會計科 聯泰飾品企業有限公司會計 兼業務	紹璋投資(股)公司 監察人 侑聖投資(股)公司 監察人	總經理部 督導	黃展隆 林靜亮	配偶 姻親	
協理兼職安衛室	台灣	陳俊雄	男	98.10.01	100,960	0.28	0	0	0	0	中原大學土木工程系 新亞建設(股)公司組長	無	無	無	無	
製造部經理	台灣	魏子欽	男	98.10.01	0	0	0	0	0	0	南台科技大學機械工程科	無	無	無	無	
管理部督導	台灣	林靜亮	女	101.01.01	1,704,570	4.66	1,376,850	3.76	0	0	高雄師範大學數學系 國中老師	詠恩投資(股)公司 監察人 怡欣投資(股)公司 監察人	總經理室 總協助	黃展隆 楊秀滿	姻親 姻親	
財務部經理	台灣	吳幼惠	女	100.03.01	0	0	0	0	0	0	成功大學會計系 眾信聯合會計師事務所組長 大眾商業銀行會計室襄理 信澤實業(股)公司稽核	無	無	無	無	
研究開發部 兼品保部、 海外客服部 處長	台灣	李冠諭	男	102.04.15	0	0	0	0	0	0	淡江大學航空太空工程學研 究所 明基電通(股)公司量測實驗室 副理 佳世達科技量測中心機構實 驗室負責人	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	選(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		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
業務部副理	台灣	蔡旻修	男	112.05.10	1,000	0.003	0	0	0	0	中原大學機械工程 青峰鞋廠副理 理和管理副理 曜亞國際業務專員	無	無	無	無	

三、董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			本公司	財務報告內所有公司(註3)			
		本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	現金金額	股票金額						
董事長	怡欣投資(股)公司 代表人： 黃樟山	3,129	0	75	0	96	0	33	0	3,333	1.71%	0	0	0	0	3,333	1.71%	0	無
董事	緙緯投資(股)公司 代表人： 黃展隆	0	0	0	0	96	0	33	0	129	0.06%	0	57	0	0	2,967	1.52%	0	無
董事	陳俊雄	0	0	0	0	96	0	33	0	129	0.06%	0	74	0	0	499	0	0	無
董事	陳輝雄 (註4)	134	0	0	0	0	0	15	0	149	0.08%	0	0	0	0	149	0.08%	0	無
獨立董事	方惠玲	332	0	0	0	0	0	55	0	387	0.20%	0	0	0	0	387	0.20%	0	無
獨立董事	李玲玲	272	0	0	0	0	0	55	0	327	0.17%	0	0	0	0	327	0.17%	0	無
獨立董事	陳家彬	272	0	0	0	0	0	55	0	327	0.17%	0	0	0	0	327	0.17%	0	無
獨立董事	陳育成 (註5)	139	0	0	0	0	0	21	0	160	0.08%	0	0	0	0	160	0.08%	0	無
合計		4,278	0	75	0	288	0	300	0	4,941	2.53%	0	131	0	999	10,831	5.55%	0	無

註：1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；
 依本公司章程第21條規定，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，

併參考同業水準議定之；

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

3.本公司無合併報表。

4.董事陳輝雄 112/06/27 全面改選後解任。

5.獨立董事陳育成 112/06/27 全面改選後新任。

(二) 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)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無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(註)	本公司	財務報告內所有公司(註)	本公司	財務報告內所有公司(註)	本公司		財務報告內所有公司(註)		本公司	財務報告內所有公司(註)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃展隆	1,581	0	57	0	700	0	500	0	0	0	2,838 1.46%	0	無

註：本公司無合併報表。

(三) 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	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	黃展隆	0	3,341	3,341	1.71
	總經理室特助	楊秀滿				
	協理兼職安衛室	陳俊雄				
	製造部經理	魏子欽				
	管理部督導	林靜亮				
	財務部經理	吳幼惠				
	研究開發部兼品保部、海外客服部處長	李冠諭				
	業務部副理	蔡旻修				

(四) 分別比較說明本公司及財務報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之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及總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析：

職稱 \ 比率	112 年度 酬金總額占個別財務 報告稅後純益比率(%)	111 年度 酬金總額占個別財務報 告稅後純益比率(%)
董事	5.55	41.81
總經理	1.46	11.49

差異分析：

112 年度之稅後純益較 111 年度增加，主係 111 年受環保支出增加之影響，且 111 年董事長有承諾不因此事件影響員工權益，故仍因通膨調整薪資；112 年本公司營運成長，損益也較 111 年大幅增加，因此給付董事及總經理酬金合計亦同步增約一百多萬元，然整體董事及總經理薪酬占稅後純益仍較 111 年大幅降低。

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)本公司董事酬金分外部董事及內部董事(具員工或委任經理人身份)而有不同。外部董事每月定額給薪，並每年定額發放獎金；內部董事雖可依章程第 26 條得按不高於當年度獲利新台幣 50 萬元發放董事酬勞，但自開始發放至今均以每月(5 仟元~8 仟元)×在職月數發放。

(2)所有董事出席會議之車馬費均按開會類別定額給付。

(3)如具公司員工或委任經理人身份之內部董事其退離職金依勞基法及本公司「委任經理人退離職作業管理辦法」給付。如屬外部董事則無退離職金。

(4)具公司員工或委任經理人身份之內部董事之薪資及獎金依本公司「經理人薪酬管理辦法」規定發放。經理人薪資結構分為固定薪資與變動薪資兩項，固定薪資為每月薪資，包括本俸、伙食津貼、主管加給、專業加給、生活津貼等；變動薪資則包括年終獎金、員工酬勞、辛勞獎金、績效獎金等，發放之評估標準如下：

A.年終獎金：依公司營運績效、個人年度考績、擔任職務、所投入時間、個人貢獻度、近年所領的水平，參酌同業水準，發給本俸 2~15 個月，於每年農曆春節前發給。

B.員工酬勞：發放總額以當年度會計師簽證之財報獲利狀況，依下列公式推算發放總額：

$$\text{經理人當年度員工酬勞總額(A)} = \text{當年全體員工酬勞總額} \times B\%$$

當年度員工酬勞總額依本公司章程第 26 條所訂得按不低於當年度獲利 2%發放員工酬勞

B % 係由董事長、總經理於 25%~45%範圍內決定之。

經理人個人員工酬勞考量公司獲利、個人年度考績、擔任職務、所投入時間、個人貢獻度等，於每年八月發放。

其中高階經理人之酬金將參考公司之經營績效指標，結合 ESG 短中長期之導入目標與落實執行情形納入考量，以謀公司永續經營與風險控管之平衡與目標之推動。

C. 辛勞獎金：為激勵員工士氣、慰勉員工辛勞，當年度若因獲利狀況不佳，致無法發放員工酬勞時，公司將視情形酌予發放之獎金。

D. 績效獎金：於營收明顯成長時，公司得視營運情形酌予發放之獎金。

上述相關獎金發放金額及經理人之績效考核狀況與薪資報酬合理性等均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討之。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

於 112 年 6 月 27 日股東會通過第 14 屆董事 7 人(含獨立董事 4 人)全面改選，任期自 112 年 6 月 27 日起至 115 年 6 月 26 日止。最近(112)年度董事會開會共計 6 次，出席率達 100%。董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	怡欣投資(股)公司 代表人：黃樟山	6	0	100	
董事	紹瑋投資(股)公司 代表人：黃展隆	6	0	100	
董事	陳俊雄	6	0	100	
董事	陳輝雄	3	0	100 (應出席 3 次)	112.06.27 全面改選後解任
獨立董事	方惠玲	6	0	100	
獨立董事	李玲玲	6	0	100	
獨立董事	陳家彬	6	0	100	
獨立董事	陳育成	3	0	100 (應出席 3 次)	112.06.27 全面改選後新任

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) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 規定。

(2)除前開事項外，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：

日期屆次	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因暨參與表決情形
112.01.18 第 13 屆 第 14 次	擬定 111 年度董事長、經理人年終獎金案。	怡欣投資(股)公司 代表人：黃樟山 紹璋投資(股)公司 代表人：黃展隆 陳俊雄	黃樟山先生為本公司董事長、黃展隆及陳俊雄先生為本公司董事暨經理人，故迴避本案討論及表決，與會董事對此議案均無反對意見，由代理主席方惠玲女士裁定通過。
112.05.10 第 13 屆 第 16 次	111 年度董事酬勞及經理人員工酬勞案。	怡欣投資(股)公司 代表人：黃樟山 紹璋投資(股)公司 代表人：黃展隆 陳俊雄	黃樟山先生為本公司董事長、黃展隆及陳俊雄先生為本公司董事暨經理人，故迴避本案討論及表決，與會董事對此議案均無反對意見，由代理主席方惠玲女士裁定通過。

3. 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	112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員及功能性委員會	董事成員自評	<ul style="list-style-type: none"> • 董事會績效評估： <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運的參與程度 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 • 董事會成員績效評估： <ol style="list-style-type: none"> 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運的參與程度 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 • 功能性委員會績效評估： <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運的參與程度 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

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司設有審計委員會及薪酬委員會，其中審計委員會由 4 席獨立董事組成，負責審查監督事項如下：

- (1).財務報表之允當表達
- (2).重大之資產或衍生性商品交易
- (3).重大資金貸與或背書保證
- (4).財務、會計或內部稽核主管之任免
- (5).簽證會計師之選(解)任、獨立性及審計品質指標(AQI)與績效

- (6).公司內部控制之有效實施
- (7).公司遵循相關法令及規則
- (8).公司存在或潛在風險之管控

相關部門主管列席審計委員會向委員說明各項議案之內容及執行情形，必要時也請簽證會計師或其指派人列席說明財務報告揭露內容，供委員了解並評估是否適當，以達監督之目的。

另薪酬委員會由4席獨立董事組成，負責審查監督事項如下：

- (1).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。
- (2).定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

人資部門主管列席薪酬委員會向委員說明發放酬金之依據及金額，供委員了解並評估是否適當，以達審核目的。

5. 設置公司治理主管

112年5月10日董事會決議通過設置公司治理主管一職，依法辦理董事會議相關事宜、製作董事會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令及其他依公司章程或契約所訂定事項等。

(二) 審計委員會運作情形

最近(112)年度審計委員會開會 5 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	方惠玲	5	0	100	
獨立董事	李玲玲	5	0	100	
獨立董事	陳家彬	5	0	100	
獨立董事	陳育成	2	0	100 (應出席2次)	112.06.27 全面改選後新任

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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。
- (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。

召開日期 期別	議案內容及後續處理	證交法§ 14-5所 列事項	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
112.01.18 第4屆	1.銀行貸款額度續約案 2.擬訂112年度預算案	√	無此情形

第 13 次	3.112 年度簽證會計師委任及報酬案		
	審計委員會決議結果(112.01.18)：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112.03.23 第 4 屆 第 14 次	1.111 年度內部控制自行檢查之「內部控制制度聲明書」	√	無此情形
	2.111 年度營業報告書及財務決算報表		
	3.銀行貸款額度新增案 4.超過正常授信期限 3 個月以上之應收帳款，經查未有資金貸與案		
審計委員會決議結果(112.03.23)：全體出席委員同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
112.05.10 第 4 屆 第 15 次	1.112 年第 1 季財務報表	√	無此情形
	2.111 年度盈餘分派案		
	3.111 年度現金股利發放案 4.銀行貸款額度變更案 5.超過正常授信期限 3 個月以上之應收帳款，經查未有資金貸與案		
審計委員會決議結果(112.05.10)：全體出席委員同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
112.08.10 第 5 屆 第 1 次	1.本公司 112 年第 2 季財務報表	√	無此情形
	2.銀行貸款額度續約案		
	3.公司治理主管異動案 4.與中興大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案 5.「特定公司、集團企業及關係人交易管理作業」部分條文修訂案		
審計委員會決議結果(112.08.10)：全體出席委員同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
112.11.09 第 5 屆 第 2 次	1.112 年第 3 季財務報表	√	無此情形
	2.擬訂 113 年度稽核計劃案		
	3.新設資訊安全專責主管及資訊安全專責人員案		
審計委員會決議結果(112.11.09)：全體出席委員同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
113.02.01 第 5 屆 第 3 次	1.「印鑑管理辦法」部分條文修訂案	√	無此情形
	2.「內部控制自行評估作業程序」部分條文修訂案		
	3.銀行貸款額度續約案 4.獨立董事陳家彬、陳育成之中興大學學術回饋金代扣案 5.擬訂 113 年度預算案 6.113 年度簽證會計師委任及報酬案		
審計委員會決議結果(113.02.01)：全體出席委員同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
113.03.11 第 5 屆 第 4 次	1.「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」部分條文修訂案	√	無此情形
	2.112 年度內部控制自行檢查之「內部控制制度聲明書」		
	3.112 年度營業報告書及財務決算報表		
審計委員會決議結果(113.03.11)：全體出席委員同意通過。			

	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
113.05.09 第 5 屆 第 5 次	1.113 年第 1 季財務報表 2.112 年度盈餘分派案 3.112 年度現金股利發放案 4.銀行貸款額度續約案	√	無此情形
	審計委員會決議結果(113.05.09)：全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
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：無此情形。			
3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：			
(1).內部稽核主管每月提供稽核報告予獨立董事審閱，並藉由每次召開之審計委員會向獨立董事報告內部稽核執行計劃之情形、重要發現及先前建議改善事項之執行情形，並與獨立董事面對面互動。此外，獨立董事相互間及內部稽核主管與審計委員成員間，平常亦透過電子郵件溝通稽核及其他審計委員會職責相關事宜。			
(2).內部稽核主管依據年度稽核計劃定期向審計委員會提報內部控制制度缺失檢討報告，並作成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。			
112 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：			
會議日期	溝通方式	溝通主題、獨立董事之意見及後續處理	
112.11.09	第 5 屆第 2 次 審計委員會議	1.112 年度截至 9 月底內部稽核檢討報告。 獨立董事對報告內容表達同意。 2.113 年度內部稽核計畫安排。 獨立董事皆無異議，並提報董事會決議。	
(3).為使獨立董事與會計師直接溝通，本公司每年至少 1 次邀請簽證會計師或其指派人員參與座談會，就財務報表查核結果及公司財務、業務狀況進行溝通及建議。此外，獨立董事平時如有財務或業務上問題，皆可以電話或電子郵件方式與會計師連繫討論。			
112 年獨立董事與會計師溝通情形摘要：			
會議日期	溝通方式	溝通主題、獨立董事之意見及後續處理	
112.03.23	座談會	會計師針對 111 年財務報表查核結果與各董事溝通，包括查核發現、關鍵查核事項、NAS 服務與獨立性評估，將 3 個月以上定存轉列按攤銷後成本衡量之金融資產原因；另持續評估 COVID-19 對公司繼續經營能力之影響以及烏俄戰爭是否對財報產生影響以及重要法令更新之宣導等。	
112.11.10	座談會	除例行性之查核發現及結論外，宣導了財務報告編製準則問答集，包括需及時評估氣候變遷之相關影響並注意是否影響財報揭露。另也提到資安之查核測試時間並更新了重要法令(如永續發展方案、減碳目標及行動方案等)、永續報告書及確信等。	
4. 審計委員會年度工作重點			
年度	工作重點說明		
整體性	1. 財務報表之允當表達 2. 重大之資產或衍生性商品交易		

	<ul style="list-style-type: none"> 3. 重大資金貸與或背書保證 4. 財務、會計或內部稽核主管之任免 5. 簽證會計師之選(解)任、獨立性及審計品質指標(AQI)與績效 6. 公司內部控制之有效實施 7. 公司遵循相關法令及規則 8. 公司存在或潛在風險之管控 	
112 及 113	<ul style="list-style-type: none"> 1. 修訂「特定公司、集團企業及關係人交易管理作業」 2. 修訂「印鑑管理辦法」 3. 修訂「內部控制自行評估作業程序」 4. 修訂「董事會議事規範」 5. 修訂「審計委員會組織規程」 	

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理守則」，並經董事會通過後已於本公司企業網站與公開資訊觀測站揭露相關內容。
二、公司股權結構及股東權益	✓		本公司已制定股東會議事規則，並設有股務專線及電子郵件信箱處理股東建議等相關問題。若涉及法律事項，則委請本公司聘任之法律顧問協助處理。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司委由股務代理機構定期更新股東名冊，並掌握董事、經理人、主要股東及最終控制者名單，依規定申報並更新異動資料，亦與其維持良好關係。
(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？	✓		已於內部控制作業程序中訂定相關風險控管機制及「特定公司、集團企業及關係人交易管理作業」辦法，並依規定執行。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」及「公司治理守則」，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券及包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票。
三、董事會之組成及職責			無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓	<p>摘要說明</p> <p>依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養及董事會之多元化代表性，並適度顧及董事會成員多元化之裨益。依此原則，本公司第十四屆 7 位董事成員有：黃樟山董事長、黃展隆董事、陳俊雄董事具有不同產業公司經營經驗，均長於領導、經營管理且具備不同產業知識、決策能力及國際市場觀；具有法律事務相關經驗李玲珍董事；具有財務專業之陳家彬董事及陳育成董事；前執業會計師方惠玲董事；皆為來自產、法、學之人士，以達有互補多元化之目的，董事會和管理階層重視包容性和多元化，以支持本公司之價值觀。</p> <p>為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力及多元化情形，請參閱第 14~16 頁及公司網站，相關規範亦已揭露於公開資訊觀測站。</p>	無
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	<p>本公司依實務所需，目前設置薪資報酬委員會及審計委員會二個功能性委員會。</p>	無
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	<p>本公司於 110 年 1 月 28 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定每年應至少執行一次內部董事會績效評估，範圍包括整體董事會、董事成員及功能性委員會之績效評估，董事會應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。</p> <p>評估採自評問卷方式進行，董事會績效評估結果應作為遴選或提名獨立董事時之參考依據，並應將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p> <p>本公司董事會成員績效評估之衡量項目，含括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續改進修。 	無

	<p>六、內部控制。</p> <p>本公司已於113年初完成112年度董事會、董事成員及功能性委員會績效評估，並將評鑑結果提報113年3月11日之董事會，112年度評估平均得分百分比介於92~99.6%，尚屬良好。董事會績效評估結果已置於公司網站，以備查詢。</p> <p>本公司每年委任會計師，先審查其獨立性及適任性，並要求事務所出具「獨立性聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除財稅簽證案件外，無其他財務利益及業務關係，再經董事會進行會計師之聘任及公費之審議。</p> <p>另自112年起，本公司於董事會決議續聘會計師前，依金管會發布我國審計品質指標(AQI)之五大構面內13項指標及事務所提供之AQI報告，進行委任簽證會計師事務所及查核團隊之專業性、獨立性、品質控管、監督及創新能力進行評估作業。最近二年度分別於112年1月18日及113年2月1日完成簽證會計師之獨立性及適任性評估，會計師事務所出具之獨立性聲明書及審查評核表已置於公司網站，以備查詢。獨立性指標評估項目包含簽證會計師無擔任審計客戶之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務、簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利害關係、簽證會計師與本公司無重大密切之商業關係及僱傭關係、簽證會計師無宣傳或中介本公司所發行之股票或其他證券等15項，適任性評估項目則包含資格認定、產業知識及專業程度等項目。</p> <p>審計品質指標(AQIs)指標包含5大構面、13項指標：</p> <table border="0" data-bbox="1053 403 1276 1523"> <tr> <td>專業性</td> <td>品質控管</td> <td>獨立性</td> <td>監督</td> <td>創新能力</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> 查核經驗</td> <td><input type="checkbox"/> 會計師負荷</td> <td><input type="checkbox"/> 非審計服務占比</td> <td><input type="checkbox"/> 外部檢查缺失及處分</td> <td><input type="checkbox"/> 創新規劃與倡議</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> 訓練時數</td> <td><input type="checkbox"/> 查核投入</td> <td><input type="checkbox"/> 客戶熟悉度</td> <td><input type="checkbox"/> 主管機關發函次數</td> <td></td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> 流動率</td> <td><input type="checkbox"/> 案件品質管制稽核(EOCR)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> 專業支援</td> <td><input type="checkbox"/> 品質支援能力</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	專業性	品質控管	獨立性	監督	創新能力	<input type="checkbox"/> 查核經驗	<input type="checkbox"/> 會計師負荷	<input type="checkbox"/> 非審計服務占比	<input type="checkbox"/> 外部檢查缺失及處分	<input type="checkbox"/> 創新規劃與倡議	<input type="checkbox"/> 訓練時數	<input type="checkbox"/> 查核投入	<input type="checkbox"/> 客戶熟悉度	<input type="checkbox"/> 主管機關發函次數		<input type="checkbox"/> 流動率	<input type="checkbox"/> 案件品質管制稽核(EOCR)				<input type="checkbox"/> 專業支援	<input type="checkbox"/> 品質支援能力			
專業性	品質控管	獨立性	監督	創新能力																						
<input type="checkbox"/> 查核經驗	<input type="checkbox"/> 會計師負荷	<input type="checkbox"/> 非審計服務占比	<input type="checkbox"/> 外部檢查缺失及處分	<input type="checkbox"/> 創新規劃與倡議																						
<input type="checkbox"/> 訓練時數	<input type="checkbox"/> 查核投入	<input type="checkbox"/> 客戶熟悉度	<input type="checkbox"/> 主管機關發函次數																							
<input type="checkbox"/> 流動率	<input type="checkbox"/> 案件品質管制稽核(EOCR)																									
<input type="checkbox"/> 專業支援	<input type="checkbox"/> 品質支援能力																									
<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>無</p>																									

<p>四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，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之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司於112年8月10日董事會決議通過由總經理室黃展隆先生擔任公司治理主管乙職，負責公司治理相關事務，以保障股東權益並強化董事會職能。其主要職責包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會股東會議事錄，並落實維護利害關係人權益及股東平等對待等。</p> <p>112年度公司治理業務執行情形如下：</p> <p>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p> <p>(2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)獨立董事依照公司治理實務守則，認為有與內部稽核主管或簽證會計師會面以瞭解公司財務業務需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(4)依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>2. 協助辦理董事會及股東之會議事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令：</p> <p>(1)向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>(3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重大訊息內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>(4)擬訂董事會議程於7日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後20天內完成董事會議事錄。</p>	<p>無</p>
--	----------	---	----------

		<p>(5)依法辦理股東會日期事前登記、法定定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選時辦理變更登記事務。</p> <p>(6)依照法令修訂公司治理相關辦法，並依辦法規定於董事會或審計委員會提報執行情形。</p> <p>3. 維護投資人關係：視需要安排董事長與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估企業合理的價值，並使股東權益受到良好的維護。</p>													
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司與往來銀行、債權人及員工均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益，同時本公司設置專責人員處理對外關係之溝通事宜，網站並設有利害關係人資訊，利害關係人認爲有需要得隨時以電話、e-mail方式與本公司聯絡。為確保各類別利害關係人所關切議題本公司均有適切回應及後續處理，本公司定期彙整議題及回應處理結果，並每年呈送董事會報告及確認，112年度各利害關係人溝通情形於113年3月11日向董事會報告。最近年度各類別利害關係人溝通情形及報告內容如下：</p> <table border="1" data-bbox="798 398 1315 1518"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>優先關注議題</th> <th>溝通管道及溝通頻率</th> <th>112年利害關係人溝通實績</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>員工</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 1. 薪酬、福利 2. 勞資關係 3. 經營績效 4. 職業安全與健康環境 5. 員工多元化與平等機會 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 1. 每季定期召開勞資會議 2. 定期辦理員工健康檢查 3. 舉辦防災演習 4. 設置員工訓練教室，且不定期舉辦員工教育訓練，提升員工專業技能 5. 保密申訴制度 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 112年總共召開7次勞資會議。 • 112年舉辦49次外訓、5次內訓 • 112年度內部分部公告員工福利、活動、訓練及電子報訊息27則。 • 112年度舉辦主管月會11次、周會37次 • 112年度舉辦回顧與展望聚會、感恩聚會各1次。 </td> </tr> <tr> <td>客戶</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 1. 客戶服務 2. 客戶隱私 2. 產品品質及安全 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 1. 定期溝通討論會議 2. 客戶滿意度監控 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 各國在2023年都已經開放國門，疫情前的例行客戶拜訪以及相關展覽活動也已經可以正常進行，這期間除了國內外的客戶拜訪之外，2023年公司也參加了越南橡膠膠展跟香港化妝品展，以及在上海舉辦的汽車論壇，在這些活動中，一方面跟現有客戶以及品 </td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	優先關注議題	溝通管道及溝通頻率	112年利害關係人溝通實績	員工	<ul style="list-style-type: none"> 1. 薪酬、福利 2. 勞資關係 3. 經營績效 4. 職業安全與健康環境 5. 員工多元化與平等機會 	<ul style="list-style-type: none"> 1. 每季定期召開勞資會議 2. 定期辦理員工健康檢查 3. 舉辦防災演習 4. 設置員工訓練教室，且不定期舉辦員工教育訓練，提升員工專業技能 5. 保密申訴制度 	<ul style="list-style-type: none"> • 112年總共召開7次勞資會議。 • 112年舉辦49次外訓、5次內訓 • 112年度內部分部公告員工福利、活動、訓練及電子報訊息27則。 • 112年度舉辦主管月會11次、周會37次 • 112年度舉辦回顧與展望聚會、感恩聚會各1次。 	客戶	<ul style="list-style-type: none"> 1. 客戶服務 2. 客戶隱私 2. 產品品質及安全 	<ul style="list-style-type: none"> 1. 定期溝通討論會議 2. 客戶滿意度監控 	<ul style="list-style-type: none"> • 各國在2023年都已經開放國門，疫情前的例行客戶拜訪以及相關展覽活動也已經可以正常進行，這期間除了國內外的客戶拜訪之外，2023年公司也參加了越南橡膠膠展跟香港化妝品展，以及在上海舉辦的汽車論壇，在這些活動中，一方面跟現有客戶以及品 	
利害關係人	優先關注議題	溝通管道及溝通頻率	112年利害關係人溝通實績												
員工	<ul style="list-style-type: none"> 1. 薪酬、福利 2. 勞資關係 3. 經營績效 4. 職業安全與健康環境 5. 員工多元化與平等機會 	<ul style="list-style-type: none"> 1. 每季定期召開勞資會議 2. 定期辦理員工健康檢查 3. 舉辦防災演習 4. 設置員工訓練教室，且不定期舉辦員工教育訓練，提升員工專業技能 5. 保密申訴制度 	<ul style="list-style-type: none"> • 112年總共召開7次勞資會議。 • 112年舉辦49次外訓、5次內訓 • 112年度內部分部公告員工福利、活動、訓練及電子報訊息27則。 • 112年度舉辦主管月會11次、周會37次 • 112年度舉辦回顧與展望聚會、感恩聚會各1次。 												
客戶	<ul style="list-style-type: none"> 1. 客戶服務 2. 客戶隱私 2. 產品品質及安全 	<ul style="list-style-type: none"> 1. 定期溝通討論會議 2. 客戶滿意度監控 	<ul style="list-style-type: none"> • 各國在2023年都已經開放國門，疫情前的例行客戶拜訪以及相關展覽活動也已經可以正常進行，這期間除了國內外的客戶拜訪之外，2023年公司也參加了越南橡膠膠展跟香港化妝品展，以及在上海舉辦的汽車論壇，在這些活動中，一方面跟現有客戶以及品 												

		<p>3. 符合法令規範</p> <p>4. 環境議題</p>	<p>供應商</p> <p>1. 供應商管理</p> <p>2. 經營績效</p> <p>3. 營運狀況</p>	<p>1. 檢討報告會議或電訪</p> <p>2. 承攬商相關管理說明</p>	<p>牌客戶，交換疫情之後的產業資訊，以及貿易戰後的產業概況與佈局，同時也針對新技術與新產品開發以及ESG等議題，進行意見交換，另外一方面，透過這些活動，也接觸到一些不同領域的潛在客戶，也可以了解更多的不同產業。</p> <p>雖然實體拜訪與展覽會已經可以正常進行，但是在網路行銷的部份，依舊持續優化與進行，112年度公司網站瀏覽量較去年成長92.6%，而客戶的業務詢問則增加了75.6%。</p> <p>• 供應商稽核及訪談(不定期)，針對主要原料&工程供應商定期考核監控其產品品質/服務/交期等項目。</p> <p>• 針對新供應商導入，除基本評估項目外，尚傳達『責任商業聯盟行為準則』，新增3家工程、2家原料廠商</p> <p>• 針對承攬商則不定期舉行『承攬商安全作業指導會議』。</p> <p>• 為確保產品符合衝突礦產法規，要求供應商出具不使用衝突礦產承諾書。</p>	<p>投資者</p> <p>1. 財務資訊</p> <p>2. 經營績效</p> <p>3. 投資計畫</p>	<p>1. 每年召開股東大會</p> <p>2. 法人說明會</p> <p>3. 公開資訊觀測站公告訊息</p> <p>4. 公司網站公布訊息</p> <p>5. 公司網站利害關係人專區</p>	<p>無</p>
			<p>政府機構</p> <p>1. 職業安全衛生</p> <p>2. 生態保育</p> <p>3. 環境管理</p>	<p>1. 主管機關舉辦之法規宣導會、研商座談會</p> <p>2. 通過各項環衛及品質之國際認證</p> <p>3. 依法令制定廢水、空污、廢棄物、毒化物管控制等各項管制程序</p> <p>4. 公文往來及電子郵件</p>	<p>• 112年6月27日股東常會，對於公司營運概況進行說明，並於會後上傳全程不間斷錄音錄影予公司網站供投資者觀看。</p> <p>• 112年度重大訊息(中英文)共發佈18則。</p> <p>• 公司網站新增揭露每月營收資訊供投資大眾查閱。</p> <p>• 112年度各季財務報告新增英文版內容。</p> <p>• 112年共有約32位投資人透過公開資訊觀測站提供之窗口或是公司網站利害關係人專區與我司投資人關係聯絡人接洽。</p> <p>• 參加工業局產業用水效能提升計畫之「廠商用水訪視」說明會，依法申報廢水、空污、廢棄物、毒化物及消防檢修申報等各項資料。</p> <p>• 配合主管機關臨廠稽核，環保局進行4次相關空污、廢水及密閉系統核准之稽查，毒化物釋放量專家訪查1次，消防局進行3次消防檢查，勞工局進行勞動檢查2次、職安健康處訪查1次、危害性作業預防及危物倉災害預防相關稽查共1次。</p> <p>• 料工廠-固定污污染源操作許可證、安平廠-固定汙染源設置許可證、水污染防治措施計畫、密閉收集系統核准、異動及展延。</p> <p>• 取得毒化物應變人員-技術級與操作級證書。</p> <p>• 水量平衡圖、毒化物釋放量、廢水納管、空污煙道檢測、消防檢修複查、建築物公共安全等各項申報資料。</p> <p>• 空污缺失改善結果以函文往返報告改善進度。</p>	<p>政府機構</p> <p>1. 職業安全衛生</p> <p>2. 生態保育</p> <p>3. 環境管理</p>	<p>無</p>	
							<p>無</p>	
							<p>無</p>	
							<p>無</p>	
						<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>✓</p>	
							<p>本公司委任之專業股務代辦機構為中國信託商業銀行代理部，負責辦理股東會及股票相關事項。</p>	

<p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司已將相關財務業務及公司治理資訊揭露於公司網站「投資人專區」中。</p> <p>本公司設專責人員負責公司資訊之蒐集及發佈，並指派協理陳俊雄擔任發言人，業務部副理蔡旻修擔任代理發言人，對於說法說會或其他影響投資人之重大訊息均適時發佈。同時本公司網站亦設有股東專區，充分揭露財務業務與公司治理相關資訊，以供股東及社會大眾參考。</p> <p>本公司已於113年3月11日公告112年度財務報告，並分別於112年5月10日、8月10日、11月9日申報完成112年第1、2、3季財務報告，各月營運情形亦於規定期限前提早申報完成。</p>	<p>無</p>
<p>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、風險管理政策風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	<p>✓</p>	<p>(1)員工權益：不隨意資遣員工，並依勞基法保障員工權益。</p> <p>(2)僱員關懷：職工福利完善、定期教育訓練、建立員工廠內安全機制及加強專業訓練。</p> <p>(3)投資者關係：設置發言人專責處理股東建議，並於公司網頁中設置股東專區，增加資訊透明度，以維持與股東間良好關係。</p> <p>(4)供應商關係：為符合環保趨勢，形成綠色供應鏈，供應商提供之原料委由第三公正單位檢驗是否符合環保需求，攜手為環境盡一份心力，並與其建立互信原則，以期創造雙贏；另本公司遵守責任商業聯盟(Responsibility Business Alliance；RBA)行為準則，亦要求供應商(包含外包商)在勞工、健康與安全、環境保護與商業道德規範的各項作業或活動，皆能遵守RBA行為準則，為提升整體電子產業經營環境做出努力。</p>	<p>無</p>

	<p>(5)利害關係人之權利：針對利害關係人，本公司網站中設有利害關係人專區，也設立獨立董事信箱，建立員工、股東及利害關係人與公司之直接溝通管道，以維護利害關係人之相關權利。</p> <p>(6)董事進修之情形：請參閱第63~64頁。</p> <p>(7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依據內部控制辦法及相關法令，評估風險對公司之影響層面，作出正確決策。</p> <p>(8)客戶政策之執行情形：多方瞭解客戶想法，提供客戶多元服務，除加強產產品質外，亦重視售後服務，以滿足客戶需求。</p> <p>(9)公司為董事購買責任保險之情形：依本公司章程規定，已為董事購買責任保險，112年及113年度投保金額均為美金200萬元，投保期間112年4月22日及113年4月22日起1年期，並於112年5月10日及113年5月9日董事會報告投保內容，其相關資訊亦可上公開資訊觀測站查詢。</p> <p>(10)董事會成員及重要管理階層之接班規劃：</p> <p>本公司「公司章程」明定董事之選舉全面採候選人提名制度，並訂有「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」，明訂董事會成員應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。</p> <p>關於董事會之繼任計畫，本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及各單位業務。目前公司有多位高階管理專才，故本公司有相當之人才庫可以選任為未來之董事。除考量多元化，兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一，並將注重性別平等，具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>本公司持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.誠信、負責、創新並具有決策力，與本公司核心價值相符，且有助於公司經營管理之專業知識與技能。 2.具有與本公司所營業務相關的產業經驗。 3.整體董事會專長面向需包含企業策略、會計與稅務、財務、法律及企業管理符合公司需求的董事會。 <p>現任董事長黃樟山先生於76年加入森田經營團隊，並同年擔任董事及接任董事長。</p>
--	--

	<p>而在重要管理階層之接班規劃上，接班人除了必須具備卓越的工作能力及價值觀念要與公司相符，人格特質必須包括誠信正直、重承諾、創新及贏得客戶信任。</p> <p>本公司重要管理階層接班計畫網羅管理、財務等領域專業人才，以豐富的管理經驗，達成企業目標並創造公司最高價值。</p> <p>本公司重要管理階層的培训，除了考量組織適配度外，價值觀要與公司相符，為培養全方位接班人，分別從領導管理能力、專業能力、個人發展計畫及工作輪調等四大方向著手，進而培養跨功能別組織運籌能力。</p> <p>總經理黃展隆先生於77年加入森田經營團隊，先後引領研究開發部及品保部等單位，於84年進入董事會，並接任總經理。</p> <p>112年高階經理人培育計畫，培訓時數共計126小時，112年亦安排相關內部訓練課程供課級以上主管參與，為公司培育更多的優質人才，以利管理階層的接班規劃。</p>	
<p>九、就臺灣證券交易所股份有限公司最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p>	<p>本公司已連續10年獲得公司治理評鑑列前百分之6~20%之成績，公司治理成果深獲肯定。本公司正視公司治理對企業經營的影響，重視股東權益及股東平等對待，落實永續發展，透過有效的董事會運作，與具有公信力且透明的資訊揭露以型塑公司的治理文化，進而提升競爭力。未來本公司仍將持續落實公司治理，為公司及股東創造最大價值。</p> <p>茲就112年度已改善事項及可改善事項說明如下：</p>	<p>(一)已改善事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司是否於股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料? 2.公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告? 3.公司是否於每月10日(含)前將內部人上月份持股變動之情形上傳至公開資訊觀測站? 4.公司獨立董事席次是否達董事席次二分之一以上? <p>(二)未來可改善事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊? 2.公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度? 3.公司是否將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書? 4.公司是否制定減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等?

(四) 公司設置薪酬委員會，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	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司發 行薪酬 委員會 成員家 數
獨立董事 (召集人)	方惠玲	參閱年報第 13 頁董事及獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	參閱年報第 13 頁董事及獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	3
獨立董事	李玲玲			1
獨立董事	陳家彬			0
獨立董事	陳育成			2

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計 4 人。

(2) 本屆委員會任期：112 年 8 月 10 日至 115 年 6 月 26 日，最近(112)年度薪資報酬委員會開會 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	方惠玲	2	0	100	
委員	李玲玲	2	0	100	
委員	陳家彬	2	0	100	
委員	陳育成	0	0	N/A	112.08.10 新任

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：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

三、最近年度薪資報酬委員會開會日期、議案內容及決議結果如下：

薪資報酬 委員會	議案內容	決議結果	董事會對薪資 報酬委員會意 見之處理
第 4 屆 第 7 次 112.01.18	1.111 年度董事長年終獎金給付案 2.111 年度經理人年終獎金給付案	委員會全體 成員同意通 過	提報董事會，經 全體出席董事 同意通過
第 4 屆 第 8 次 112.05.10	1.111 年度董事酬勞及經理人員工酬勞案 2.111 年度董事及經理人績效評估結果及薪資報酬 報告案 3. 公司治理主管任命案 4. 新增業務部副理蔡旻修為經理人案	委員會全體 成員同意通 過	提報董事會，經 全體出席董事 同意通過

第 5 屆 第 1 次 113.02.01	1.第 5 屆薪酬委員推選薪酬委員會召集人案 2.112 年度董事長年終獎金給付案 3.112 年度經理人年終獎金給付案 4.113 年度董事長與經理人每月薪資調整案 5.獨立董事陳家彬、陳育成之中興大學學術回饋金代扣案	委員會全體 成員同意通 過	提報董事會，經 全體出席董事 同意通過
第 5 屆 第 2 次 113.05.09	1.112 年度董事酬勞及經理人員工酬勞案 2.112 年度董事及經理人績效評估結果及薪資報酬 報告案	委員會全體 成員同意通 過	提報董事會，經 全體出席董事 同意通過

四、薪資報酬委員會之職責：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- 1.訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度標準與結構。
- 2.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理及董事會督導情形？	✓	否	摘要說明 本公司董事會於111.01.26修訂「永續發展實務守則」，由總經理室負責規劃與推動永續發展相關議題，並每年一次定期向董事會報告執行情形，預計113年第4季完成112年度永續報告書，並向董事會報告其執行情形。董事會將對其執行成效和策略進行督導和檢討。視情形需求，董事會敦促經營團隊進行調整，並經常檢視策略的進展情況。 在112年度提報董事會之議案內容包含：(1) 鑑別需關注之永續議題，並擬定因應措施和目標；(2) 歷年執行成效及最新措施和目標的設定；(3) 新增措施及目標的可行性評估。 有關本公司各項推動永續發展之運作情形請詳「七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊」說明。						
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	否	摘要說明 1.本公司風險管理係透過風險辨識、風險評估、風險衡量、風險監控及溝通等管理流程，以清楚掌握作業風險範疇，並採行適當措施，俾將有限資源有效率地配置於相關作業風險管理工作。本公司評估具重大性之ESG議題，彙整各項業務資訊，並採取適當具體之行動方案，以降低相關風險之影響。 2.依據評估後之風險，訂定相關風險管理策略如下： 因應策略 <table border="1" data-bbox="933 383 1300 1592"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>因應策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>氣候變遷</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 持續精進ISO 14001環境管理系統，更新節能目標與政策，實施具體措施並評估再生能源之使用，優先採購節能環保之機器設備，提高能源使用效率，有效減少能源耗費。 • 112年啟動ISO14064-1組織碳盤查計畫，盤點內部各廠區碳排放來源與相關數據並制定更具體、數據化的減碳措施，已於113年2月完成ISO14064-1外部查證。 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	因應策略	環境	氣候變遷	<ul style="list-style-type: none"> • 持續精進ISO 14001環境管理系統，更新節能目標與政策，實施具體措施並評估再生能源之使用，優先採購節能環保之機器設備，提高能源使用效率，有效減少能源耗費。 • 112年啟動ISO14064-1組織碳盤查計畫，盤點內部各廠區碳排放來源與相關數據並制定更具體、數據化的減碳措施，已於113年2月完成ISO14064-1外部查證。
重大議題	風險評估項目	因應策略							
環境	氣候變遷	<ul style="list-style-type: none"> • 持續精進ISO 14001環境管理系統，更新節能目標與政策，實施具體措施並評估再生能源之使用，優先採購節能環保之機器設備，提高能源使用效率，有效減少能源耗費。 • 112年啟動ISO14064-1組織碳盤查計畫，盤點內部各廠區碳排放來源與相關數據並制定更具體、數據化的減碳措施，已於113年2月完成ISO14064-1外部查證。 							

			<p>重大議題</p>		<p>風險評估項目</p> <p>職業安全</p> <p>法規遵循</p> <p>客戶服務</p> <p>資安防護</p>	<p>因應策略</p> <ul style="list-style-type: none"> • 舉辦新進人員訓練及定期針對在職員工進行訓練，提供職場安全防護設備及安排員工定期健康檢查 • 從工作場所辨識、評估及控制危害，降低工作環境危險因子，並參考職業傷害常見及實際案例製作教材，宣導教育同仁，提升同仁安全意識。 • 依工作職掌及業務性質，提供公司治理、環境保護以及勞動人權等教育訓練，確保全體同仁執行業務時遵守相關法令與公司內部規範。 • 持續將法令規章具體化為公司政策或辦法，並開設相關教育訓練課程宣導。 • 強化CMF團隊開發能力，持續深化與客戶前期的產品開發與討論程度。 • 提升回覆客戶需求之反應速度，完善各據點的人力配置，迅速協助客戶解決問題。 • 強化主動防禦資安策略，加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT)主導之台灣資安聯盟(TWISAC)，獲取企業資安事件諮詢及協調協處服務，資安情資共享、參與資安宣導活動，提升公司資安認知。 • 不定期執行設備弱點掃描，依結果排定相關弱點修正時程，降低設備遭駭風險。 • 持續優化軟硬體多層次防護架構，包含帳號生命週期與權限管理、主機與用戶端防毒、上網行為管理、惡意網站防護、防火牆阻擋、資料備份、網路行為偵測、IP管理等等。運用各種資通安全管理技術有效保護公司智慧財產及營業秘密。 • 113年第1季已導入ISO 27001資通安全管理系統驗證之相關訓練，將於113年第4季取得認證，透過ISO 27001資通安全管理系統之導入，以落實、強化資通安全管理
--	--	--	-------------	--	---	--

<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司於108年1月通過ISO 14001環境管理系統及ISO 45001職業安全衛生管理系統認證，後並定期取得認證。為預防在營運作業活動與服務過程可能產生的各種職場環境安全衛生衝擊，職安衛室持續落實「Risk thinking, Health future, Safety culture」的重要承諾；藉由環境風險的鑑別、分析、評估、監測、應對等流程，全面掌握及改善潛在危害。安排定期檢視廢水(氣)排放及空污設備是否有效運轉以符合法規，並積極宣導分類回收觀念以降低廠內廢棄物量，事業廢棄物均遵照廢棄物清運法規定進行處理。</p> <p>113年導入ISO 14064-1系統，每年進行溫室氣體盤查並通過外部查證，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站。</p>	<p>無</p>
<p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司持續教育並督導員工確實將廢棄物做好分類，俾利資源回收商增加回收意願。廢棄物經回收商二次處理後再利用，增加資源循環再生機會，此外研發部門亦致力開發低污染替代原料以期大幅減少對環境所造成之衝擊。</p> <p>本公司研發部門於112年致力開發無苯無酮溶劑，取代大量甲苯溶劑，降低材料於產品上對環境的影響，減少生產過程中的有害物質排放，已於112年第三季開始逐步導入量產品，並致力達成減碳目標。另外，本公司已於112年1月開始著手研究水性油墨印刷之可行性，目前已完成前期開發階段，並持續與供應商共同研究最佳配方，目標於2025年使用水性油墨比例至10-20%以取代油性油墨，以有效降低VOC使用量。能源使用效率部分，本公司因應台南水情吃緊，於廠內建置冷凝水循環使用系統，將冷媒設備表面所產生的冷凝水，將其進行收集並轉入回收儲存槽再供給相關設備使用，回收水量月平均已達842公噸。</p>	<p>無</p>

推動項目		執行情形		與上市櫃發行人 公司永續守則 發展情形及 差異原因																			
是	否	摘要說明																					
(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？	✓	<p>本公司體認到身為地球村的一員，就必須致力於溫室氣體減量，將綠色管理的觀念融於企業的經營管理之中，從生產綠色產品到導入環境及能源管理系統，108年通過 ISO 14001:2018環境管理系統驗證，並已於112年聘請顧問協助盤查溫室氣體排放量，制訂相關措施達成節能減碳之目標，預計113年下半年完成永續報告書並導入TCFD氣候相關財務揭露於報告書中。</p>		無																			
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>1. 本公司最近兩年溫室氣體排放(ISO 14064-1:2018)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>範疇</th> <th>溫室氣體排放</th> <th>112年</th> <th>111年(註)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接排放源</td> <td>固定燃燒源：緊急發電機。 移動排放源：公務汽車、貨車、堆高機。</td> <td>5,743.11</td> <td>5,321.37</td> </tr> <tr> <td>間接溫室氣體排放</td> <td>逸散排放源：冰水主機、冷氣。 向台電購電</td> <td>6,672.48</td> <td>6,687.92</td> </tr> <tr> <td>排放當量-公噸CO₂e/年</td> <td></td> <td>12,415.59</td> <td>12,009.29</td> </tr> <tr> <td>排放密集度(公噸CO₂e / 百萬元新台幣營收)</td> <td></td> <td>10.53</td> <td>11.49</td> </tr> </tbody> </table> <p>註: 113年3月28日完成ISO 14064-1外部查證，依專家建議調整111年部分項目之計算方式，修正111年之碳排放當量數字</p> <p>本公司自113年起開始每年實施溫室氣體盤查，依據單位產品排放量(以下稱密集度)建立溫室氣體排放基線，訂立以112年為節能減碳基準年，計畫逐年減量，以達到長期減碳目標。</p>			範疇	溫室氣體排放	112年	111年(註)	直接排放源	固定燃燒源：緊急發電機。 移動排放源：公務汽車、貨車、堆高機。	5,743.11	5,321.37	間接溫室氣體排放	逸散排放源：冰水主機、冷氣。 向台電購電	6,672.48	6,687.92	排放當量-公噸CO ₂ e/年		12,415.59	12,009.29	排放密集度(公噸CO ₂ e / 百萬元新台幣營收)		10.53
範疇	溫室氣體排放	112年	111年(註)																				
直接排放源	固定燃燒源：緊急發電機。 移動排放源：公務汽車、貨車、堆高機。	5,743.11	5,321.37																				
間接溫室氣體排放	逸散排放源：冰水主機、冷氣。 向台電購電	6,672.48	6,687.92																				
排放當量-公噸CO ₂ e/年		12,415.59	12,009.29																				
排放密集度(公噸CO ₂ e / 百萬元新台幣營收)		10.53	11.49																				

推動項目	執行情形		與上市櫃發行人永續發展情形及差異原因																																										
	是	否																																											
		<p>摘要說明</p> <p>2. 近三年水資源使用情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>112年</th> <th>111年</th> <th>110年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水用水量(噸)</td> <td>44,681</td> <td>47,104</td> <td>48,514</td> </tr> <tr> <td>用水強度(公升/CM2)</td> <td>0.0020</td> <td>0.0021</td> <td>0.0014</td> </tr> </tbody> </table> <p>製程用水主要為自來水，除了散熱蒸發損失的部分外，約有 70% 的部分可循環再利用；污水來源主要為員工生活污水及廠內道路路塵噴灑用水，分別經由污水管納管排放至聯合污水處理廠做更進一步的處理，並經檢測合格後排放至海洋。夏季暴雨造成逕流廢水進入收集系統，並依規定收集處理逕流廢水再納管。公司因應台南水情吃緊，於廠內建置冷凝水循環使用系統，將冷媒設備表面所產生的冷凝水，將其進行收集並轉入回收儲存槽再供給相關設備使用，回收水量月平均已達842公噸。</p> <p>3. 近二年廢棄物及資產回收統計</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般事業廢棄物(生活垃圾)</td> <td>144.00</td> <td>114.51</td> </tr> <tr> <td>一般事業廢棄物(廢塑膠類)</td> <td>501.93</td> <td>538.2</td> </tr> <tr> <td>一般事業廢棄物(廢油墨溶劑)</td> <td>432.01</td> <td>374.71</td> </tr> <tr> <td>一般事業廢棄物處理之再利用比例</td> <td>86.60%</td> <td>57.40%</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄物</td> <td>0.81</td> <td>1.94</td> </tr> <tr> <td>廢紙</td> <td>25.665</td> <td>23.015</td> </tr> <tr> <td>廢塑膠</td> <td>4.56</td> <td>3.65</td> </tr> <tr> <td>廢鐵件</td> <td>18.93</td> <td>57.81</td> </tr> <tr> <td>其它</td> <td>7.26</td> <td>1.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>單位:重量(噸)</p>		112年	111年	110年	自來水用水量(噸)	44,681	47,104	48,514	用水強度(公升/CM2)	0.0020	0.0021	0.0014	項目	112年	111年	一般事業廢棄物(生活垃圾)	144.00	114.51	一般事業廢棄物(廢塑膠類)	501.93	538.2	一般事業廢棄物(廢油墨溶劑)	432.01	374.71	一般事業廢棄物處理之再利用比例	86.60%	57.40%	有害事業廢棄物	0.81	1.94	廢紙	25.665	23.015	廢塑膠	4.56	3.65	廢鐵件	18.93	57.81	其它	7.26	1.00	無
	112年	111年	110年																																										
自來水用水量(噸)	44,681	47,104	48,514																																										
用水強度(公升/CM2)	0.0020	0.0021	0.0014																																										
項目	112年	111年																																											
一般事業廢棄物(生活垃圾)	144.00	114.51																																											
一般事業廢棄物(廢塑膠類)	501.93	538.2																																											
一般事業廢棄物(廢油墨溶劑)	432.01	374.71																																											
一般事業廢棄物處理之再利用比例	86.60%	57.40%																																											
有害事業廢棄物	0.81	1.94																																											
廢紙	25.665	23.015																																											
廢塑膠	4.56	3.65																																											
廢鐵件	18.93	57.81																																											
其它	7.26	1.00																																											

推動項目	執行情形		與上市永續發展實際情形及原因
	是	否	
			<p>本公司依循ISO 14001的管理程序設置專責管理單位，並訂定「廢棄物管理辦法」，秉持廢棄物減量為目標，建立資源回收管制，掌握廢棄物流向，防止造成環境污染，善盡社會責任。</p> <p>本公司製程所產生廢棄物可分為兩類：一般事業廢棄物及有害事業廢棄物。本廠區產出之廢棄物為一般事業廢棄物，主要來自製程產出之廢棄物與員工生活垃圾。</p> <p>製程產出之廢棄物優先考量以再利用方式處理，如印刷廢膜及製程塑料耗材做為SRF再生燃料棒；廢油墨溶劑燃燒產生熱能提供蒸餾設備達到廢熱回收再利用，並依廢棄物清埋法之規定上網申報。</p> <p>112年印刷廢膜及製程塑料耗材轉由SRF處理廠製程再生燃料棒，進而提高我司一般事業廢棄物的再利用率以降低環境負荷。</p> <p>上述統計資料及制定能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策於每年環境管理系統管理審查會議提出報告並檢討改善對策。詳細資訊與數量統計揭露於永續報告書、公司網站https://www.sentien.com.tw</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>本公司承諾確保供應鏈工作環境的安全、員工受到尊重並具有尊嚴、營運重視環保並遵守道德規範，並於108年12月完成全球最大的電子行業聯盟「RBA責任商業聯盟行為準則」之外部稽核，確保現行內部規章與「RBA責任商業聯盟行為準則」一致，甚至更為嚴格。</p> <p>依照勞動法令、「RBA責任商業聯盟行為準則」及「國際人權公約」規範，訂定工作規則及相關人事管理規章，包括「公司治理守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「永續發展實務守則」、「禁止歧視管理辦法」等等，以保障員工權益，促進勞資和諧及營造互利的職場環境。</p> <p>無</p>

推動項目	執行情形		與上市公開發行永續守則發展情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>為提倡勞資平權，112年度召開7次勞資會議，依勞動法規保障員工之合法權益。此外依法提列退休金、設立職工福利委員會，辦理各項福利事務。</p> <p>為落實執行相關規章，112年度共舉辦了24場有關勞工、安全與健康、環境、道德規範等主題之教育訓練，共計有36人次，合計233小時。</p> <p>本公司為保障員工的就業權利和利益不受侵犯，切實遵守『勞動基準法』、『性別工作平等法』及社會責任之要求，特制定禁止對種族、膚色、年齡、性別、性傾向、民族、殘疾、懷孕、信仰、政治派別、社團成員或婚姻狀況等歧視政策，以保障人人享有平等、公平的對待訂有「禁止歧視管理辦法」及「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」。此外，為保障員工依法自由結社的權利，任何員工均可自由參加勞資會議之勞方代表選舉。</p> <p>本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：</p>	
		<p>人權管理政策</p> <ul style="list-style-type: none"> 提供安全與健康的工作環境 協助員工維持身心健康及工作生活平衡 提供高於同業平均薪資，完善的訓練制度 	<p>具體方案</p> <ul style="list-style-type: none"> 已導入 ISO 45001 職業健康和安全管理系統。 為鼓勵員工從事體育活動，培育強健體魄，設有體育活動團報補助規定。 高於同業平均的薪資水平與不定期獎勵(如:年終獎金、員工酬勞...等)，鼓勵並回饋給員工。 持續規畫與更新員工教育訓練系統 提供全員團體保險、僱主補償險、僱主意外責任險及出差員工旅行平安險。 提供員工更多元、更充足之訓練資源及設備 了解員工之需求，提供更適性之訓練及生涯發展之規劃。
		<p>提倡性別平等</p> <p>禁止性騷擾</p>	<p>落實於選、用、育留作業流程，無性別設定。</p> <p>訂有「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」並設立</p>

推動項目	執行情形		與上市公 司實績差 異情形及 原因									
	是	否										
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	<p>✓</p>	<p>無</p>										
	<p>性騷擾申訴管道。</p> <p>禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令</p> <p>落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。</p>											
	<p>1. 員工薪酬： 本公司章程第 26 條規定，當年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞。本公司透過員工訓練或主管會議宣導企業倫理，並將員工獎勵與績效考核結合，訂定明確的獎勵制度，如「工作規則」、「經理人薪酬管理辦法」、「績效考核管理辦法」、「獎懲辦法-嘉獎提報規則」等，以激發員工士氣，同時針對表現良好的員工，適時給予獎勵。</p> <p>2. 員工福利措施： (1). 本公司致力提供員工受到尊重並具有尊嚴的工作環境，依照勞動法令、「RBA 責任商業聯盟行為準則」及「國際人權公約」規範，訂定工作規則及相關人事管理規章，包括「公司治理守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範不誠信行為要點」、「永續發展實務守則」、「禁止歧視管理辦法」等等，以保障員工權益，促進勞資和諧及營造互利雙贏的職場環境。 (2). 我們落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。</p> <p>員工族裔指標 112/12/31</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>占全體員工比例 (%)</th> <th>占管理職級中比例 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中華民國國籍</td> <td>83%</td> <td>30%</td> </tr> <tr> <td>外國籍</td> <td>17%</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:管理職級為組級以上人員</p>		類別	占全體員工比例 (%)	占管理職級中比例 (%)	中華民國國籍	83%	30%	外國籍	17%	0%	
類別	占全體員工比例 (%)	占管理職級中比例 (%)										
中華民國國籍	83%	30%										
外國籍	17%	0%										

推動項目	執行情形		與上市公 司實績差 異原因																																																																																							
	是	否																																																																																								
		<p>摘要說明</p> <p>本公司 112 年底員工共 226 人（男性 165 人，女性 61 人），全數為正式員工且為本國籍，平均年齡 40.6 歲，平均年資 10 年，大專以上學歷佔 69%；本公司因產業特性致男性員工較多，惟本公司持續努力營造多元化職場，提供兩性平等之晉升機會。本公司近三年度人力資源結構如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項目</th> <th colspan="2">110/12/31</th> <th colspan="2">111/12/31</th> <th colspan="2">112/12/31</th> </tr> <tr> <th>人數</th> <th>比率</th> <th>人數</th> <th>比率</th> <th>人數</th> <th>比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">性別</td> <td>男</td> <td>173</td> <td>74%</td> <td>163</td> <td>73%</td> <td>165</td> <td>73%</td> </tr> <tr> <td>女</td> <td>60</td> <td>26%</td> <td>61</td> <td>27%</td> <td>61</td> <td>27%</td> </tr> <tr> <td>總人數</td> <td></td> <td>233</td> <td></td> <td>224</td> <td></td> <td>226</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="3">年齡</td> <td>30 歲以下</td> <td>31</td> <td>13%</td> <td>27</td> <td>12%</td> <td>28</td> <td>12%</td> </tr> <tr> <td>31~50 歲</td> <td>189</td> <td>81%</td> <td>179</td> <td>80%</td> <td>175</td> <td>78%</td> </tr> <tr> <td>51 歲以上</td> <td>13</td> <td>6%</td> <td>18</td> <td>8%</td> <td>23</td> <td>10%</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">學歷</td> <td>博士</td> <td>0</td> <td>0%</td> <td>0</td> <td>0%</td> <td>0</td> <td>0%</td> </tr> <tr> <td>碩士</td> <td>31</td> <td>13%</td> <td>26</td> <td>12%</td> <td>27</td> <td>12%</td> </tr> <tr> <td>大專</td> <td>122</td> <td>53%</td> <td>125</td> <td>56%</td> <td>128</td> <td>57%</td> </tr> <tr> <td>高中職</td> <td>80</td> <td>34%</td> <td>73</td> <td>32%</td> <td>71</td> <td>31%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3).本公司設有「薪資報酬委員會」，提供員工具競爭力的薪酬，用透明平等的薪酬政策，將企業營運績效回饋予員工。 針對同一職別之基層專員，進用人員待遇皆相同，另針對具相關專業及工作經驗之人員，則按錄取者的學經歷、專長及證照等核定待遇，不會因性別或族群而有所差異。</p>	項目	110/12/31		111/12/31		112/12/31		人數	比率	人數	比率	人數	比率	性別	男	173	74%	163	73%	165	73%	女	60	26%	61	27%	61	27%	總人數		233		224		226		年齡	30 歲以下	31	13%	27	12%	28	12%	31~50 歲	189	81%	179	80%	175	78%	51 歲以上	13	6%	18	8%	23	10%	學歷	博士	0	0%	0	0%	0	0%	碩士	31	13%	26	12%	27	12%	大專	122	53%	125	56%	128	57%	高中職	80	34%	73	32%	71	31%	
項目	110/12/31			111/12/31		112/12/31																																																																																				
	人數	比率	人數	比率	人數	比率																																																																																				
性別	男	173	74%	163	73%	165	73%																																																																																			
	女	60	26%	61	27%	61	27%																																																																																			
總人數		233		224		226																																																																																				
年齡	30 歲以下	31	13%	27	12%	28	12%																																																																																			
	31~50 歲	189	81%	179	80%	175	78%																																																																																			
	51 歲以上	13	6%	18	8%	23	10%																																																																																			
學歷	博士	0	0%	0	0%	0	0%																																																																																			
	碩士	31	13%	26	12%	27	12%																																																																																			
	大專	122	53%	125	56%	128	57%																																																																																			
	高中職	80	34%	73	32%	71	31%																																																																																			

推動項目	執行情形		與上市公 司實績差 異情形及 原因																										
	是	否																											
(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？	✓	<p>摘要說明</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>111 年</th> <th>112 年</th> <th>增減率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>非擔任主管職務之全時員工人數</td> <td>211</td> <td>212</td> <td>+0.5%</td> </tr> <tr> <td>非擔任主管職務之全時員工薪資平均數(仟元)</td> <td>691</td> <td>716</td> <td>+3.6%</td> </tr> <tr> <td>非擔任主管職務之全時員工薪資中位數(仟元)</td> <td>669</td> <td>703</td> <td>+5.1%</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：1.非擔任主管職務之全時員工人數涵蓋範疇為理級以下職級之人員 2.兩年度差異主係調薪及獎金增發致相關薪酬項目皆增加</p> <p>女性主管比例說明 112/12/31</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>所占%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性占總員工(%)</td> <td>27%</td> </tr> <tr> <td>女性占所有主管(%)</td> <td>21%</td> </tr> <tr> <td>女性佔基層主管(%)</td> <td>19%</td> </tr> <tr> <td>女性占高階主管(%)</td> <td>33%</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：所有主管為組級以上主管 基層主管為組級至課級主管 高階主管為理級以上主管</p> <p>1.本公司環安衛室負責維護工作環境中之空污排放、廢水放流、廢棄物清運與處理、毒化物使用、消防檢修申報、建築物公共安全申報等，確保符合法規規範與要求。為使員工遵守工作場所之安全規範，實施危險性機械設備定期檢查、重點檢查、作業檢點以及現場巡查，遇有不符安全衛生環境即要求立即改善。對於人員不安全行為，會予以訓誡或懲處，以示警惕。</p> <p>2.為維護全體員工之健康，除補助新進人員健康費外，本公司每三年定期辦理員工一般健康檢查，每年實施特殊健康檢查及夜間長期工作之勞工特定項目健康檢查等，此外，亦為員工投保團險、僱補險及僱主意外責任險，以保障員工生活及增進員工福利。另福委會每年定期舉辦員工旅遊以促進員工身心健康。</p>	項目	111 年	112 年	增減率	非擔任主管職務之全時員工人數	211	212	+0.5%	非擔任主管職務之全時員工薪資平均數(仟元)	691	716	+3.6%	非擔任主管職務之全時員工薪資中位數(仟元)	669	703	+5.1%	項目	所占%	女性占總員工(%)	27%	女性占所有主管(%)	21%	女性佔基層主管(%)	19%	女性占高階主管(%)	33%	無
項目	111 年	112 年	增減率																										
非擔任主管職務之全時員工人數	211	212	+0.5%																										
非擔任主管職務之全時員工薪資平均數(仟元)	691	716	+3.6%																										
非擔任主管職務之全時員工薪資中位數(仟元)	669	703	+5.1%																										
項目	所占%																												
女性占總員工(%)	27%																												
女性占所有主管(%)	21%																												
女性佔基層主管(%)	19%																												
女性占高階主管(%)	33%																												

推動項目	執行情形		與上市公 司實績 發展差 異情形 及原因
	是	否	
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>3.為確保在工作環境下員工健康無虞，每半年實施工作場所作業環境測定，以掌握勞工作業環境實態以及評估勞工暴露狀態。</p> <p>4.為提高員工安全衛生知識，環安衛室每年依教育訓練實施計劃辦理工安訓練，並於廠內各處公佈欄不定期張貼工安海報及宣導資料，以茲提醒。</p> <p>5.為防止職業災害，保障勞工安全與健康，本公司設置廠醫(每季2小時)、廠護(每月8小時)協助雇主與勞工安全衛生人員實施職業病預防及工作環境之改善，辨識與評估工作場所環境及作業之危害，提出作業環境安全衛生設施改善規劃之建議，調查勞工健康情形與作業之關連性。並對高風險勞工進行健康風險評估，採取必要之預防及健康促進措施。此外提供復工勞工之職能評估、職務再設計或調整之諮詢及建議。</p> <p>6.工作環境與員工人身安全的保護措施請參閱「七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊」。</p> <p>依照本公司制定「訓練品質管理手冊」經權責主管核准後訂定年度教育訓練計劃，藉此發展員工職涯能力，並於每年「教育訓練檢討會議」提出檢討修正，以維持訓練體系適切性。112 年培訓統計請參照 104 頁。</p> <p>本公司遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，致力於達成環境永續之目標。</p>	<p>無</p> <p>無</p>

推動項目	執行情形		與上市公司永續發展差異原因															
	是	否																
(六) 公司是否訂定供應管理政策，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，及其情形？	✓	<p>1. 本公司與供應商往來前，皆先評估供應商過去有無發生影響環境與社會之紀錄，如有重大負面影響者，則要求供應商說明改善方案及執行結果，做為供應商遴選之重要參考依據。</p> <p>2. 已將 RBA 責任商業聯盟行為準則導入供應鏈，與供應商說明相關準則規定，確保供應商亦能遵行其規範。</p> <p>3. 依據 RBA 責任商業聯盟行為準則，訂定自身的供應商 RBA 稽核標準，並要求供應商簽署企業社會責任承諾書及執行自我評核。</p> <p>4. 為確保產品符合衝突礦產法規，要求供應商須出具不使用衝突礦產承諾書。</p>	無															
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確保或保證意見？	✓	<p>公司資本額 3.57 億，雖未達編製規範 20 億標準，為實現永續發展，針對公司治理、經營成果與績效、環境保護、社會參與之各項作法與成果，113 年開始自願編製本公司 112 年永續報告書，做為溝通非財務資訊之重要管道，並藉以整體檢視和增進永續績效。</p>	無															
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。	無																	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：	無																	
1. 112 年度工作環境與員工人身安全保護措施如下：	<table border="1"> <thead> <tr> <th>編號</th> <th>目標</th> <th>方案</th> <th>現況說明</th> <th>執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>年度排定廠內及廠外工安課程訓練達成率，接受工安課程訓練達 90%。</td> <td>教育訓練實施計劃。 勞工安全衛生教育訓練規則。</td> <td>現場人員(含外籍勞工)及法規規範須複訓人員。</td> <td>加強各部門宣導，以員工之教育訓練為優先。</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>承攬商來廠施工，施予危害告知。</td> <td>依據承攬作業安全衛生管理程序。</td> <td>對承攬商施予危害告知、協議組</td> <td>相關記錄已留存備查</td> </tr> </tbody> </table>			編號	目標	方案	現況說明	執行情形	1	年度排定廠內及廠外工安課程訓練達成率，接受工安課程訓練達 90%。	教育訓練實施計劃。 勞工安全衛生教育訓練規則。	現場人員(含外籍勞工)及法規規範須複訓人員。	加強各部門宣導，以員工之教育訓練為優先。	2	承攬商來廠施工，施予危害告知。	依據承攬作業安全衛生管理程序。	對承攬商施予危害告知、協議組	相關記錄已留存備查
編號	目標	方案	現況說明	執行情形														
1	年度排定廠內及廠外工安課程訓練達成率，接受工安課程訓練達 90%。	教育訓練實施計劃。 勞工安全衛生教育訓練規則。	現場人員(含外籍勞工)及法規規範須複訓人員。	加強各部門宣導，以員工之教育訓練為優先。														
2	承攬商來廠施工，施予危害告知。	依據承攬作業安全衛生管理程序。	對承攬商施予危害告知、協議組	相關記錄已留存備查														

	知及安全衛生管理工作達100%。	序。	織、教育訓練及管理切結。	
3	每年實施作業環境測定2次，實施測定次數達100%。	依法規『勞工作業環境監測實施辦法』。	以個人採樣測定為主，區域監測為輔的採樣策略，相關監測計畫會於監測十五日前進行登錄通報。	實施測定次數達100%。
4	因應職安法適時增修訂，更新化學品 SDS 及危害標示，新版達100%。	依『危害性化學品標示及通識管理辦法』要求辦理。	已向上游廠商索取 SDS(安全資料表)及危害標示，並完成更新。	持續進行中。
5	每年實施兩次緊急應變編組，達成率100%。	依『消防法』及『職業安全衛生管理辦法』規範要求。	上半年由本公司自行編組演練，下半年由土城消防隊協助驗證。	已依廠內製程危害實施相關緊急應變演練，達成率100%。
6	自動檢查項目，自主檢查率達100%。	依職業安全衛生管理計畫實施。	相關表單置於職安衛室存查。	持續進行中。
7	辦理年度升降機安全檢查達100%。	依建築物升降設備設置及檢查管理辦法規定。	由高雄市機械安全協會完成定檢。	升降機安全檢查完成率達100%。
8	辦理在職員工一般及特殊健康檢查達100%。	依勞工健康保護規則辦理。	依法定作業項目辦理健康檢查。	實施特殊健康檢查達成率100%。
9	辦理特約醫護人員從事勞工健康服務。	依勞工健康保護規則辦理。	持續進行中。	實施特約醫護人員從事勞工健康服務達成率100%。
10	員工健康促進專案。	員工健康促進方案。	委由特約醫護人員辦理。	112.09.21舉辦健康講座，主題:體檢的意義和三高預防。
11	年度消防檢修。	依消防法規範辦理。	委由消防廠商辦理。	年度消防檢修申報達成率100%。
12	全廠逃生避難圖更新率達100%。	all safe 專案。	廠內的避難逃生路線圖需定期更新。	廠內避難逃生路線圖更新率達100%
13	符合母性健康保護同仁面談率達100%。	依女性勞工母性健康保護準則辦理。	委由特約醫護人員並持續進行中。	符合母性健康保護同仁面談率達100%。
14	巡檢缺失改善率達100%。	依職業安全衛生法設施細則第31條規定辦理。	持續進行中。	巡檢缺失改善率達100%。
15	廠內飲用水水質檢測合格率	依飲用水水質標準規定辦理	持續進行中。	廠內飲用水水質檢測合格率達

達 100%	100%	
<p>2. 社會參與：鼓勵員工響應社會弱勢團體活動，並定期捐贈「財團法人基督教芥菜種會」、「財團法人台灣基督教門諾會附設花蓮縣私立善牧中心」、「財團法人創世社會福利基金會」、「中華社會福利聯合勸募協會」、「財團法人天主教台南市私立蘆葦啟智中心」、「財團法人博幼社會福利基金會」、「台東縣蘭嶼鄉居家關懷協會」、「財團法人羅慧夫顏顏基金會」、「財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會」、「財團法人基督教鄉村福音佈道團」、「臺南市立土城高級中學」、「台南市消防之友會」及「台南市政府消防局」。</p> <p>本公司於111年加入台灣氣候聯盟，其創始會員包含友達、台達電子、台積電、華碩電腦、和碩聯合、光寶科技、宏碁電腦、台灣微軟等八家台灣各行業中的領先企業，TCP成立的目標是追趕上目前世界上已經有136個國家宣示在2050年的淨零碳排目標，本公司也是在成立初年就參加的首批會員之一，希望透過實際行動表示本公司對環境議題之重視與對客戶之承諾。</p> <p>3. 消費者權益：產品符合國際禁用物質法規及產品環保要求，以綠色設計、生產、採購及綠色管理系統，預防及減少企業活動對環境負面的影響，並降低電子產品對地球環境的衝擊。</p> <p>4. 人權：</p> <p>(1). 依「勞資會議實施辦法」舉辦勞資會議，112年共舉辦7場勞資會議。</p> <p>(2). 訂定工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法維護當事人權益及隱私。</p> <p>(3). 設有員工意見箱，由總經理室給予回應及提供解決辦法。</p> <p>5. 安全衛生：提供環安衛政策宣導小卡片予同仁，使同仁了解公司環安衛政策，並落實執行環安衛管理系統。</p> <p>6. 友善環境：於108年1月通過ISO 14001環境管理系統及ISO 45001職業安全衛生管理系統認證，致力於安全衛生政策之推動並持續改善製程及作業環境，經由全體員工的共同努力，不斷提升職業安全衛生績效。</p> <p>7. 幸福職場：</p> <p>(1). 112年榮獲1111人力銀行頒發「2023幸福企業」銀獎。</p> <p>(2). 112年榮獲「TTQS人才發展品質管理系統評核」銅牌。</p> <p>(3). 112年度全體員工調薪1次，員工平均調幅為1.3%。</p>		

氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	自 112 年起，每季向董事會報告揭露溫室氣體盤查及查證時程計畫執行情形，與導入 ISO14064-1 之進程。

項目	執行情形
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	預計於113年4月開始由顧問協助更精確的辨識氣候風險與企業之業務/策略及財務之關係，並載明於永續報告書
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	預計於113年4月開始由顧問協助更精確的辨識氣候風險與企業之業務/策略及財務之關係，並載明於永續報告書
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	預計於113年4月開始由顧問協助更精確的辨識氣候風險與企業之業務/策略及財務之關係，並載明於永續報告書
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	預計於113年4月開始由顧問協助更精確的辨識氣候風險與企業之業務/策略及財務之關係，並載明於永續報告書
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	預計於113年4月開始由顧問協助更精確的辨識氣候風險與企業之業務/策略及財務之關係，並載明於永續報告書
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前無規劃訂立內部碳定價
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	以112年設定基準年，針對113年設立「範疇一」+「範疇二」之目標，盤查範圍為”科工廠、安平廠、外租倉庫迎輝”三個場域，計算期間為113年1月至12月，且於7月19日與114年1月底計算比對每半年達成度與累積達成度 本公司目前無規劃購買碳抵換或再生能源憑證
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。	已於112年9月展開組織溫室氣體盤查，完成111年數字核算，113年3月底已完成ISO14064-1之查證，並已訂立113年S1+S2減量目標為2%(相較112年)
1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形	
1-1-1 溫室氣體盤查資訊	
敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。	
範圍：	
範疇一 固定燃燒源：緊急發電機、廢氣燃燒塔、產線乾燥設備、割草機。	
範疇一 移動排放源：公務汽車、貨車、堆高機。	
範疇一 逸散排放源：冰水主機、冷氣、除濕機、冷凍冷藏設備	
範疇二 外購電力	
計算之排放量：	

111年 S1+S2=11,286.27 公噸CO ₂ , 密集度 (公噸CO ₂ e / 百萬元新台幣營收) =10.8
112年 S1+S2=11,192.61 公噸CO ₂ , 密集度 (公噸CO ₂ e / 百萬元新台幣營收) =9.49

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
--

目前並無委任確信，且本公司並非強制確信之產業

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>誠信經營為本公司的企業文化基礎，為強化全體同仁從業道德及專業能力，本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，做為所有董事、經理人及全體員工應擔負的重要責任及遵循規範。本公司網站揭露「勤勞誠信、利潤分享及永續經營」之企業理念，表達董事會與管理階層落實誠信經營之承諾。</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」，明訂不誠信行為風險評估機制，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。另有「防範不誠信行為要點」，明訂員工不得以直接或間接方式，接受任何餽贈、特殊待遇或其他不正當利益；鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，以落實誠信經營，並確保檢舉人及相對人之合法權益，透過原則與制度之建立，確實防範不誠信行為發生之可能性。</p> <p>本公司於「防範不誠信行為要點」中，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並透過教育宣導等方式，使董事、經理人及員工能確實理解與遵守。若有違反規定者，將依據相關辦法受到懲處，並提供員工申訴管道，處理員工認為不公平及不合理對待之意見。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無</p> <p>本公司與廠商及客戶間簽有「誠信承諾書」，明訂誠信行為條款，</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，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？</p>	✓	<p>不收受賄賂。</p> <p>本公司推動企業誠信經營相關宣導及執行由總經理室負責，依據各單位工作職掌及範疇確保誠信經營之落實，全力推動企業誠信經營。所有同仁、經理人及董事均應遵循「誠信經營守則」，相關成員並有向董事會報告之義務，每年至少1次向董事會報告，最近報告董事會日期為113.05.09。</p> <p>若有同仁發現不誠信之事實，亦可透過公司公開管道提報，情節重大者不定期提報董事會，經董事會督導是否依守則執行，本公司落實誠信經營政策，112年執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.教育訓練：針對主管及同仁安排高階人員或董事進修課程。 2.法遵宣達：112年主要宣導落實公司經營理念「勤勞誠信、利潤分享、永續經營」之實踐。 3.溝通管道：員工可透過多樣管道向管理階層、獨立董事反映可能違反誠信經營事宜，並由總經理室負責統籌處理。 4.定期檢核：每年進行貪腐相關情事的風險評估，透過業管單位每年自行查核及法令遵循自行評估，達到有效控管並落實執行，並由稽核單位獨立稽核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之產生，112年未發生重大貪腐事宜。 5.檢舉制度：已於公司網站述明內部或外部人員可檢舉不誠信行為之管道，除保護舉發者之身分外，稽核單位並會專案調查，112年末發生檢舉事宜。 	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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，</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	是	否	
(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？	✓		<p>益，本公司依據「員工溝通申訴管理辦法」及「防範不誠信行為要點」，於公司網站建立並公告檢舉專線、檢舉電子郵件信箱或郵寄信箱收件地址等受理管道，提供內部及外部人員檢舉並受理犯罪、舞弊或違法等情事。本公司管理部為檢舉案件之受理單位，稽核室為檢舉案件之調查單位。</p> <p>檢舉管道資訊如下： (1).檢舉信箱✉：ethic@sention.com.tw 或郵寄本公司(台南市安南區科技五路85號)管理部檢舉信箱。 (2).檢舉案件之受理單位：本公司管理部。</p> <p>本公司於「員工溝通申訴管理辦法」及「防範不誠信行為要點」訂有檢舉案件之受理、調查程序、調查報告後續處理措施、檢舉人之保護等規定。</p> <p>(1).受理原則： 檢舉人應至少提供下列資訊： ①.檢舉人之姓名、身分證號碼，亦得匿名檢舉，及可聯絡到檢舉人之電話、電子郵件。 ②.被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。 ③.可供調查之具體事證。 可採取面談方式，約見管理部經理，做投訴記錄並追蹤；亦可將投訴信〔具名或不具名皆可〕投遞到董事長意見箱。</p> <p>(2).調查程序： ①.檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。</p>

無

評估項目	運作情形		與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>②.本公司專案調查人員及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p> <p>③.如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>④.檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應予保存至訴訟終結止。</p> <p>⑤.對於檢舉事情經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>⑥.本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p>(3). 保密機制： 對於檢舉人身份及舉報內容，本公司將給予保密及保護，參與舉報案件調查之人員亦不得擅自洩漏，以免檢舉人遭受不公平對待、報復或威脅。</p> <p>凡被調查的人員必須據實出證，並對調查事項保密。 受理申訴單位必須對處理申訴的過程和結果負全責，經查有不公正或洩密行為，公司可對直接受理人和受理部門主管從重處罰，嚴重情形依法追究其法律責任。</p> <p>任何人不得對員工合法申訴給予打擊報復。一經發現，公司將對其從重處罰，嚴重情形依法追究法律責任。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	本公司已制定「員工溝通申訴管理辦法」及「防範不誠信行為要點」，建立檢舉人保護制度，規定不得因檢舉案件而對檢舉人予以解雇、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益，或其他不利處分。若檢舉人認為因檢舉情事而遭受不利處分時，得向本公司管理部提出申訴。 112年度本公司受理舉報件數共0件，並已於113年5月9日提報董事會。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司設有網站以供社會大眾了解本公司，網站設置「公司治理」專區，由專人負責維護及發佈公告，並於年報中揭露企業誠信經營之執行情形。	無
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則之差異情形：不適用。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
<p>1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提；對於環境及品質政策之遵行，亦不遺餘力採取高標準對待。</p> <p>2.本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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表決權。</p> <p>3.本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，明訂內部人、準內部人、消息受領人依法不得有實際知悉重大消息，而於重大消息明確後未公開前或公開後十八小時之期間內，進行買賣本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券等行為，俾免獲悉重大消息者因未語法規誤觸內線交易紅線。</p> <p>4.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性；其中規範董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，亦不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，且對於非因執行業務得知本公司未公開之內部</p>			

重大資訊不得向其他人洩露之保密義務。

- 5.本公司「公司治理守則」配合櫃買中心「公司治理實務守則」更新，檢討、調整相關內容，於111.01.26經董事會通過，禁止內內部人於業績發佈前(每季財務報告公告前15天及每年財務報告公告前30天)禁止交易其股票。
- 6.本公司「誠信經營守則」配合櫃買中心「上市上櫃公司誠信經營守則」更新，檢討、調整相關內容，於108年11月08日經董事會通過並提報109年度股東會，完成第2次修正。
- 7.本公司「道德行為準則」配合櫃買中心「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」更新，檢討、調整相關內容，於110年01月28日經董事會通過並提報110年度股東會，完成第2次修正。
- 8.本公司「防範不誠信行為要點」配合櫃買中心「00股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南參考範例」更新，檢討、調整相關內容，於109年05月05日經董事會通過並實施，完成第3次修正。

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式：

本公司已訂定「公司治理守則」、「防範內線交易管理辦法」、「永續發展實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「防範不誠信行為要點」，規範公司董事、經理人及員工之道德行為，內容請詳本公司網站：<http://www.sentien.com.tw> / 投資人專區 / 重要規章

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 重大資訊處理

(1) 防範內線交易管理辦法

本公司參酌財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心發布之「○○股份有限公司內部重大資訊處理作業程序」參考範例，於102年11月7日第10屆第12次董事會通過「防範內線交易管理辦法」之訂定，作為本公司董事、經理人及符合內線交易規範對象之行為應遵循準繩，其中並明定內部重大訊息之範圍界定及前述人員應遵守包含內線交易法令之法律、規章及命令等。歷年來配合法令及實際作業陸續修訂，最新一次修訂於104年5月7日第11屆第6次董事會，並已將此辦法置於公司內部網站公告區及公司官網(www.sentien.com.tw)供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

(2) 落實情形

- (a) 本公司對新任董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」及相關法令之教育宣導，於上任後3個月內安排教育宣導。
- (b) 112年分別對董事會成員、經理人及內部人以mail通知及宣導，所有成員皆符合公司內控規定，未於前述規定之封閉期間內交易本公司有價證券。

(c) 本公司已於 112 年 6 月 27 日對新任董事(含獨立董事)進行防範內線交易相關教育宣導，並提供董監事法規宣導手冊、櫃買中心舉辦內部人股權宣導投影片及提醒內部人應注意事項。

2.112 年度董事及經理人進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數
法人董事代表人及本公司董事長	黃樟山	社團法人中華民國內部稽核協會	破解財務報表，解析企業的舞弊及騙局	6.0
法人董事代表人、本公司總經理及治理主管	黃展隆	社團法人中華民國內部稽核協會	如何調整內控制度以因應 ESG 之新規範 商務合約管理與稽核實務 最新「企業併購法」與「公司治理」實務案例解析	6.0 6.0 6.0
董事、本公司業務部及職安衛室協理	陳俊雄	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何正確理解公司治理評鑑指標 永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析	3.0 3.0
		華宇企業管理顧問股份有限公司	全球淨零排放影響與 ESG 行動	3.0
		巨匠電腦	用精實管理為 ESG 永續經營創能	1.5
		公司自辦	什麼是 SBTi 科學減碳倡議	1.5
		工業安全衛生協會	EXCEL 樞紐分析	3.0
		社團法人台灣投資人關係協會	ISO14064-1 碳盤查啟始會議/條文說明	3.0
		社團法人台灣投資人關係協會	ISO14064-1 溫室氣體盤查與量化	3.0
獨立董事	方惠玲	社團法人中華民國公司治理協會	甲種職業安全衛生業務主管訓練 董監如何督導風險管理及危機管理，強化公司治理	42.0 3.0
		社團法人台灣投資人關係協會	2023 安侯建業領袖學院論壇【淨零熱潮下的商機與挑戰】	3.0
獨立董事	李玲玲	金融監督管理委員會	第十四屆公司治理論壇	6.0
獨立董事	陳家彬	社團法人台灣投資人關係協會	從股東行動主義看 ESG 發展趨勢	3.0
		財團法人中華民國證券櫃檯買賣	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3.0

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數
獨立董事	陳育成	中心 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 的趨勢及疫情環境談全球及台灣稅制改革及企業稅制治理	3.0
		社團法人台灣董事學會	2023 安侯建業領袖學院論壇淨零熱潮下的商機與挑戰	3.0
財務部經理	吳幼惠	成大會計系推廣教育	會計主管持續進修	12.0
		公司自辦	ISO14064-1 碳盤查啟始會議/條文說明	3.0
業務部副理	蔡旻修	公司自辦	ISO14064-1 溫室氣體盤查與量化	3.0
			ISO14064-1 碳盤查啟始會議/條文說明	3.0
			ISO14064-1 溫室氣體盤查與量化	3.0

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

森田印刷廠股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月11日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督作業。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112年12月31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113年03月11日董事會通過，出席董事七人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

森田印刷廠股份有限公司

董事長：黃樟山 簽章

總經理：黃展隆 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. 股東會重要決議事項及執行情形：

本公司 112 年股東常會於 112 年 6 月 27 日於舉行，股東會決議事項及執行情形如下：

項次	股東會決議	執行情形
1	「111 年員工酬勞及董事酬勞分派情形」報告案	111 年度盈餘分配，共計配發董事酬勞新臺幣 288,000 元；員工配發現金酬勞新臺幣 9,300,000 元。
2	「111 年度分派現金股利情形」報告案	配發 111 年度普通股現金股利計新臺幣 22,319,412 元，每股新台幣 0.61 元。訂定 112.08.30 為除息基準日，並已於 112.09.22 發放現金股利完成。
3	「111 年董事酬金」報告案	111 年董事酬金新臺幣 4,306 千元，佔稅後純益 19.24%，加計兼任員工酬金後為新臺幣 9,355 千元，佔稅後純益 41.81%。
4	承認 111 年度營業報告書及財務決算報表案	本公司 111 年度營業收入新臺幣 1,045,210 千元，普通股每股盈餘為新臺幣 0.61 元。
5	承認 111 年度盈餘分派案	111 年盈餘分派，股東配發現金股利新臺幣 22,319,412 元。訂定 112.08.30 為除息基準日，並已於 112.09.22 發放現金股利完成。
6	完成全面改選董事 7 席(含獨立董事 4 席)案	第 14 屆新任董事 7 席(含獨立董事 4 席)，已於 112.07.05 獲臺南市政府准予登記。
7	通過解除新任董事競業禁止之限制案	已遵行決議結果。

2.112/01/01~113/06/07(刊印日)止董事會重要決議事項

項次	召開日期	重要決議
1	112.01.18	1.通過 111 年度董事長年終獎金給付案。 2.通過 111 年度經理人年終獎金給付案。 3.承認銀行貸款額度續約案。 4.通過 112 年度預算案。 5.通過 112 年度簽證會計師委任及報酬案。

項次	召開日期	重要決議
2	112.03.23	1.承認 111 年度內部控制自行檢查之「內部控制制度聲明書」。 2.通過 111 年度營業報告書及財務決算報表。 3.承認銀行貸款額度新增案。 4.確認逾期 3 個月以上之應收帳款，未有資金貸與情事。 5.通過受理股東提出 112 年股東常會議案相關事宜。 6.通過本公司董事 7 席(含獨立董事 4 席)全面改選案。 7.通過受理董事(含獨立董事)候選人提名期間、應選名額及受理處所案。 8.通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單並決議候選人資格案。 9.通過解除新任董事競業禁止之限制案。 10.通過召開 112 年股東常會案並得採電子方式行使表決權案。
3	112.05.10	1.通過 111 年度董事酬勞及經理人員工酬勞案。 2.通過公司治理主管任命案。 3.通過新增業務部副理蔡旻修為經理人。 4.通過 112 年第 1 季財務報告。 5.通過 111 年度盈餘分派案。 6.通過 111 年度現金股利發放案。 7.承認銀行貸款額度變更案。 8.確認逾期 3 個月以上之應收帳款，未有資金貸與情事。
4	112.06.27	通過第 14 屆董事推選董事長案。
5	112.08.10	1.通過與中興大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案。 2.通過公司治理主管異動案。 3.通過薪酬委員會成員委任案。 4.通過 112 年第 2 季財務報告。 5.通過「特定公司、集團企業及關係人交易管理作業」修訂案。 6.承認銀行貸款額度續約案。
6	112.11.09	1.通過 112 年第 3 季財務報告。 2.通過新設資訊安全專責主管及資訊安全專責人員案。 3.通過 113 年度稽核計劃案。
7	113.02.01	1.通過 112 年度董事長年終獎金給付案。 2.通過 112 年度經理人年終獎金給付案。 3.通過 113 年度董事長與經理人每月薪資調整案。 4.通過獨立董事之中興大學學術回饋金代扣案。 5.通過「印鑑管理辦法」部分條文修訂案。 6.通過「自行評估作業程序」部分條文修訂案。

項次	召開日期	重要決議
		7.承認銀行貸款額度續約案。 8.通過 113 年度預算案。 9.通過 113 年度簽證會計師委任及報酬案。
8	113.03.11	1.承認 112 年度內部控制自行檢查之「內部控制制度聲明書」。 2.通過「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」部分條文修訂案。 3.通過 112 年度營業報告書及財務決算報表。 4.通過受理股東提出 113 年股東常會議案相關事宜。 5.通過召開 113 年股東常會案並得採電子方式行使表決權案。
9	113.05.09	1.通過 112 年度董事酬勞及經理人員工酬勞案。 2.通過 113 年第 1 季財務報告。 3.通過 112 年度盈餘分派案。 4.通過 112 年度現金股利發放案。 5.承認銀行貸款額度續約案。

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

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

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	備註
安侯建業聯合會計師事務所	蘇彥達 楊博任	112.01.01~112.12.31	1,280	220	非審計公費服務內容：稅務簽證、非主管全時員工薪資檢查表

(一) 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。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	112.01.18		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	主動終止委任	不適用

	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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	V	
	說明		
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	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	蘇彥達 楊博任
委任之日期	112.01.18
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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:無。

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情形：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

(1) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 4 月 29 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	黃樟山	0	0	0	0
董事	怡欣投資股份有限公司	0	0	0	0
董事	紹璋投資股份有限公司	0	0	0	0
董事	陳輝雄 (解任日期:112/06/27)	0	0	0	0
獨立 董事	方惠玲	0	0	0	0
獨立 董事	李玲玲	0	0	0	0
獨立 董事	陳家彬	0	0	0	0
獨立 董事	陳育成 (就任日期:112/06/27)	0	0	0	0
董事兼 總經理、治理 主管	黃展隆	0	0	(77,630)	0
總經理室特助	楊秀滿	0	0	(77,630)	0
董事兼 業務部協理	陳俊雄	0	0	0	0
製造部經理	魏子欽 (就任日期:112/06/27)	(5,000)	0	0	0
管理部督導	林靜亮	0	0	0	0
財務部經理	吳幼惠	0	0	0	0
研究開發部兼 品保部、海外 客服部處長	李冠諭 (就任日期:112/06/27)	0	0	0	0

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 4 月 29 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
業務部副理	蔡旻修 (就任日期:112/05/10)	(1,180)	0	0	0

(2) 股權移轉資訊(交易相對人為關係人者)：無。

(3) 股權質押資訊(交易相對人為關係人者)：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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

113 年 4 月 29 日

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(姓名)	關係	
怡欣投資股份有限公司 代表人：黃樟山	4,112,400 1,376,850	11.24 3.76	0	0	7,149,400	0	紹璋投資股份有限公司 代表人：黃展隆	與該公司董事長互為二親等	無
							黃樟山	該公司之董事長	
							林靜亮	該公司之監察人	
							楊秀滿	該公司董事長之二親等	
							詠恩投資股份有限公司 代表人：黃樟山	董事長同一人	
							侑聖投資股份有限公司 代表人：黃展隆	與該公司董事長互為二親等	
紹璋投資股份有限公司 代表人：黃展隆	4,112,400 975,650	11.24 2.67	0	0	7,149,400	0	怡欣投資股份有限公司 代表人：黃樟山	與該公司董事長互為二親等	無
							黃樟山	該公司董事長之二親等	
							林靜亮	該公司董事長之二親等	
							楊秀滿	該公司之監察人	
							詠恩投資股份有限公司 代表人：黃樟山	與該公司董事長互為二親等	
							侑聖投資股份有限公司 代表人：黃展隆	董事長同一人	
							怡欣投資股份有限公司 代表人：黃樟山	與該公司董事長互為二親等	
							紹璋投資股份有限公司 代表人：黃展隆	董事長同一人	

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(姓名)	關係	
侑聖投資股份有限公司 代表人：黃展隆	3,037,000	8.30	0	0	0	0	黃樟山	該公司董事長之二親等	無
	975,650	2.67	1,578,690	4.31	7,149,400	19.54	林靜亮	該公司董事長之二親等	
							楊秀滿	該公司之監察人	
							詠恩投資股份有限公司 代表人：黃樟山	與該公司董事長互為二親等	
							怡欣投資股份有限公司 代表人：黃樟山	董事長同一人	
							紹璋投資股份有限公司 代表人：黃展隆	與該公司董事長互為二親等	
詠恩投資股份有限公司 代表人：黃樟山	3,037,000	8.30	0	0	0	0	黃樟山	該公司之董事長	無
	1,376,850	3.76	1,704,570	4.66	7,149,400	19.54	林靜亮	該公司之監察人	
							楊秀滿	該公司董事長之二親等	
							侑聖投資股份有限公司 代表人：黃展隆	與該公司董事長互為二親等	
陳大愚	2,758,000	7.54	0	0	0	0	無	無	
林靜亮	1,704,570	4.66	1,376,850	3.76	0	0	怡欣投資股份有限公司 代表人：黃樟山	監察人	無
							紹璋投資股份有限公司 代表人：黃展隆	與該公司董事長互為二親等	
							黃樟山	配偶	
							楊秀滿	姻親	
							詠恩投資股份有限公司 代表人：黃樟山	監察人	
							侑聖投資股份有限公司 代表人：黃展隆	與該公司董事長互為二親等	
江玉蓮	1,703,000	4.65	0	0	0	0	無	無	
楊秀滿	1,578,690	4.31	975,650	2.67	0	0	紹璋投資股份有限公司 代表人：黃展隆	監察人	無
							怡欣投資股份有限公司 代表人：黃樟山	與該公司董事長互為二親等	
							黃樟山	姻親	
							林靜亮	姻親	
							侑聖投資股份有限公司 代表人：黃展隆	監察人	
							詠恩投資股份有限公司 代表人：黃樟山	與該公司董事長互為二親等	

113 年 4 月 29 日

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(姓名)	關係	
蕭惠文	1,569,000	4.29	0	0	0	0	無	無	
黃樟山	1,376,850	3.76	1,704,570	4.66	7,149,400	19.54	怡欣投資股份有限公司 代表人：黃樟山 該公司之董事長 紹璋投資股份有限公司 代表人：黃展隆 與該公司董事長互為二親等 林靜亮 配偶 楊秀滿 姻親 詠恩投資股份有限公司 代表人：黃樟山 該公司之董事長 侑聖投資股份有限公司 代表人：黃展隆 與該公司董事長互為二親等	無	

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，及其綜合持股比例：本公司無轉投資，故不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

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 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 本 來 源 (仟 元)	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款	其 他
93.10	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資： 20,000	無	93.10.01 經授中字第09332787600號函核准
94.9	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資： 20,000	無	94.9.14 經授中字第09432824150號函核准
96.12	10	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資： 30,000	無	96.12.24 經授中字第09633301980號函核准
97.9	10	15,400	154,000	15,400	154,000	現金增資： 44,000	無	97.9.22 經授中字第09733113220號函核准
98.4	29	22,950	229,500	22,950	229,500	現金增資： 75,500	無	98.4.24 經授中字第09832135140號函核准
98.8	10	32,000	320,000	25,260	252,600	盈餘轉增資： 23,100	無	98.8.05 經授中字第09832784830號函核准
98.8	25	32,000	320,000	27,786	277,860	現金增資： 25,260	無	98.8.14 經授中字第09832854940號函核准
99.9	10	45,000	450,000	33,343	333,432	盈餘轉增資： 55,572	無	99.9.23 經授中字第09932606420號函核准
100.3	52	45,000	450,000	36,589	365,892	現金增資： 32,460	無	100.3.21 經授中字第10031766850號函核准

113 年 04 月 29 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
記 名 式 普 通 股	36,589,200	8,410,800	45,000,000	本公司股票在證券商營業處所買賣(上櫃)

(二) 股東結構

113年04月29日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	17	1,413	11	1,441
持有股數	0	0	16,173,806	19,764,394	651,000	36,589,200
持股比例(%)	0	0	44.20	54.02	1.78	100.00

(三) 股權分散情形

113年04月29日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	352	32,798	0.09
1,000至5,000	838	1,708,115	4.67
5,001至10,000	104	823,287	2.25
10,001至15,000	29	370,440	1.01
15,001至20,000	23	421,200	1.15
20,001至30,000	26	635,000	1.74
30,001至40,000	16	564,520	1.54
40,001至50,000	4	192,000	0.52
50,001至100,000	21	1,394,780	3.81
100,001至200,000	8	975,900	2.67
200,001至400,000	6	1,857,000	5.08
400,001至600,000	1	408,800	1.12
600,001至800,000	2	1,240,800	3.39
800,001至1,000,000	1	975,650	2.67
1,000,001至999,999,999	10	24,988,910	68.29
合計	1,441	36,589,200	100.00

註：本司未發行特別股。

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

單位：股；113年04月29日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
怡欣投資股份有限公司		4,112,400	11.24
紹瑋投資股份有限公司		4,112,400	11.24
侑聖投資股份有限公司		3,037,000	8.30
詠恩投資股份有限公司		3,037,000	8.30
陳大愚		2,758,000	7.54

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
林靜亮		1,704,570	4.66
江玉蓮		1,703,000	4.65
楊秀滿		1,578,690	4.31
蕭惠文		1,569,000	4.29
黃樟山		1,376,850	3.76

(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/股

項目		年度		當年度截至 113年03月31日 (註8)	
		111年度	112年度		
每股市價 (註1)	最高	36.55	85.40	84.90	
	最低	28.00	28.70	63.90	
	平均	32.64	56.60	74.86	
每股淨值 (註2)	分配前	40.90	45.66	47.63	
	分配後	40.29	43.16	--	
每股盈餘	加權平均股數	36,589,200	36,589,200	36,589,200	
	每股盈餘(註3)	0.61	5.33	1.97	
每股股利	現金股利	0.61	2.50	--	
	無償 配股	盈餘配股	0	0	--
		資本公積配股	0	0	--
	累積未付股利(註4)	0	0	0	
投資報酬 分析	本益比(註5)	53.51	10.62	--	
	本利比(註6)	53.51	22.64	--	
	現金股利殖利率(註7)	1.87	4.42	--	

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策：

第26條：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞、不高於新台幣50萬元為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

第27條：

本公司年度結算如有盈餘，除提付應納稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達資本總額時，

不在此限；並依法令規定或必要時得提列特別盈餘公積。如尚有盈餘，加計前期累計未分配盈餘後，由董事會擬定分配案，惟股東紅利發放金額不得低於當年度盈餘百分之三十。股東紅利採股票股利及現金股利配合方式發放，其中現金股利為百分之百至百分之五十，股票股利則為零至百分之五十。如為發放現金股利(包含依公司法 241 條以現金發放資本公積及法定盈餘公積)，授權董事會經特別決議後發放，並報告股東會。如發放股票股利則須提請股東會特別決議後分派之。

2.本年度董事會決議股利分配情形：

項 目	金額(新台幣元)
期初未分配盈餘	\$ 611,756,114
加：112 年稅後淨利(損)	195,164,389
112 年確定福利計劃之再衡量數	1,243,786
可供分配盈餘	808,164,289
提撥及分配項目：	
減：提列法定盈餘公積	(19,640,818)
發放股東現金股利(每股配 2.50 元)	(91,473,000)
提撥及分配後盈餘	\$ 697,050,471

註：上述分配係自 112 年度盈餘分配之。

(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：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

第 26 條：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞、不高於新台幣 50 萬元為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

第 27 條：

本公司年度結算如有盈餘，除提付應納稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限；並依法令規定或必要時得提列特別盈餘公積。如尚有盈餘，加計前期累計未分配盈餘後，由董事會擬定分配案，惟股東紅利發放金額不得低於當年度盈餘百分之三十。股東紅利採股票股利及現金股利配合方式發放，其中現金股利為百分之百至百分之五十，股票股利則為零至百分之五十。如為發放現金股利(包含依公司法 241 條以現金發放資本公積及法定盈餘公積)，授權董事會經特別決議後發放，並報告股東會。如發放股票股利則須提請股東會特別決議後分派之。

2. 本期估列員工、董事及監察人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：

股東會決議配發金額若與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為決議年度之損益。

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、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無。
- (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：不適用。
- 4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

項目	實際配發情形	原董事會通過之 擬議配發情形	差異數
員工現金酬勞	9,300,000	9,300,000	0
董事酬勞	288,000	288,000	0

(九) 公司申請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、參與發行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、資金運用計畫執行情形：本公司歷次現金增資皆已完成且計劃效益符合預期。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容

- (1) 印刷業。
- (2) 製版業。
- (3) 電腦及其週邊設備製造業。
- (4) 其他電機及電子機械器材製造業。
- (5) 塑膠日用品製造業。
- (6) 工業用塑膠製品製造業。
- (7) 塑膠膜、袋批發業。
- (8) 電器批發業。
- (9) 其他機械器具批發業。
- (10) 國際貿易業。
- (11) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度		111 年度	
		金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
熱轉印膜		1,169,628	99.15	1,037,020	99.22
其他		10,000	0.85	8,190	0.78
合計		1,179,628	100.00	1,045,210	100.00

3. 公司目前之商品項目

- (1) 一般塑膠用熱轉印膜：一般印刷品薄膜、特殊效果薄膜。
- (2) 特殊效果印刷熱轉印膜：單面及雙面模內貼標膜(In-Mold Label)。
- (3) 模內轉印膜(In-Mold Release Foils；以下簡稱 IMR 薄膜)：以模內漾印技術(In-Mold Release；以下簡稱 IMR) 轉印薄膜，目前主要應用於筆記型電腦機殼上或是其他電子產品外殼，在家電與汽車等產業也逐漸增加應用的範疇。
- (4) 嵌片埋入射出膜(Film Insert Molding；以下簡稱 INS 膜)：將嵌片熱塑成型後，再埋入射出，主要應用在產品機構外觀變化較為嚴苛，IMR 膜無法完整包覆的產品，如汽車內飾件等。

4. 計劃開發之新商品

- (1) INS-P 汽車內飾件薄膜
- (2) INS-H 汽車內飾件薄膜
- (3) 金屬轉印薄膜
- (4) IMR 超高延伸薄膜及自修護 IMR 薄膜
- (5) NB 用電鍍 IMR 薄膜
- (6) 多階層次亮霧 IMR 薄膜
- (7) 低 VOC 材料及水性油墨薄膜

- (8) 耐候不變色材料
- (9) 網版印刷設備及相關技術

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

模內漾印技術 (In Mold Release；簡稱 IMR 技術) 自從 2000 年代初期，首次使用到手機製程上，其優異的色彩表現以及高效能的生產模式就逐漸被產業接受而成為塑膠件主要加飾工法之一，緊接著在 2006 年美商 NB 品牌開始第一次使用模內漾印技術之後，模內漾印技術就一直在 NB 產業中被大量應用直到現在，該製程技術可以被產業所接受並大量導入應用的關鍵，就在於跟傳統噴漆工法相比較，噴漆在外觀表現上較為單調，只能夠用單色調的方式來呈現，或是加入一些珠光顆粒來表現設計師想要的質感，若遇多色樣或是有 Pattern 設計的產品，以傳統工法則可能需要先拆件塗裝後再進行組裝，或是另行開發治具來進行遮噴，才能夠達到想要的外觀效果，而模內漾印技術卻可以輕鬆的實現設計師所要的多彩設計或是 Pattern 效果，除此之外，傳統噴漆完成表面加飾之後，最後還需要再透過表面噴塗 Hardcoat 來加強其表面硬度及耐刮磨功能，也因為如此需要承擔較多加工段的不良損耗，所以無法在成本/效率與良率得到最佳化。而模內漾印技術則是強調免二次加工之技術，事先將離型及表面硬化防耐磨之化學塗料塗佈於薄膜上，再將塑膠製品表面所需外觀以油墨印刷於薄膜上，於塑膠機殼射出之同時，利用相關之印刷電眼管控其成型時定位點，射出同時即完成產品表面裝飾，成型後表面薄膜由離型層與基材剝離(如圖 1)，印刷油墨及 Hardcoat 表層則一併轉印於塑膠製品上。

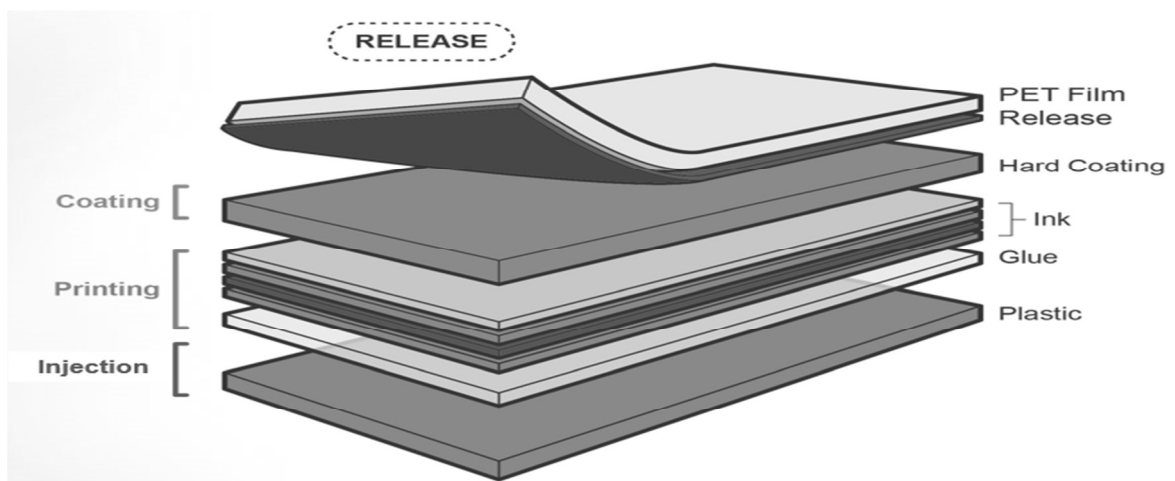


圖 1 IMR 薄膜構成圖

因此模內漾印技術不但可使塑料成型與表面印刷裝飾於同時進行，並可獲得比傳統噴塗製程更精確、細膩之外觀質感，這種免二次加工的工法，在塑膠射出成型的同時，印刷油墨及 Hardcoat 表層亦同步轉移至塑膠成品表面，不僅大幅縮減生產空間與時間，在大量生產中同時擁有生產效率與成本的競爭優勢。現有的薄膜印刷技術除了在外觀上可以表現出豐富色彩變化和金屬油墨、珠光質感之外，還可以進行各種不同的表面處理工法，例如亮面、霧面、局部亮霧、壓紋、拉髮絲和類皮革

漆等，從而產生不同外觀效果。這種技術還能增加各種功能層，例如透光顯示各種資訊和抑菌效果，進一步提高產品的價值。透過這種製程優化，設計師可以有更多的創意與設計空間可以發揮，同時兼顧美觀與功能性。模內漾印技術即憑藉製程本身的優點迅速地在 NB 產業中被大量應用，使其在外觀裝飾的應用工法中佔有一定的地位，現今，全球的環保意識提高，相較於傳統噴塗製程對環境的傷害，「免噴塗裝飾法」中的模內漾印技術，提供了更友善環境的製程工法，因此在筆記型電腦塑膠機殼的製程中扮演重要角色(如下圖 2)，目前這種免噴塗技術也正有機會在汽車和家電產業中應用。



資料來源：本公司整理

圖 2 筆記型電腦機殼已朝流行與彩色需求躍進

疫情對於產業的影響可以說是在 2023 年正式結束。在過去幾年的疫情影響下，筆記型電腦(NB)產業的銷售量經歷了巨大轉變，從疫情剛爆發初期，許多人被迫進行居家隔離、遠距上班或遠距教學，以因應病毒的襲擊。在這個階段中，NB 的需求大幅增加，人們重新定義了這些產品的地位和不可取代性。此外，這也破除了疫情前 NB 可能被平板電腦和手機取代的謠言。在這個階段中，NB 的銷售量最高達到 2.47 億台/年，幾乎是疫情前的兩倍。

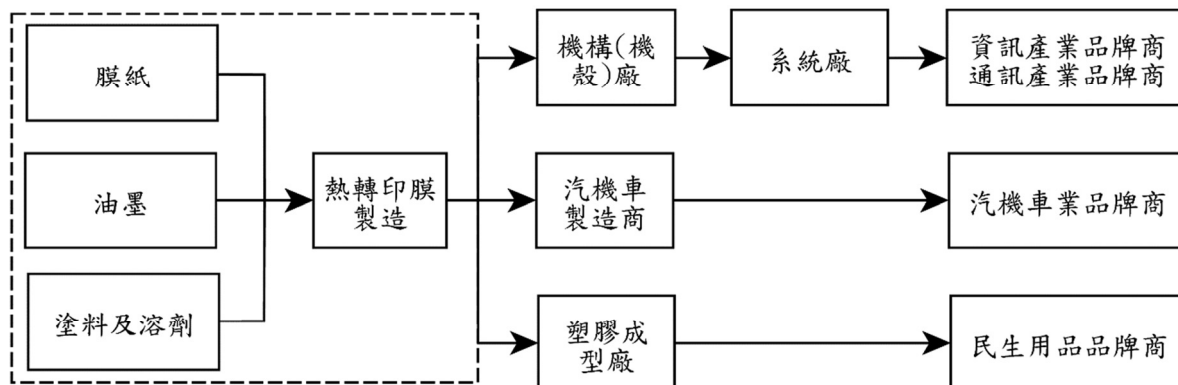
疫情進入中後期後，各國陸續解除邊境管制，恢復了實體上班或上課的限制。在這個階段，由於疫情期間的搶購和提前銷售，NB 的銷售量從創新高的歷史紀錄直接下跌到谷底。各品牌客戶的首要任務都是針對高庫存以及呆料進行去化，直到 2023 年下半年才算回復到正常水位。NB 產業的整體銷售狀態也重新回到正常軌道。儘管如此，經過疫情的洗禮，NB 的銷售數量最終仍優於疫情前的平均水平，這表明 NB 產業的需求依具有一定的成長動力。

此外，在人工智慧(AI)領域，這無疑是當前最熱門的話題之一。任何與 AI 相關的產品都受到極大關注，NB 產業也不例外。由於 AI 具有強大的功能與無限的應用範疇，各品牌客戶都積極研發並推出自己的 AI 筆記型電腦產品，期望在這個 AI 大餅中獲得銷售紅利。AI 筆記型電腦將為品牌客戶帶來多少銷售紅利，這也是今年最值得觀注的事情之一。

本公司主要開發的模內漾印技術是兼顧環保與外觀之工藝，加上近期新開發 INS 膜，可以補強在 IMR 產品所侷限的機構設計外觀，這將使得可以使用薄膜裝飾的產品種類更多、產品適用性也更廣，可以預期的是將會有更多的塑膠產品需要進行外觀裝飾，而使用薄膜裝飾除了可以獲得更優異的外觀表現之外，也同步獲得表面硬

化處理之保護功能，舉凡從消費性電子產品、汽車內飾、機車外殼、美妝品、家電、事務機、遊戲機以及電腦等產業，各品牌客戶都願意在外觀設計上下更多的工夫，可以實現多樣性的設計與免噴塗的薄膜裝飾工法，勢必會在此氛圍之下持續穩定成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性



綜觀模內漾印製程的相關產業鏈，包含上游原料端的膜紙、油墨原料及塗料與溶劑等之化學原料生產廠商，本公司完成模內漾印/熱轉印膜以及 INS 膜的生產後，即交由中段機構(機殼)廠統籌各項產品部件、模具開發以及塑膠機殼的射出成型，在完成外觀加飾工段之後，再轉交給系統廠負責整機組裝並將產品送至終端品牌廠商來進行銷售。由於產品銷售成績會與 ID 的設計外觀有很重要的關聯，故都是由品牌客戶 ID 直接掌握，所以供應商必須要有能力在產品開發初期，就能夠與品牌客戶進行設計相關討論以及機構 RD 可以在產品外觀與模具設計的部分提供最佳方案，進而確保量產之後的產品良率。以產業特性來看，對於產品的設計外觀有高度敏感的產業，例如電子產業、通訊產業、家電產業及汽機車產業等，都會是有合作可能的潛在客群，而近期因為美中貿易戰所引起的製造基地改為中國+1 模式，因為 IMR 製程本身的製程效率以及自動化程度較高，更是在進行遷移工廠時可以快速地導入的製程之一，也可以預期這些客戶可以透過膜內漾印製程，強化自身塑膠類產品的價值以及降低生產成本。

3. 產品發展趨勢

(1) 非筆記型電腦薄膜

從 111 年開始，本公司就開始布局非 NB 產品相關的薄膜，此領域的新產品經過多次的嘗試、實驗與送測，終於於 112 年底取得顯著的成果。本公司將這些產品分為兩大領域，第一個為 INS-P type 及 INS-H type 汽車內飾件薄膜，第二個為家電領域的 IMR 薄膜。

INS-P type 汽車內飾件薄膜的特點是在超高延展情況下保持良好的信賴性特性，包含能夠承受超高溫高濕環境測試、水煮測試和長時間(次數)的磨耗，同時保持良好的外觀裝飾紋路，提高客戶滿意度(如下圖 3)。此外，除了 INS-P type 汽車內飾件薄膜之外，由於外觀的特殊性，本公司還開發了 INS-H type 汽車內飾件薄膜。這種薄膜在外觀裝飾方面優於 P type 薄膜，可以呈現壓紋外觀薄膜、光紋外觀薄膜、亮霧效果薄膜、透光效果薄膜、觸感薄膜、半亮霧透光薄膜、電鍍效果和立體效果薄膜等多種外觀效果。H type 的開發使本公司在汽車內飾件薄膜領域上更加多元和完整，

同時為客戶提供更多選擇(如下圖 4)。

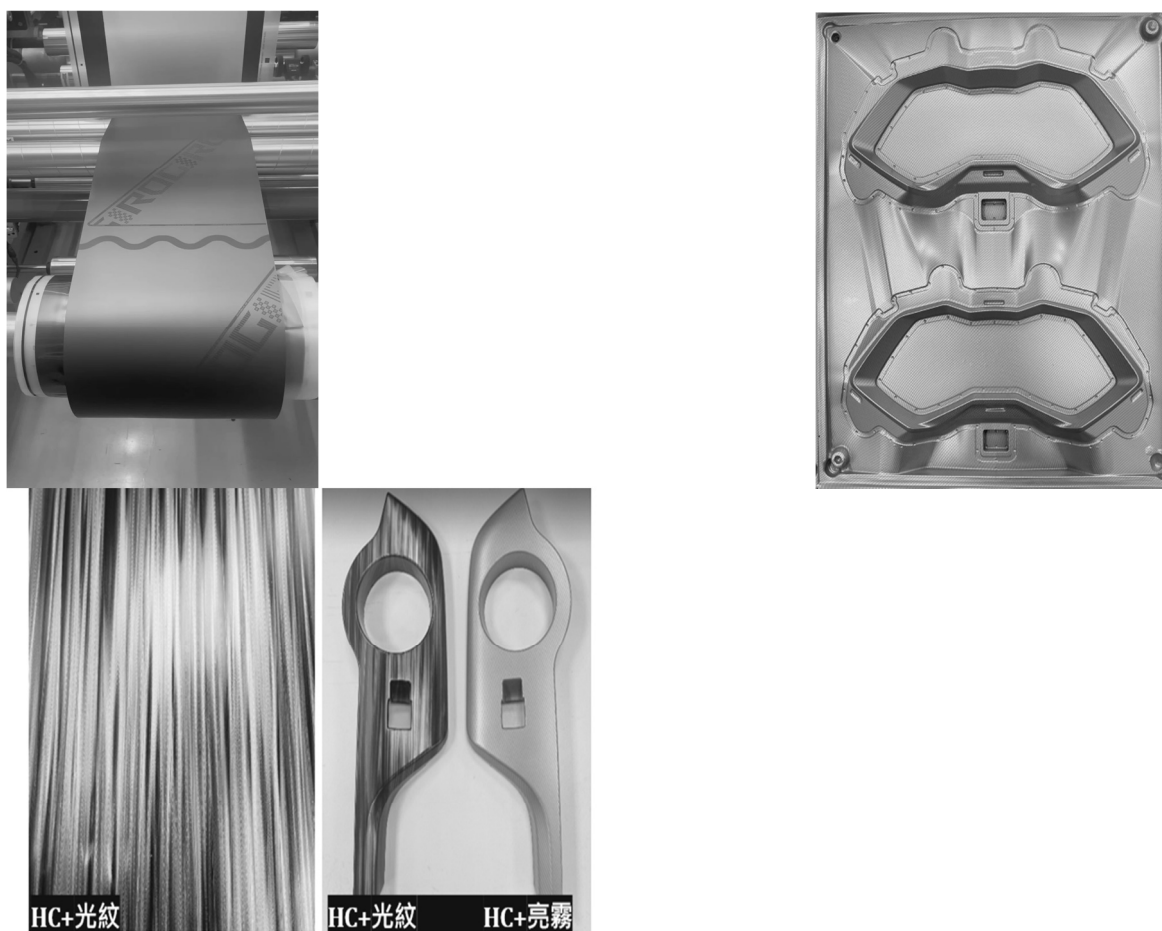


圖 3 機車/汽車內飾件 INS 薄膜

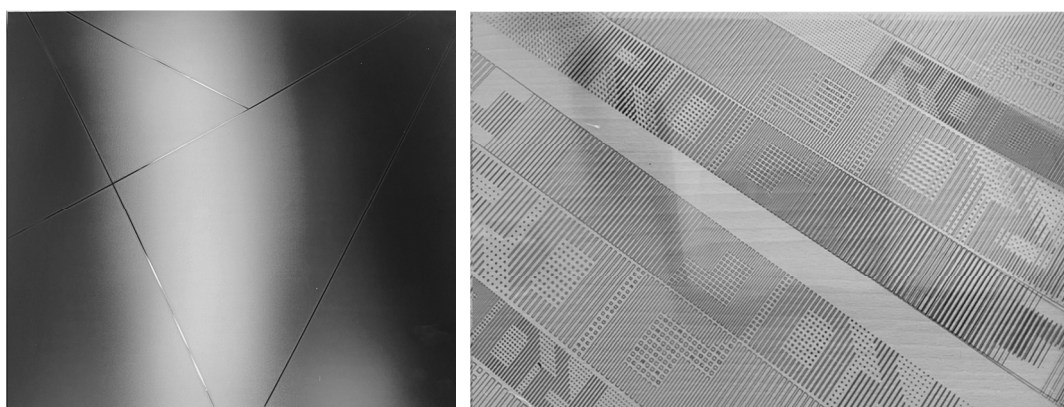


圖 4 幾何亮霧紋及半亮霧透光薄膜

除了汽車內飾件薄膜外，本公司還希望將非筆記型電腦薄膜的應用擴展到家電類產品，這個領域的產品包括我們過去相當熟悉的家用掃地機器人(在 111 年至 112 年的出貨量高達數百萬台，品牌橫跨中國、歐洲和美洲品牌)。今年，本公司還希望將應用擴展至其他家電產品，例如除濕機、冷氣機、洗衣機等。這些新產品有不同的注塑要求、外觀要求和信賴性要求。研發單位目前積極與相關品牌的開發工程師接觸，經過多次研發和測試，期待 113 年之後將這些產品打成本公司三大核心產品之一。

此外，家電類產品通常具有透明感、透光感和電子觸控等要求。因此，常選用透明塑膠(如 PMMA 塑膠、透明 PC+GF 塑膠、AS 塑膠和玻纖材質等)。透光、視窗和訊號可傳遞等功能也將成為下一代開發目標之一(如下圖 5、6)。



圖 5 家電類 IMR 外觀產品



圖 6 暗-亮半透明紋路薄膜

(2) 筆記型電腦薄膜

在 112 年於 NB 產品營運中受益於新產品的推出，包括抗菌、抗病毒薄膜、一部分霧亮薄膜和極高霧感薄膜等。這些產品受到客戶的青睞，並為公司帶來顯著的盈利。在 112 年之後，延續去年的開發，研究更多特殊材料和更加特殊的產品，以滿足客戶不斷增長的需求。在 113 年，計劃推出以下新產品：a. 超高延伸薄膜；b. NB-IMR 電鍍薄膜；c. 自修復功能薄膜；d. NB 用金屬轉印薄膜。本公司相信通過開發更多種類的產品，我們的產品將具有更大的競爭力，以下是對這些新開發薄膜的簡述：

(a) 超高延伸薄膜

傳統的 NB-IMR 薄膜通常包括亮面薄膜、各種霧化感薄膜、亮霧結合和金屬感薄膜。這些薄膜的共同特點是側邊包覆深度較淺，一般只有 2mm 以內，且包覆角度較平緩。為了滿足客戶對外觀的要求，並將 NB-IMR 應用從消費型筆記型電腦推廣至商務型筆記型電腦，我們計劃在今年度開始研發高硬度、高延伸率的 NB IMR 薄膜，使側邊包覆不在成為 IMR 的盲點，下圖 7、8 為深包覆新產品之實驗樣品(0 度拔模角，包覆深度 0.4 公分)。

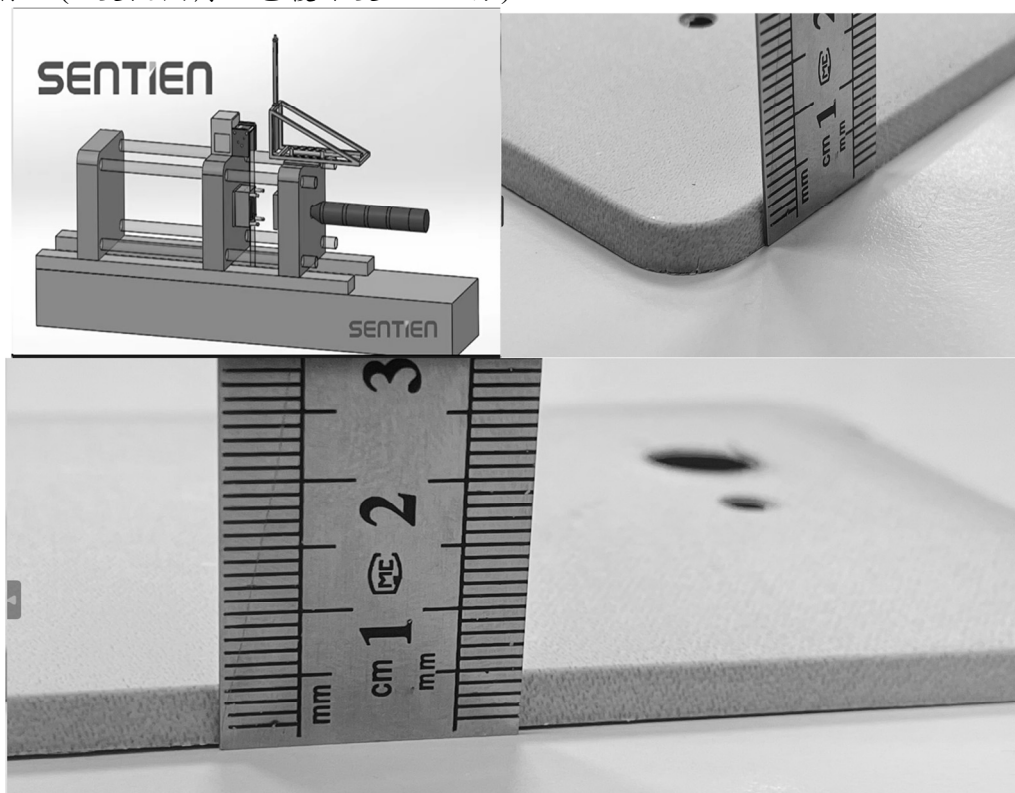


圖 7 高包覆性 IMR 薄膜(0 度拔膜角度)

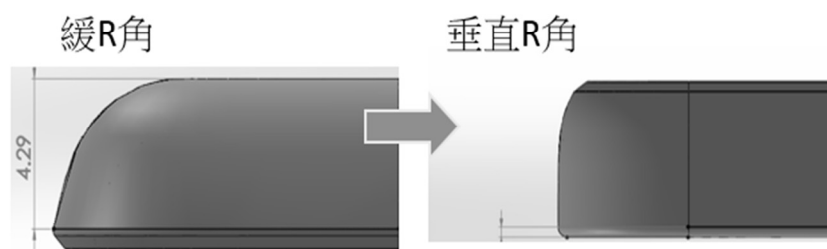


圖 8 深包覆示意圖

(b) NB-IMR 電鍍薄膜

自 111 年起，客戶除了要求一般亮面、霧面和極霧面薄膜外，還要求超高金屬感薄膜(如高亮銀漿甚至鏡面銀漿)。為此，本公司開始研發具有電鍍效果的 NB-IMR 薄膜。在 112 年的數次實驗後，初步確定了此產品的輪廓，期待未來成為

另一項具有開創性和多元性的特殊工法產品(如下圖 9)。

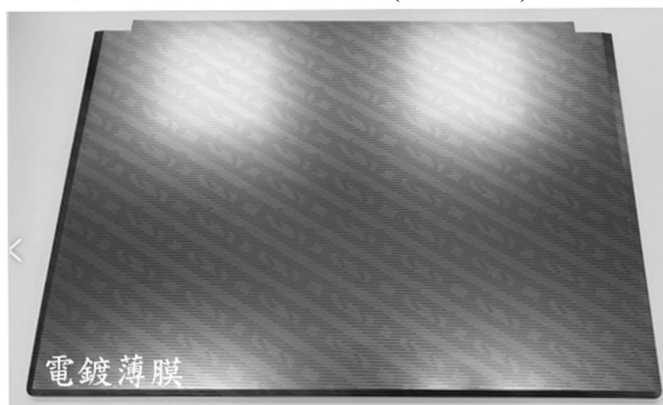


圖 9 電鍍 IMR 薄膜

(c) 自修護硬化層 IMR 薄膜

在觸感類薄膜方面，除了早期開發並生產的各種紋路薄膜外，研發單位經過多年的努力，於去年底研發出合適的配方材料，初步開發出類似軟觸感材料的表面自修護薄膜。此產品不僅具有柔軟度，還增加了油墨易斷性，滿足了深包覆薄膜的要求。它具有易斷墨的特性，提高了後製程加工組裝階段能的穩定性和良率。這將使薄膜產品的應用面從消費性筆記型電腦擴充至遊戲及商務型筆記型電腦(如下圖 10)。

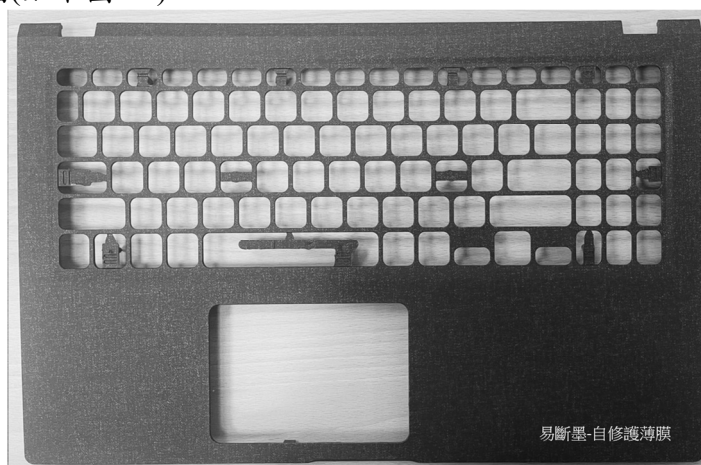


圖 10 易斷墨-自修護薄膜

(d) NB 用金屬轉印薄膜

金屬材質和質感：金屬機身設計不僅提供了更好的質感和質量感，還能增加筆記型電腦的耐用性。未來的消費型 NB 可能會更多地採用金屬材質，使外觀更加精緻和高端。本公司也正在開發專用於金屬材質的熱轉印技術，並提高薄膜的可饒性，使其能承受後續沖壓彎形的變化，同時確保薄膜表面完美無裂紋。目前，我們已初步在折彎實驗中達到了預期的水準(如下圖 11、12)。

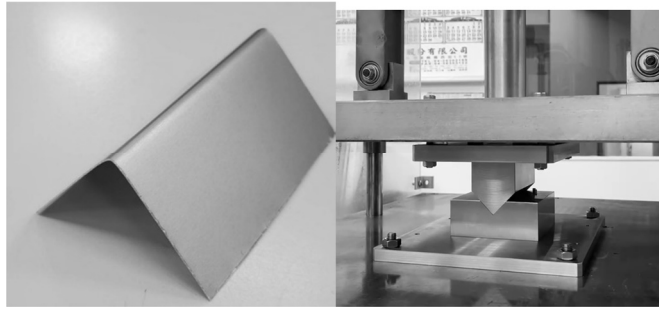


圖 11 金屬轉印折彎工件 及 測試折彎模具



圖 12 金屬轉印薄膜樣品

(3) 持續改進製程技術以提昇良率

隨著 IMR 技術的成熟，該工法已普遍應用於各類產品，以目前產業趨勢觀之，良率儼然成為企業能否獲利的重要關鍵，惟有透過製程技術不斷改良及品質嚴格把關，才能有效提升產品的良率以及企業的競爭力。

本公司對於產品品質的要求與良率的提升十分重視，由新舊七大品質管制手法著手，不斷提升實驗室設備驗證能力，除適時增修成品出貨檢驗流程外，亦依據驗證結果進行材料替換或製程參數微調等後續作業。檢驗項目如下：

A. 半成品檢驗

- a. 基材拉伸驗證
- b. 油墨附著性(轉移)驗證
- c. 油墨耐溫檢驗
- d. 油墨黏度管制
- e. 油墨成分比例及 NCO 當量(濃度)管制
- f. 油墨重金屬檢測
- g. UV 固化分析
- h. 溶劑含水率管制
- i. 離型力檢測及管制
- j. 抗菌及抗病毒檢測及管制



圖 13. 半成品檢測狀況說明

B. 成品檢驗

a. 外觀全檢

b. 各套模具成型驗證，檢驗其設計及製造的延伸性及包覆性

c. 印刷膜的延伸性分析，對於各種小 R 角的承受能力

d. 信賴性驗證，包含硬度、耐磨、附著及環測等項目

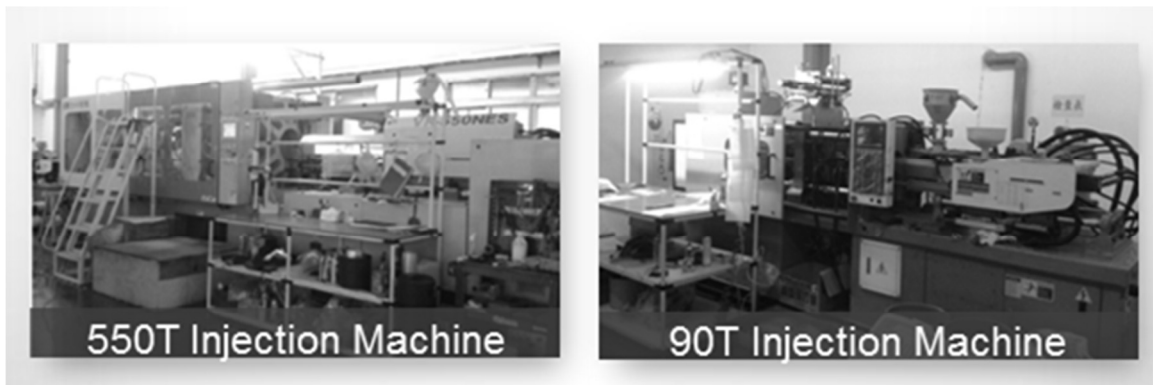


圖 14. 各項功能驗證 (含模具及水路示意照片)



4. 競爭情形

IMR 製程最早由日系競爭對手在手機產業中推廣，因此在導入初期相關製程技術以及主要材料供應商都是主要由日系供應商主導。這類模內樣印生產技術相較於傳統熱轉印來說技術門檻相對較高，成型廠除了需要具備薄膜生產技術之外，對於設計與製造專用模具的需求，以及生產機台的條件設定與調整，都有較高的要求。當 NB 產業開始導入此製程技術初期，主要由擁有先進製程能力的日本和德國廠商掌握。在 2008 年左右，隨著 NB 產業應用的高峰期到來，台日以及德系約有 10 家左右的供應商參與其中。然而，在 NB 產品快速變化和嚴格成本管制的情況下，許多薄膜廠商無法承受成本壓力以及面對成型廠的各種生產情況，因此紛紛選擇退出了 NB 市場或是結束營業。最終，目前在 NB 市場的部分只剩下本公司和德系競爭對手，成為 NB 市場薄膜供應商唯二的兩家廠商。

由於 IMR 製程關係到產品外觀，並直接影響到產品銷售成績的好壞，各品牌客戶逐漸將其視為關鍵材料。他們紛紛透過指定或直接掌握的方式與薄膜供應商合作，以更快速地掌握品牌客戶所需的色彩變化趨勢，並藉由薄膜外觀直接呈現。因此，在 NB 產業上，薄膜供應商的合作方式發生了本質性的變化，即中間省略了 ODM 的介入。這使得薄膜廠商能夠直接與品牌客戶對話與溝通。一方面，這有助於使優秀的產品設計更有可能得到品牌客戶的青睞；另一方面，它還可以與品牌客戶建立長遠的合作關係，逐漸將這種免噴塗技術深植於品牌客戶的設計基因中。考慮電子產業快速變換的特性，IMR 製程能夠提供更大的設計彈性，因此成為品牌客戶的最佳選擇之一。當然這對於薄膜供應商來說，除了要有雄厚的技術根基作為後盾之外，更是需要擁有高度的整合能力以及穩定的量產能力，才能得到品牌客戶承認。本公司憑藉新材料以及新產品的開發能力、穩定的量產技術，以及完整的售後工程服務等優勢，在競爭激烈的電子產業中成功地擊退許多競爭者並站穩一席之地。

本公司以熱轉印膜起家，同時具備凹版印刷與製版能力，在 IMR 領域耕耘數年並持續不斷地精進相關技術與開發新產品，目前已經成為許多電子資訊品牌大廠的指定薄膜供應商。未來將持續精進相關印刷技術以及配合客戶進行多項產品開發，讓 IMR 產品不只有外觀的創新與突破，更可以有更多的功能呈現，另外本公司也將保持交期迅速、高品質服務及高配合度等優於競爭對手的優點，加上材料開發以及 CMF 設計團隊，如此競爭優勢在面臨全球資訊產品快速變化跟轉移下，將是各品牌客戶選擇合作夥伴的首選，加上近期環保議題持續發酵，免噴塗的 IMR 製程將會是大量生產的優先選擇方案之一。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	截至 113 年 3 月 31 日
研發費用	55,896	12,384
營業收入淨額	1,179,628	229,464

項目 \ 年度	112 年度	截至 113 年 3 月 31 日
研發費用占 營收淨額比率%	4.74	5.40

2.開發成功之技術及產品

年度	具體研發成果
95 年以前 (含 95 年)	<ul style="list-style-type: none"> ● 泛用型熱轉印膜：應用各類塑膠製品 ● 全面霧化熱轉印膜 ● 局部電鍍熱轉印膜 ● 局部霧化熱轉印膜 ● 耐磨擦熱轉印膜 ● 快速熱轉印膜：應用於筆類文具 ● 微波爐專用射出貼合熱轉印膜 ● 泛用型 IMR 薄膜：應用於手機 ● 保護型 IMR 薄膜：應用於筆記型電腦外殼
96 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 保護型電鍍 IMR 薄膜：應用於筆記型電腦外殼 ● 耐候型模內射出成型薄膜(In-Mold Forming；IMF)薄膜：應用於機車外殼
97 年	亮面保護型 IMR 薄膜：應用於筆記型電腦之 A 件及 C 件
98 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 筆記型電腦鍵盤專用 IMR 膜 ● 筆記型電腦電池專用 IMR 膜 ● 鏡面保護型 IMR 膜 ● 高耐磨保護型 IMR 膜 ● 霧化型 IMR 膜
99 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 消光保護型 IMR 薄膜 ● 消光亮面組合式保護型 IMR 薄膜 ● 第二代保護型電鍍 IMR 薄膜 ● 保護型熱轉印膜 ● 視覺型髮絲 IMR 薄膜 ● 易擦拭保護型 IMR 薄膜
100 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 視窗型高透明度 IMR 薄膜 ● 局部霧化 IMR 薄膜 ● 仿陽極處理高亮型 IMR 薄膜 ● 多閃度 IMR 薄膜 ● 高深度外殼專用 IMR 薄膜 ● 觸感型髮絲 IMR 薄膜 ● 印刷式 RFID 標籤天線膜 ● 光學紋路外觀 IMR 薄膜
101 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 滑順觸感用 IMR 薄膜 ● 皮革軟觸感用 IMR 薄膜 ● 汽車用水轉印薄膜 ● 具 NCVI 效果之金屬鍍膜

年度	具體研發成果
102 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 高導電金屬蒸鍍線路膜 ● 信賴型驗證達到 RCA500 次之 IMR 薄膜 ● 易清屑用於多孔設計之 IMR 薄膜 ● 射出高強度塑膠薄殼用 IMR 膜 ● 亮銀金屬效果及高光澤高包覆深度的 IMR 薄膜 ● 立體觸感型髮絲 IMR 薄膜
103 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 嵌片式 IMF 薄膜 ● 四色演色 IMR 薄膜 ● 不同霧度立體髮絲效果 IMR 薄膜 ● 手機之 IMR 薄膜(亮面) ● 超薄 IMR 薄膜
104 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 建築用 OMR 薄膜 ● 手機保護殼 OMR 薄膜 ● 手機背蓋 IMF 薄膜 ● 大圓周尺寸之轉印薄膜
105 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 消光及立體紋路之手機 IMR/IMF 薄膜 ● 連續性 3D 紋路觸感薄膜 ● 手機塑膠機殼之 OMR 薄膜 ● 布料模內連續捲軸產品 ● 壓紋及漸層之 IMR 薄膜 ● 汽車內飾件用複合薄膜(工法 A)
106 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 手機玻璃 OMR 轉印薄膜(高溫系統) ● 止滑用 IML 薄膜 ● 低指紋沾附或易擦拭 Hard-coating IMR 薄膜 ● V1 重離型 IMR 開發(髮絲) ● 可轉印 PP 素材薄膜
107 年	<ul style="list-style-type: none"> ● Soft / Silky touch IMR 薄膜 ● 可對位之壓紋薄膜(Pitch)版 ● 壓紋及 soft touch 二合一之 IMR 薄膜 ● 汽車內飾件用 HC 離型薄膜(工法 B) ● 玻璃轉印薄膜(低溫系統) ● 金屬轉印薄膜
108 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 傳產高延伸性 CPP/OPP 貼合薄膜 ● 高 RCA/易斷性 soft touch 薄膜 ● 超高霧度 IMR 薄膜 ● 薄化離型髮絲薄膜 ● 特殊珠光/特殊銀漿裝飾薄膜
109 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 汽車內飾件用專屬油墨 ● 汽車內飾件專用貼合材料及製程參數 ● 易斷墨 IMR 材料 ● 高延伸性，高 RCA 之硬化塗層 ● 抗菌 IMR 薄膜

年度	具體研發成果
110 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 汽車內飾件 INS 薄膜 ● 汽車內飾件用 HC 離型薄膜(HC 轉印) ● 家電(掃地機)IMR 薄膜 ● 抗病毒 IMR 薄膜
111 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 極霧/亮霧/抗指紋透明 NB-IMR 薄膜(for PC 料) ● 一般抗菌 IMR 薄膜 ● 極霧與抗菌 IMR 共存功能薄膜 ● 高滑感與抗菌 IMR 共存薄膜 ● 傳產亮霧易轉印薄膜 ● 一般亮霧效果之汽車 INS-PMMA 薄膜
112 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 抗水解之汽車 INS-PMMA 薄膜 ● 電競類 NB-IMR 薄膜之擴大開發與性能結合 (亮霧/滑感/抗菌的整合) ● 電競類半透明薄膜 ● 高延伸率極耐候型鋼琴黑薄膜 ● 鏡面銀漿 IMR 薄膜
113 年至今	<ul style="list-style-type: none"> ● INS-P 汽車內飾件薄膜 ● INS-H 汽車內飾件薄膜 ● 金屬轉印薄膜薄膜 ● IMR 超高延伸薄膜或自修護薄膜 (垂直包覆角度) ● NB 用電鍍 IMR 薄膜 ● 多階層次亮霧 IMR 薄膜 ● 低 VOC 材料及水性油墨薄膜 ● 耐候不變色材料 ● 網版印刷設備及相關技術

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

近年來，由於戰爭、通膨、碎片化經濟等因素，消費性筆記型電腦(NB)的需求大幅下降。為了吸引品牌客戶的使用，我們的短期目標是提升 NB-IMR 薄膜的特殊性和功能性。在外觀裝飾方面，我們需要不斷改進壓紋、光紋、透光、半透明、電鍍和軟觸感自修護等特性。在功能方面，開發高延伸性、深包覆角度、0 度拔膜角和耐候能力等功能將成為我們短期開發的重點工作。只有這樣，我們才能使薄膜的種類更加多元化，吸引更多不同族群的使用者。同時，只有通過這樣多樣化的開發，我們才能將薄膜從消費型筆記型電腦擴大至電競型筆記型電腦，甚至是商務型筆記型電腦。這將會提高並保持穩定 NB-IMR 客戶對本公司的忠誠度。

2.長期計畫

為了更積極地推廣家電類 IMR 產品，除了掃地機器人產品外，還專注於推廣其他家電產品(如除濕機，空調設備等)，並在現有的掃地機器人基礎上廣泛應用薄膜技術於家電產品中。此外，研發單位持續研究 INS 產品(包括 P type 及 H type)，只有在這兩種類型的汽機車裝飾薄膜穩定順利，本公司才能成功進入汽車內飾件領域，並擴展至戶外產品。

在材料方面，需要滿足客戶對外觀設計要求更嚴苛的需求，將材料的延伸性提

升至目前的一倍以上，並通過環境測試，特別是耐候性及耐水煮性能的要求。只有在這些特性上取得突破，才能在激烈的競爭中獲得一席之地。此外，為了因應全球環保趨勢中的低揮發性有機物(VOC)和 ESG 要求，材料開發還需要遵循低溶劑揮發要求和低碳能源目標，使節能減碳成為公司的另一大亮點。

最後，在製造工藝方面，為了實現更多樣化的產品，研發單位將在未來幾年內除了原有的凹版印刷工藝上進行改進外，還將開發網版印刷工藝，並利用網版印刷材料的優勢，提升產品的色彩豐富性和功能性。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度	112 年度		111 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
中國大陸	1,098,013	93.08	956,669	91.53
台灣	41,816	3.54	37,863	3.62
印尼	18,907	1.60	17,126	1.64
香港	6,517	0.55	9,972	0.95
其他	14,375	1.23	23,580	2.26
合計	1,179,628	100.00	1,045,210	100.00

2.市場占有率

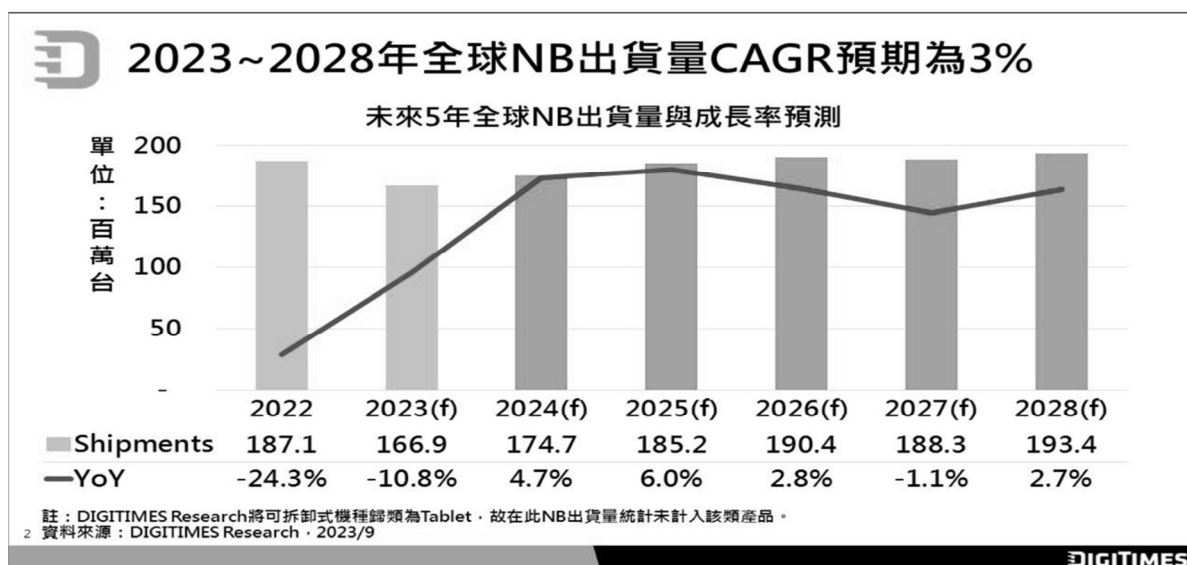
在現階段，NB 產業的薄膜供應商僅剩下兩家供應商，其中一家是本公司，另一家是德系供應商。根據目前前五大品牌客戶的採購策略，他們都會避免將產品變成 Single Source 的情況。因此，幾乎所有 NB 產業的新開發案都有機會獲得訂單。此外，本公司快速開發和低 MOQ 的條件，相較於競爭對手，更有機會承接小批量的產品線。對於本公司而言，目前已經是 NB 產品 IMR 製程市場的佔有率第一名，並且還有機會進一步提高市場占有率。本公司在 NB IMR 領域已經有 10 多年的經驗，在全球主要品牌客戶以及其他小眾品牌客戶都有許多機種的合作經驗與銷售紀錄。這主要是因為本公司已經建立了完整的前期開發流程，並且與各品牌客戶保持共同開發新技術的默契，同時也能夠利用機台的彈性和快速反應的特性，為小眾品牌客戶提供服務。目前，IMR 製程的應用依然以 NB 為主要產品，其次是家電產品以及汽車內飾件等。在憑藉豐富的 NB 銷售經驗的幫助之下，相信可以有更多的機會將 IMR 製程推廣到其他產品中，同時也可以在與客戶共同合作開發的過程中，開創更多新產品的應用機會。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司為專業熱轉印膜印刷廠，主要產品九成為應用於筆記型電腦機殼表面之模內轉印薄膜（In-Mold-Release Foils；以下簡稱 IMR 薄膜），其餘的產品為一般熱轉印膜，主要應用於家用品、文具、禮品、化妝品以及運動用品等產品，以及近期新開發的產品 INS 膜，主要應用在汽車內飾件上，針對市場未來之供需情況與成長

性，將依這幾類產品進行說明。

在模內轉印膜的部分，由於疫情爆發的原因，NB 的銷售數量從 2020 年起連續兩年經歷了雙位數的高成長。在疫情前幾年，筆記型電腦的平均銷售量約為 1.5 億台左右。然而，在疫情影響下，筆記型電腦的平均年度銷售量約 1.5 億台攀升至高峰時的 2.47 億台。儘管在 2022 和 2023 年，疫情趨緩後，銷售數量有所下降，但平均來看，銷售量仍優於疫情前的水平。根據 DIGITIMES Research 2023 年 9 月的研究顯示 (詳圖 15)，預計在 2024 年，銷售量將回復到增長趨勢。預計 2023 年至 2028 年，全球 NB 出貨量的複合年增長率(CAGR)將約為 3%，總銷售量將約在 1.8 至 2 億台的範圍內。這些數字顯示了 NB 產品在疫情後仍然非常重要，且需求不斷攀升，不論在工作、教育、甚至電競領域，都有基本的客群需求。特別是電競遊戲愛好者更傾向於花費大量金錢購買規格更高的電競 NB，而非傳統的桌上型 PC。擁有豐富設計和獨特性的 IMR 製程更有機會吸引這個群體的目光。隨著 AI 技術的發展，相信在未来幾年，NB 的功能將不斷強化，設計風格上也會變得更多元。從目前常見的製程來看，IMR 製程是設計師可以實現其設計，完全展現出外觀設計的首選製程工法。最後，由於全球對環保議題的關注持續提高，IMR 產品使用免噴塗製程，因此在環保方面更加友善。因此，IMR 製程在 NB 產品的應用方面具有更多的潛力，同時也有機會推廣至其他產品的應用。



資料來源：DIGITIMES Research (2023 年 9 月)，本公司整理

圖 15. 2023~2028 年全球 NB 出貨量與 YOY 成長率預估

在一般熱轉印膜方面，本公司持續開發各種新材料，並將 IMR 製程中使用的材料逐步應用到以民生用品為主的熱轉印膜上。這不僅提高了原有產品的耐用性，還增加了產品的附加價值，使產品的應用範圍從文具、禮品、家用品等領域到化妝品、運動用品等不同領域。此外，本公司還同步將環保元素融入各項產品線，確保最終產品符合更高的環保認證標準，這有助於開拓更多市場。

在 INS 膜方面，其複合膜的特性使其能夠對產品進行更深層次的包覆。目前主要應用於汽車內飾件，讓汽車內飾件具有更豐富的色彩變化。此外，為了滿足不同產品的各種應用需求，該製程可以與 IMR 產品搭配使用，以實現各部件的適用薄膜工法，逐步實現汽車內飾件的免噴塗裝飾工法，從而取代傳統不太環保的水轉印製

程。目前，在汽車內飾件的加飾工法中，薄膜製程已逐漸取代了傳統的水轉印製程。這種轉變不僅更環保，還可以呈現一些水轉印無法達到的效果。本公司相信，未來會有更多產品轉換為薄膜製程，並有機會將汽車產業的成功經驗複製到其他產業中。因此，在這個產業中，該產品將有很多發展機會。

4. 競爭利基

(1) 同時具備凹版印刷及熱轉印背景

本公司從創業至今已經累積了數十年的專案凹版印刷技術。在台灣地區，已成為一般塑膠用傳統熱轉印膜的領導廠商。其生產的轉印膜產品廣泛應用於各種不同的產業，包括一般民生用品、運動、文具、禮品以及化妝品等。在持續精進凹版印刷技術的同時，也積極與世界領先的國外廠商合作，並與上游原材料供應商深化合作關係，共同開發新產品。

目前已在國內同業中率先研發出廣泛應用於 3C 產品的 IMR 薄膜產品。這一核心技術是由既有的熱轉印工法加上專業凹版印刷技術，並配合特殊專用模具設計等高階技術，將其應用於 3C 科技產品，為傳統印刷注入新生命。應用於 3C 產品之 IMR 薄膜具有高精密度，技術涵蓋多層面的化學應用。除了需要嚴格掌握薄膜材質、化學塗劑特性及配方外，IMR 薄膜送至機構廠上機搭配塑料同時射出成型，還需要配合射出成型機上之專用模具、薄膜供應機，與機構廠成型相關經驗差異。只有能夠充分掌握上述關鍵技術與經驗的廠商，才能夠在 IMR 市場中站穩一席之地。

本公司已在 NB 機殼市場經營超過十幾年，並與眾多品牌客戶合作生產的機種數量更是不勝枚舉，擁有完整的生產履歷和機種開發能力。再加上本公司擁有 IMR 全製程在廠內自製的優秀能力，更能夠完全掌握全製程的良率與品質狀況，本公司確實可以成為客戶選擇的最佳方案之一。

(2) 掌握關鍵原料來源

IMR 薄膜係由多層關鍵基材堆疊而成，各項基材除了能否穩定量產之外，各層材料也有相互影響的關係，這些都是影響產品良率高低之關鍵因素。作為國內第一家成功量產 IMR 薄膜之廠商，本公司主要競爭對手都是世界級的企業，擁有領導地位。為了與這些對手競爭，本公司採用了日本供應商提供的部分關鍵原料，在此同時也建立了材料研發團隊和精密實驗室並購置了各項檢驗儀器等。這讓本公司能夠自行檢驗供應商提供的材料是否符合標準規範，同時基於自身檢驗能力尋找本地有能力的材料供應商進行合作，從而提升產品的競爭力。本地供應商加入後，還能夠降低國外材料的交貨期和庫存問題。長期來看，通過對原料品質進行密集地測試，可以讓研發團隊與廠商合作開發新的材料進行應用。把基礎材料科學從本質的分析至品質管制進行雙層面的管理，並將新材料導入建立一套完整的流程，以期與更多材料供應商開發新產品應用或優化材料性能，提高產品價值與價格。這樣做可以與關鍵原料供應商保持戰略合作夥伴關係，確保原料品質穩定且供貨無虞。

(3) 一貫化生產，掌握品質及成本優勢

本公司的另一項核心價值在於全製程全自製的一貫化，沒有任何工段委外進行，廠內具有全製程的能力，因此具有高度自主開發能力，從薄膜製作源頭的電腦精密版前作業、專業製版技術、薄膜結構層塗佈、油墨印刷、到後段加工，所有製程均在廠內自行完成。本公司的一貫化作業流程可以針對產品品質進行全程的監控與管制，更可以有效地提高生產效率，降低生產成本，這也是本公司產品技術領先國內業界的關鍵因素之一。本公司在 103 年 7 月完成廠區搬遷，將廠區和辦公室整合在一起。這對工廠管理、產品研發和集中化管理等各項重要指標都已經產生了十分明顯的成效。最近新增的印刷產線已經完成建置並順利開始量產，在增加產能的情況下，可以獲得更彈性的生產排程空間，從而進一步優化生產效能和成本。未來，即使面對市場匯率和原物料的波動，以及貨運成本的上漲等不利因素，本公司的產品仍然可以保持一定的競爭力。

(4)掌握即時資訊，具備快速應變能力

在現代貿易中，如何能夠更早地獲取客戶的資訊，就更有機會贏得客戶的青睞，尤其是在電子產業中，資訊變化迅速，如果能提前洞察產業動向並及時推出適應趨勢的產品，將成為左右勝負的關鍵之一。在 IMR 製程導入筆記型電腦產業幾年之後，終端品牌客戶已經意識到外觀設計對於品牌銷售的重要性，紛紛將薄膜供應商改為重點指定供應商，直接由品牌客戶掌握其開發產品進度以及價格。本公司也於 106 年成立 CMF 團隊，承擔與品牌客戶 ID 設計團隊開發新產品的責任。透過雙方 CMF 在前期的產品開發與討論，可以在新產品開發前期就獲得與客戶一同討論的機會與話語權，甚至在某些機種上能夠與客人共同開發新項目，這不僅可以了解各品牌客戶在未來產品開發中的趨勢，還對於獲得未來訂單的有很大的幫助。同時，廠內可以在與客戶共同合作開發的過程中積極培養內部設計人才，預期能夠利用內部新材料或製程，通過設計包裝將其推廣給更多的客戶，以實現設計行銷的目標。

此外，本公司採取客製化生產的策略，所有的產品都是替客人量身訂做，再透過一條龍的生產模式，讓產品的交貨期可以比競爭對手更短。這樣的快速反應模式在電子產業中有更好的競爭優勢，並且不容易因為產業需求的快速變化而造成龐大的呆滯風險。

最後，本公司已完成大陸 NB 機殼廠客戶服務據點的佈局，各地都有駐外工程人員可直接在當地協助客戶解決問題，提供完善的售後服務，這也讓客戶可以更放心地與本公司進行合作。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.IMR 工法為筆記型電腦之主要裝飾技術並持續被其他產業導入應用

IMR 工法已經在筆記型電腦塑膠外殼上的應用超過十年，從消費型機種到教育機、商務機和遊戲機等不同類型的機種，都可以看到 IMR 工法的實際應用。這種製程工法在筆記型電腦製造上佔有相當的應用比例。其主要原因除了製程自動化程度與生產效率較高，適合大量生產之外，其靈活的設計元素也符合了電子產業快速變化的特質。近年來，由於環保議題的重要性提高，品牌客戶更加注重

企業社會責任，IMR 製程作為一種無需噴塗的製程工程，比傳統的噴漆工法更環保，更容易被品牌客戶接受。

在疫情爆發後的一段時間，NB 的銷售量經歷了兩年的高增長，年度銷售量成長達到了創紀錄的 2.47 億台。然而，隨著後疫情時代相關管制措施的解除，人們的消費行為也發生了很大變化。因此 NB 市場連續兩年出現衰退。直到去年底，各品牌開始進行庫存調整。目前評估 NB 產業已經恢復到疫情前的水平，預估在 2024 年將實現近 4.7% 的銷售成長。這一增長主要是由於經過疫情後，人們的生活型態已經改變，NB 產品在辦公和教育方面的不可取代性，使得 NB 年銷售量有望維持在 2 億台左右的規模。對比於疫情前的年銷售量僅約 1.5 億台左右的規模，NB 這項產品已經重新找到新的定位以及應用。本公司不僅成為各筆電品牌和 ODM 客戶的指定主力供應商，近年來 IMR 工法還持續推廣應用在家電產品、汽機車用品以及其他行動電子產品。這將會在塑膠外觀裝飾件的應用上開創新局，也會為 IMR 帶來源源不絕的商機。

B. 模內漾印技術應用廣泛

模內漾印技術最早應用於手機產品，後來在 NB 產業中被廣泛使用，成為 NB 產業常見的製程工法。除了 NB，遊戲機、掃地機器人等電子產品也有許多應用 IMR 製程的實例，顯示 IMR 製程的應用範圍非常地廣泛。再加上現今環保議題受到越來越多人的關注，許多筆記型電腦品牌也傾向使用低污染的工法進行產品設計。這不僅可以提升品牌形象，也容易被消費者接受，因為多元的外觀設計元素可以滿足不同的需求。這種環保潮流將繼續蔓延到其他產業，更多的產品將會選擇低污染的工法。這些發展趨勢可以減少模內漾印技術在單一產業之風險。

此外，模內漾印技術已經不再只是用於裝飾外觀，還可以賦予產品不同的功能性和觸感。其中，功能性部分包括透光、抑菌等功能，這些可以對原本只是外觀裝飾的產品賦予新的應用和價值。例如，在 NB 機殼射出的同時，該機殼就擁有抑制細菌增長的效能，同時兼顧外觀設計的美感，這樣的產品附加價值對品牌客戶和消費者都非常吸引人。這些應用不僅適用於 NB 產業，還可以涵蓋日常用品、化妝品、文具用品、運動器材等。另一方面，觸感效果可以表現出手感漆與壓紋的質感，這些新的產品應用將大大擴展模內漾印技術的應用範圍，為該製程工藝帶來更多的機會。

C. 台廠筆記型電腦代工產業的快速生產模式

筆記型電腦所使用的零件種類繁多，就像汽車產業一樣，相關供應鏈廠商多達上千家。如何管理這麼多的廠商並快速滿足終端品牌客戶的需求成為一個非常重要的課題。電子產業為因應銷售市場的變化，要求廠商能夠快速反應，這比汽車產業更具挑戰性。整個供應鏈由品牌廠→系統廠→機構廠→零組件廠，每個階段都要求快速交期和高度機動性。

目前在產品開發方面，主要與品牌客戶直接進行產品開發。然而，在交貨配合方面，系統廠仍然佔據著主導地位。在筆記型電腦代工系統廠中，台系系統廠的出貨量佔了整個 NB 產業中的 80%。同樣地，配合這些系統廠的主要機構成型廠，也由台商佔據多數。儘管近年來中國大陸國內的紅色供應鏈受到扶植，但整

個 NB 產業仍然以台系相關廠商為主導。這種情況使得本公司能夠獲得更多機會並建立更好的合作模式，以在快速變化的電子產業中站穩一席之地。近年來，由於中美貿易戰的影響，越來越多的客戶選擇採取中國+1 的策略。在這種情況下，高度自動化的 IMR 製程成為一種適合將生產轉移到新工廠並快速導入的製程工法之一。

(2)不利因素與因應措施

A.目前營業重心集中在單一產業，易受單一產業景氣變化之影響

自從 NB 產業導入 IMR 製程後，由於其適合大量生產以及高良率的特性，迅速成為 NB 產業中不可或缺的主要生產製程工法之一。特別是在疫情期間，需求急劇增加的情況下，IMR 製程的大量生產能力更加顯著。因此，本公司模內漾印的產品，主要應用於筆記型電腦的機殼上。由於產品主要集中在單一產業，這種情況仍然相對明顯。這使得公司的營收表現容易受到該產業景氣的起伏而發生重大變化。如果本公司未能開拓其他產品的應用領域，將對未來的成長性和穩定性產生明顯的不利影響。

因應對策：

本公司持續深耕筆記型電腦塑膠機殼裝飾市場，並積極擴大市佔率。除了與前五大品牌客戶的合作外，也積極服務眾多白牌客戶，透過廣泛的品牌佔有率來降低單一客戶對本公司的營收影響。由於模內漾印技術的廣泛應用，本公司不斷精進外觀效果，並加入多種設計元素，例如：壓紋、Soft Touch、髮絲等特殊效果，並開發抑菌以及透光等功能性產品。憑藉多年累積的模內漾印技術和不斷的創新能力，本公司持續與客戶與市場潮流配合，不斷推出新產品，吸引筆電品牌客戶的關注。不僅關注消費機種，還擴展到商務機、教育機和電競機種等不同的產品線，讓客戶願意有更多的產品使用模內漾印製程。同時，也不斷鑽研新材料，期待可以不斷增加產品的附加價值和應用領域。此外，也將成功的電子產品開發經驗應用到其他產業，期待在其他 3C 產品或是汽車零組件的表面處理中獲得更多應用機會。

B.筆記型電腦產業競爭激烈，供應鏈面臨成本壓力

隨著筆記型電腦產品低價化潮流，筆記型電腦代工廠商毛利率持續下滑。為了保有一定的毛利水平，國內代工廠商持續要求上游供應商配合降價策略。此外，戰爭引起的通貨膨脹也增加了成本壓力。幸運的是，疫情期間高昂的運費已經逐漸回歸正常水平，雖然還沒有恢復到疫情前的水平，但已經不像疫情高峰期間運費飆漲數倍的困境。然而，品牌客戶在努力降低庫存水位的同時，對於供應商的價格和成本要求仍然十分嚴峻。這使得整個供應鏈廠商都要面臨降價的壓力和承擔額外增加的成本。對於各零組件供應商來說，這是一個極為嚴苛的考驗，唯有能夠充分掌握成本控制能力的廠商才能安然度過此一難關。

因應對策：

本公司專注於熱轉印膜技術已超過 60 年，逐步累積各項能力，包括製版技術、凹版印刷和熱轉印產品等製程。產品應用從一般民生用品發展到高精密度的 IMR 薄膜，應用於筆記型電腦機殼。本公司擁有技術自主、設備自主和高產

品自製率的優勢，掌握完整的核心技術。本公司擁有一貫化的全製程廠內自製，能夠持續優化和改善任何工段的製程，最大限度地調整和提升生產效能。未來，本公司將持續精進生產效能和提高良率，增加單位時間產出量，降低成本。在103年的廠辦合一之後，更可以通過集中管理來降低管理成本和提高管理績效。去年，新增設了印刷和塗佈產線，該產線已經完成設立並正式投入量產，這對於後續生產排程和產能的最佳化有著更進一步的優化效果。新的機台還有機會生產更高難度、附加價值更高的產品。此外，持續增加研發支出，厚積提升本公司既有的研發能力，將模內漾印技術延伸應用，發展更具獨特性的利基產品，獲得較高的產品銷售利潤，同時提供更具競爭力的產品價格，並兼顧毛利率。

C. 國內產業群聚力道不夠，關鍵材料需要仰賴國外

主要的競爭對手包括日系與德系的供應商。這兩個國家在精密機械和關鍵化工材料等領域一直佔據著重要地位，並一直在行業中擔任領先者的角色。這主要歸因在於這兩個國家都擁有非常完整的產業生態鏈和雄厚的基礎科學，進而發展出難以模仿的技術和關鍵材料等能力。相比之下，國內的產業結構顯得勢單力薄，許多專業的廠商在各自的領域上專研新技術，但卻缺乏應用於印刷產業的額外資源。這種現象也普遍存在於上游材料供應商，包括原料端的塗劑、油墨、添加劑、溶劑、版銅甚至生產設備，國內現有的環境都無法支持本公司與國外大廠互相競爭。對於正在穩健發展的印刷應用技術研究或力求突破創新的國內印刷業者而言，這種情況無疑是產業創新技術發展的嚴酷考驗。

本公司目前主要的競爭對手來自於日本和德國的供應商。因此，無論是在精密設備的獲取還是關鍵材料的發展方面，日系與德系廠商確實擁有更多的資源和優勢。他們能夠在新產品或新技術的掌握上取得先機，甚至有機會搶先向終端的品牌客戶發布開發成果，獲得客戶的青睞並搶佔有利的先機。

因應對策：

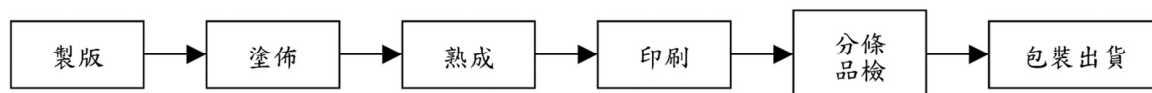
由於國內印刷企業大部分均為中小企業，因此相關的供應鏈廠商規模也都有限。無論是新技術開發還是新材料研發，相對於全球其他競爭廠商來說，他們都是跟隨者的角色，而不是業界的佼佼者與領先者。本公司通過與日系供應商多年的良好合作關係，一方面持續跟日系廠商採購關鍵原料，另一方面則是與日系原料供應商保持合作開發新材料的伙伴關係。這樣確保本公司可以同步掌握目前行業最新的材料信息，並能夠在第一時間將這些新材料的應用呈現給客戶端。此外，在國內方面，本公司選擇與國內規模較大的企業合作，以實現材料的在地化。透過這個轉換過程，不僅可以降低材料庫存成本，還能夠累積國內供應商的研發能力。本公司希望在這個合作關係中扮演引領的角色，與這些合作的廠商共同成長，並逐步追趕領先者，使得本公司能夠在新材料和新技術領域與競爭對手齊頭並進。此外，本公司還將積極與國內教育機構合作，期望通過產學合作網絡吸引更多優秀人才。長遠來看，本公司還希望通過扮演國內技術領先者的角色，帶動國內新興印刷產業的成長，並建立完整的產業供應鏈體系，為國內新興印刷產業做出貢獻。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

產品項目	產品用途
熱轉印膜	主要應用於筆記型電腦、平板電腦、遊戲機等電子資訊產品、汽車內飾件及一般日常用品、化妝品外殼、文具用品及運動器材等民生用品。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司之主要原料為膜紙及塗劑，目前部份原料有集中單一供應商情形。本公司為維持產品良率及穩固料源，與其訂有共同合作契約，該供應商致力於原料品質、交期及成本之穩定，以確保本公司不致有斷料之虞。此外，為降低進貨集中風險，研發單位積極尋找替代料，針對原料相容性及功能性作一系列測試及修正，部分原料已成功轉由國內外其他供應商供應，其原料品質及環保屬性皆符合公司產品需求。除上述外，其他原料均能維持數家供應商以避免原料短缺所造成之衝擊。

主要原料	主要供應商	供應狀況
塗劑	A 及 B 等	良好、品質穩定
膜紙	群佳及聯郵等	良好、品質穩定

(四)最近二年度主要進、銷貨客戶名單

1.最近二年度主要進貨供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111年度				112年度				113年第1季			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與公司之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與公司之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與公司之關係
1	A 公司	108,223	26.89	無	A 公司	154,759	35.95	無	A 公司	29,275	35.70	無
2	群佳	44,611	11.09	無	B 公司	43,425	10.09	無	聯郵	9,212	11.23	無
3	C 公司	40,393	10.04	無	其他	232,241	53.96	無	B 公司	9,085	11.08	無
4	其他	209,208	51.98	無					其他	34,429	41.99	無
5												
	進貨淨額	402,435	100.00	無	進貨淨額	430,425	100.00	無	進貨淨額	82,001	100.00	無

差異分析：二期主要進貨供應商無重大變動，112 年度為穩定品質並開發新膜性，故增加 A 供應商及 B 供應商之進貨。。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111年度				112年度				113年第1季			
	名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率%	與發 行人 之關 係	名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率%	與發 行人 之關 係	名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率%	與發 行人 之關 係
1	甲公司	338,659	32.40	無	甲公司	349,809	29.65	無	甲公司	63,447	27.65	無
2	丙公司	124,412	11.90	無	乙公司	141,254	11.97	無	乙公司	33,802	14.73	無
3	其他	582,139	55.70	無	丙公司	120,581	10.22	無	其他	132,215	57.62	無
4					其他	567,984	48.16	無				
	銷貨淨額	1,045,210	100.00	無	銷貨淨額	1,179,628	100.00	無	銷貨淨額	229,464	100.00	無

差異分析：二期主要銷貨客戶無重大變動，乙公司 111 年銷售佔比未達 10% 不予單獨列示。

(五)最近二年度生產量值

單位：m³、新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
熱轉印膜		14,000,000	9,401,304	741,590	14,000,000	9,352,990	748,979

註：本公司生產之傳產及 3C 熱轉印膜於生產時所需之設備具有可替代性，故合併計算其產能。112 年傳產因客戶需求降低使產量減少，因此傳產佔比較低。

(六)最近二年度銷售量值

單位：m³；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
熱轉印膜		424,176	31,109	8,601,048	1,005,911	432,433	31,990	8,648,230	1,137,638

註：本公司除了主要商品熱轉印膜之銷貨收入外，尚有版費收入及其他營業收入，112 年度及 111 年度分別為 10,000 仟元及 8,190 仟元，此部份不予列入主要商品之內外銷。

三、從業員工資訊

年度		111 度	112 年度	113 年截至 4 月 30 日
員工 人數	間接人員	100	103	100
	直接人員	124	123	120
	合計	224	226	220
平均年歲		40.23	40.57	40.83
平均服務年資		9.84	10.36	10.66
學歷 分佈 比率	博士	0	0	0
	碩士	11.60	11.95	11.82
	大專	50.00	56.64	56.82
	高中及以下	38.40	31.41	31.36
	合計	100.00	100.00	100.00

四、環保支出資訊

一、最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失：

處份日期	處份字號	違反法規條文	違反法規內容	處份內容
112.11.23	環事廢裁字第 112114676 號	廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款	本局 111 年 10 月 27 日會同行政院環境保護署環境督察總隊南區環境督察大隊及警政署保七總隊第三大隊第三中隊稽查，發現貴公司門口進去後左側堆放廢樹脂(用 10 個棧板堆放)及門口進去中間堆放 D-2399 一般廢化學物質混合物(原料空桶)，公危品儲藏室內貯存 D-2405 廢油墨、產品混合溶劑及標示為 D-0202 廢樹脂實際為硬化之廢油墨，另蒸餾機區外有放置 1 桶版銅清潔廢液(業者表示為科工廠暫時貯放)，與核准之事業廢棄物清理計畫書之廠區平面配置圖不符，顯未依核准之事業廢棄物清理計畫書內容營運。	罰鍰新臺幣 6000 元整，限改條件:經限期改善，屆期仍未完成改善者，按次處罰。限改日期：112 年 12 月 29 日。處環境講習 1 小時整。
112.11.23	環事廢裁字第 112114677 號	廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款	本局 111 年 10 月 27 日會同行政院環境保護署環境督察總隊南區環境督察大隊及警政署保七總隊第三大隊第三中隊稽查，勾稽貴公司網路申報資料發現貴公司自 111 年 3 月份後廢油墨 D-2405 申報使用量皆為 0，D-0202 廢樹脂(D-0201 除外)皆申報貯存量為 7.2 公噸，產品其他有機溶劑皆申報產出為 0，另廢活性碳至 111 年 9 月份申報貯存量為 3.32 公噸，以上情形均與現場實際情況不符，申報資料有錯誤。	罰鍰新臺幣 6000 元整，限改條件:經限期改善，屆期仍未完成改善者，按次處罰。限改日期：112 年 12 月 29 日。處環境講習 1 小時整。
112.11.23	環事廢裁字第 112114678 號	廢棄物清理法第 36 條第 1 項，事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 6 條第 1 項第 4 款	本局 111 年 10 月 27 日會同行政院環境保護署環境督察總隊南區環境督察大隊及警政署保七總隊第三大隊第三中隊稽查，發現貴公司門口進去後左側堆放廢樹脂(用 10 個棧板堆放)及門口進去中間堆放 D-2399 一般廢化學物質混合物(原料空桶)未標示廢棄物中文名稱，現場未見有 R-0201、R-0601、R-1301、D-2399、R-2408 等廢棄物中文名稱標示。	罰鍰新臺幣 6000 元整，限改條件:經限期改善，屆期仍未完成改善者，按次處罰。限改日期：112 年 12 月 29 日。處環境講習 1 小時整。
112.02.06	環事廢裁字第 112020292 號	廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款	依 111 年 10 月 27 日行政院環境保護署環境督察總隊南區環境督察大隊督察紀錄:「查貴公司科工廠事業廢棄物清理計畫書(下稱廢清書)載有廢油墨(D-2403)交子廠自行處理，貴公司廢清書載有廢油墨來自科工廠，勾稽貴公司廢棄物月產出申報紀錄，108 年 6 月至 111 年 2 月期間，每月均使用 2.223 公噸~5.7112 公噸不等之廢油墨，並產出溶劑，但查歷史申報紀錄，貴公司科工廠未曾申報廢油墨自行處理。」貴公司科工廠產出之部分廢油墨，交由貴公司處理，未依規定申報自	罰鍰新臺幣 6000 元整，限改條件:完成改善。限改日期：112 年 03 月 03 日。處環境講習 1 小時整。

處份日期	處份字號	違反法規條文	違反法規內容	處份內容
			行處理情形。	

二、目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 本公司座落於台南科技工業園區，恪守工業園區內相關法令規範，以維護生態保護棲息地的特性、面積、狀態及維持生物多樣性的存在，以期達到公司永續經營並與生態保護棲息地共榮共存的和諧共享環境。
2. 本公司秉持著友善環境持續改善各項防治設備，藉以降低對環境的衝擊。在降低環境衝擊的過程中，常伴隨著生產方式的改進、降低能源的耗損及原料的浪費等，同時降低對環境的負荷。

112 年度及進行中之重大環保資本支出如下：

序號	投資設備種類	投資額 (新臺幣)	可產生的效益
1	RTO 主風管配置工程 密閉負壓操作收集效率 100%工程	950 萬	符合空氣污染防治法之空污排放相關規定。
2	廢氣處理設備保養 (含沸石濃縮轉輪、蓄熱式焚化爐及維持設備操作之人事成本費用)	377 萬	維持設備最佳效能符合固定汙染源排放相關規範。
3	兩套 RTO 清洗沸石轉輪及蓄熱耗材更換	100 萬	維持沸石轉輪吸、脫附效能最佳化，提高 VOC 的去除效率。
4	污水處理設備維護及保養 (含污水防治設備各項耗材及維持(廢)污水符合放流標準之人事成本費用)	106 萬	維持廢水防治設備最佳效能並符合(廢)汙水放流標準。
5	粉碎機	17 萬	報廢射出片製成再生燃料棒(SRF)

五、勞資關係

(一)員工福利、進修、訓練措施及實施情形

1. 本公司除依勞動相關法令辦理外，另提供員工定期健康檢查及團體意外保險，並依法成立職工福利委員會，統籌規劃員工各項福利措施與運作，以提升員工福利。
 - (1) 福利補助：生日禮金、結婚禮金、生育補助、住院慰問及喪葬慰問，為鼓勵員工安心成家及養育子女，109 年加碼結婚禮金及生育補助金額。
 - (2) 文康活動：年終摸彩晚會、旅遊活動。
 - (3) 其他補助：三節禮金、勞動節禮金、體育活動補助，109 年加碼三節禮金、勞動節禮金金額。
2. 員工入股及員工酬勞制度

藉由員工認股及員工酬勞獎勵，增強並凝聚員工向心力，期與公司共同努力及成長。

(1)本公司經理人員工酬勞發放總額以當年度會計師財務簽證所載之獲利狀況，依以下推算發放總額：

$$\text{經理人當年度員工酬勞總額(A)} = \text{當年全體員工酬勞總額} \times B\%$$

註1：當年度全體員工酬勞總額依章程所訂：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞、不高於新台幣50萬元為董事酬勞。

註2：B%由董事長、總經理於25%~45%範圍內決定之。

(2)經理人個人員工酬勞依公司獲利成長、個人年度考績、擔任職務、所投入時間、個人貢獻度，於每年8月發放。

(3)提案獎金：每年舉辦一次提案改善活動，其金額於活動前經董事長核准，與提案辦法一同公告之。

(4)辛勞獎金：為激勵員工士氣、慰勉員工辛勞，當年度若因獲利狀況不佳，以致無法發放員工酬勞，公司將視情形酌予發放之獎金。

本公司男女薪資報酬不論主管職或一般職，女性和男性員工薪資及調幅相當，112年度全體員工平均調薪幅度為1.3%，其中個人最高達27.8%(含晉升調薪)。

年度	112年	111年
調薪幅度(%)	1.3%	2.7%

3.訓練暨進修

人力資源為企業競爭優勢的關鍵因素，本公司為強化人力資源及企業競爭力，除強化員工素質及提供進修管道，協助在職員工不斷成長與精進外，更進一步提昇員工專業能力與企業之核心競爭力，以達永續經營之目標。

(1)內部訓練：新進員工教育訓練、部門內部教育訓練、專業技能訓練、品質訓練、工業安全與衛生訓練。

(2)外部訓練：各部門主管及員工依工作需求，申請參加外部機構舉辦之課程與訓練。

本公司112年度教育訓練內容如下表：

課程項目	班次數	總人次	總時數	費用(仟元)
公司治理	20	24	112	32
主管進修	5	6	79	16
專業訓練	33	91	486	398
通識訓練	4	43	144	8
合計	62	164	821	454

與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

本公司與財務資訊透明有關人員尚未取得相關證照。

(二)員工退休制度及實施情形

本公司對正式聘用員工訂有「職工退休辦法」，並成立「勞工退休準備金監督委員會」，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基礎。本公司按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

1.自請退休條件（勞基法第53條、南市勞動字第09715553240號），員工有下列情形

之一，得自請退休：

- (1)工作 15 年以上年滿 50 歲者。
- (2)工作 25 年以上者。
- (3)工作 10 年以上年滿 60 歲者。

2.強制退休（勞基法第 54 條），員工非有下列情形之一，雇主不得強制其退休：

- (1)年滿 65 歲者。
- (2)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

本公司近期(103 - 113 年 5 月)共有 8 名員工依職工退休辦法申請退休，其員工退休金均已依法給付完成。自 94 年 7 月 1 日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休制度者，本公司按其每月薪資 6%提繳至勞工保險局之個人退休金專戶。

(三)委任經理人退休制度及實施情形

本公司對委任經理人訂有「委任經理人退離職作業管理辦法」，委任經理人退休金之支付，係根據服務年資及退休當月報酬為計算之基礎。

1.自請退休條件，委任經理人有下列情形之一，得自請退休：

- (1)工作 15 年以上年滿 55 歲者。
- (2)工作 25 年以上者。

2.強制退休，委任經理人有下列情形之一，公司得強制其退休：

- (1)年滿 60 歲者。
- (2)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

本公司近期(107 年度)共有 1 名委任經理人依委任經理退休辦法申請退休，其退休金已依法給付完成。

(四)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司遵循相關法規，維護員工權益，定期召開勞資會議，員工可透過上述管道，對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行雙向溝通，以維持勞資雙方良好和諧之互動，並確保員工之各項權益獲得公平合理的處理。此外，本公司依法成立職工福利委員會，辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項文康活動，增進和諧工作氣氛以凝聚向心力。

(五)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：無。

六、重要契約

本公司截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

本公司與各重要供應商及客戶如訂有供銷合約者，原則上均為每年續約，並無重大限制條款。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	第一銀行	111.04.28~131.04.28	綜合額度借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)	
	108年	109年	110年	111年	112年		
流動資產	1,110,342	1,290,153	1,172,542	1,195,976	1,418,048	1,454,327	
不動產、廠房及設備	582,462	573,436	630,266	793,404	806,859	814,454	
無形資產	0	0	0	0	0	0	
其他資產	187,019	191,288	187,945	44,634	44,296	47,704	
資產總額	1,879,823	2,054,877	1,990,753	2,034,014	2,269,203	2,316,485	
流動負債	分配前	265,430	339,778	469,074	367,223	397,384	385,478
	分配後	320,314	431,251	491,028	389,542	488,857	(註2)
非流動負債	182,628	173,435	29,226	170,201	201,141	188,282	
負債總額	分配前	448,058	513,213	498,300	537,424	598,525	573,760
	分配後	502,942	604,686	520,254	559,743	689,998	(註2)
歸屬於母公司業主 之權益	1,431,765	1,541,664	1,492,453	1,496,590	1,670,678	1,742,725	
股本	365,892	365,892	365,892	365,892	365,892	365,892	
資本公積	324,441	324,441	324,441	324,441	324,441	324,441	
保留盈餘	分配前	741,432	851,331	802,120	806,257	980,345	1,052,392
	分配後	686,548	759,858	798,166	783,938	888,872	(註2)
其他權益	0	0	0	0	0	0	
庫藏股票	0	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	1,431,765	1,541,664	1,492,453	1,496,590	1,670,678	1,742,725
	分配後	1,376,881	1,450,191	1,470,499	1,474,271	1,579,205	(註2)

註1：上列五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：民國113年度之盈餘分派案俟次年度股東常會決議分配。

(二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	1,019,458	1,251,287	1,127,821	1,045,210	1,179,628	229,464
營業毛利	356,176	491,581	318,762	191,060	454,186	83,691
營業損益	118,435	248,282	61,541	(70,790)	207,183	28,727
營業外收入及支出	(10,676)	(44,358)	(12,387)	97,176	36,080	61,333
稅前淨利	107,759	203,924	49,154	26,386	243,263	90,060
繼續營業單位 本期淨利	86,207	166,490	41,875	22,374	195,164	72,047
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	86,207	166,490	41,875	22,374	195,164	72,047
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,411	(1,707)	387	3,717	1,244	0
本期綜合損益總額	87,618	164,783	42,262	26,091	196,408	72,047
淨利歸屬於 母公司業主	86,207	166,490	41,875	22,374	195,164	72,047
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	87,618	164,783	42,262	26,091	196,408	72,047
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	2.36	4.55	1.14	0.61	5.33	1.97

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	蘇彥達、楊博任	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	蘇彥達、許振隆	無保留意見加強調事項段落
110	安侯建業聯合會計師事務所	陳惠媛、許振隆	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	陳惠媛、許振隆	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	陳惠媛、許振隆	無保留意見

二、最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31日 (經會計師核閱)	
		108年	109年	110年	111年	112年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	23.83	24.97	25.03	26.42	26.37	24.76	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	277.16	299.09	241.43	210.08	231.98	237.09	
償債能力 %	流動比率	418.31	379.70	249.96	325.68	356.84	377.27	
	速動比率	368.93	328.22	217.16	289.08	321.30	339.41	
	利息保障倍數	41.07	84.40	24.07	14.83	65.21	75.98	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.20	2.50	2.29	2.56	2.88	2.11	
	平均收現日數	166	146	159	143	127	173	
	存貨週轉率(次)	5.28	5.15	5.09	6.16	5.49	4.27	
	應付款項週轉率(次)	7.29	7.12	6.39	8.27	6.11	3.82	
	平均銷貨日數	69	71	72	59	66	85	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.73	2.16	1.87	1.46	1.47	1.13	
	總資產週轉率(次)	0.56	0.63	0.55	0.51	0.54	0.40	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.89	8.56	2.15	1.18	9.21	12.73	
	權益報酬率(%)	6.07	11.19	2.76	1.49	12.32	16.88	
	占實收資本比率(%)	營業利益	32.36	67.85	16.81	(19.34)	56.62	31.40
		稅前純益	29.45	55.73	13.43	7.21	66.48	98.45
	純益率(%)	8.45	13.30	3.71	2.14	16.54	31.39	
	每股盈餘(元)	2.36	4.55	1.14	0.61	5.33	1.97	
現金流量	現金流量比率(%)	63.57	60.49	51.15	73.12	54.40	81.27	
	現金流量允當比率(%)	127.65	130.50	117.35	136.25	142.36	156.15	
	現金再投資比率(%)	4.49	6.08	6.39	9.32	6.66	10.50	
槓桿度	營運槓桿度	1.71	1.35	2.42	(0.27)	1.44	1.79	
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.03	0.97	1.01	1.04	

變動差異達20%以上原因分析：

1. 利息保障倍數上升：主係112年度營業收入增加、且未再發生111年空污費補繳狀況，加上雙排印刷產能提升使營業成本降低，致稅前純益增加所致。
2. 應付款項週轉率下降：主係111年銷貨成本含1.3億空污費補繳，使111年應付款項週轉率偏高所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率、營業利益及稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘上升：主係112年營業收入及獲利較111年度大幅增加所致。
4. 現金流量比率、現金再投資比率下降：主係應收帳款增加致營業活動之現金流量減少所致。
5. 營運槓桿度上升：主係111年因補繳1.3億空污費使獲利大幅下降所致。

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。

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)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、審計委員會審查報告書

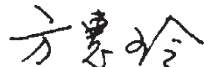
森田印刷廠股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述之營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請鑒核。

此致

本公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：方惠玲 

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 9 日

四、最近年度財務報告：第 121 頁至第 162 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個別財務報告：本公司無個別財務報告。

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，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	\$ 1,418,048	\$ 1,195,976	222,072	18.57
不動產、廠房及設備	806,859	793,404	13,455	1.70
無形資產	0	0	0	0.00
其他資產	44,296	44,634	(338)	(0.76)
資產總額	2,269,203	2,034,014	235,189	11.56
流動負債	397,384	367,223	30,161	8.21
非流動負債	201,141	170,201	30,940	18.18
負債總額	598,525	537,424	61,101	11.37
股 本	365,892	365,892	0	0.00
資本公積	324,441	324,441	0	0.00
保留盈餘	980,345	806,257	174,088	21.59
權益總額	1,670,678	1,496,590	174,088	11.63
變動差異達 20%以上原因分析：				
保留盈餘增加：主因 112 年獲利大幅增加所致。				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

	112 年度	111 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	1,179,628	1,045,210	134,418	12.86
營業成本	725,442	854,150	(128,708)	(15.07)
營業毛利	454,186	191,060	263,126	137.72
營業費用	247,003	261,850	(14,847)	(5.67)
營業淨利	207,183	(70,790)	277,973	(392.67)
營業外收入及支出	36,080	97,176	(61,096)	(62.87)
稅前淨利	243,263	26,386	216,877	821.94
減：所得稅費用	48,099	4,012	44,087	1,098.88
本期淨利	195,164	22,374	172,790	772.28
本期其他綜合損益	1,244	3,717	(2,473)	(66.53)
本期綜合損益總額	196,408	26,091	170,317	652.78

變動差異達 20%以上原因分析：

1. 營業毛利、營業淨利增加：主係 112 年未再發生 111 年補繳 1.3 億空污費情事，且雙排印刷使產能提升，故毛利及淨利皆增。
2. 營業外收入及支出減少：主係 112 年美金貶值使匯兌利益較 111 年減少許多。
3. 稅前淨利、所得稅費用、本期淨利、本期綜合損益總額增加：主係 112 年營業收入及獲利大幅增加所致。
4. 本期其他綜合損益減少：主係 112 年確定福利計劃之再衡量數較 111 年減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據

在疫情之前，NB 產業曾擔心會被平板和手機取代，年度銷售數量長期維持在約 1.5 億台左右，整體市場呈現增長停滯的現象。然而，疫情爆發後，許多產業受到極大影響，銷售表現直接下降了一半甚至更多跌，而 NB 產業卻相反地受益於疫情，因為人們被迫居家辦公和遠距教學，才意識到手機和平板無法完全取代 NB 的功能。因此，在疫情期間，NB 產業的銷售數量逆勢成長，創下了 2.47 億台/年的新高。疫情過後，各國逐漸解除管制，NB 市場經歷了過度消費和高庫存等因素，銷售連續兩年下滑。然而，根據 DIGITIMES RESEARCH 的統計數據，112 年全球 NB 銷售量仍保持在約 1.6 至 1.7 億台左右，預估未來一年將有 4.7% 的增長空間，並預計到 2028 年銷售量將接近 2 億台左右，這表示這段時間的 NB 銷售量又回到成長的曲線，疫情後之後的新常態將會讓產業的需求重新定位在一個高點，不論是在消費/商用/教育/遊戲等各種不同領域的 NB 種類，都有機會發展出新的應用範疇，進而讓 NB 產生更多的需求。

另外全球各地的環保法規也對產業的製程方式起到很大的影響作用，在環保法規的要求之下，NB 的製程工法也傾向於用低 VOC 的噴塗或是免噴塗的方式來進行，對於本公司來說，近期就接獲不少客戶端的詢問，希望將製程改為較環保的方式來進行量產，相信在這樣的環保政策與時空背景之下，擁有免噴塗的 IMR 製程，確實是有更多機會可以承接到接下來的開發訂單，而這些機會也不會只存在於 NB 產業，對於環保議題來說，是針對所有產業來做要求，所以相信在後期也將會有更多不同的產品，有機會來應用本公司的模內漾印產品。

本公司於 109 年進入汽車產業的相關供應鏈，並開始向汽車產業提供產品。然而，在導入初期遭遇了疫情與原材料短缺的雙重不利因素，導致許多車廠停工或延遲生產。這也對本公司在汽車產業相關產品推廣的進度造成影響。然後，本公司計劃在今年持續開發新的汽車內飾件項目，並預期能夠在汽車市場上獲得新的訂單，期望在車用產品這部分將會有更好的發展機會與應用。

三、現金流量分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度	112 年度	111 年度	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率 (%)	54.40	73.12	(25.60)
現金流量允當比率 (%)	142.36	136.25	4.48
現金再投資比率 (%)	6.66	9.32	(28.54)
增減比例變動分析說明： 現金流量比率下降、現金再投資比率下降：主係應收帳款增加致營業活動之現金流量減少所致。			

(二)未來一年現金流量性分析：

期 初 現 金 餘 額 ①	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ②	全 年 現 金 流 出 量 ③③	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 ① + ② - ③	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	融 資 計 劃
86,221	201,783	237,783	50,221	0	0
未來一年現金流量變動情形分析： 現金流入：主係營業產生之淨利及設備之折舊等。 現金流出：主係購置設備及發放現金股利等。 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形			
				110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
增購設備	自有資金	112.1~112.12	47,554	1,918	4,227	38,447	2,962

為提高設備生產效益，及降低各機台火災風險，另也為降低工作場所 VOC 濃度等，本公司於 112 年進行部分設備汰換，增設消防相關設備及工作場所密閉集氣系統等，以有效提升生產良率、降低消防風險，並減少 VOC 對人體及環境之危害。

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

六、風險事項分析與評估

(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：

1、利率：

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年度		111 年度	
	金額	佔營收淨額 %	金額	佔營收淨額 %
利息收入	31,046	2.63	9,082	0.87
利息費用	3,788	0.32	1,907	0.18

全球通膨仍居高不下，聯準會維持高利政策，112 年銀行美金定存利率更高於 111 年；本公司持有部位多為美金，並與多家金融機構往來且合作密切。受惠於美金升息幅度大，本公司透過銀行協助取得更佳之利率條件，再加上本公司 112 年定期存款較 111 年增加 22%，致本公司 112 年利息收入較 111 年增加。近二年利息收支淨額佔營業收入比率約 0.69%~2.31%，因此利率變動對本公司影響有限。將持續檢視並掌握利率變動之趨勢，在兼顧安全性及流動性之前題下，增加收益並減少利率變動對本公司之影響。

2、匯率：

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年度		111 年度	
	金額	佔營收淨額 %	金額	佔營收淨額 %
兌換損益	5,734	0.49	96,198	9.20

本公司以外銷及外購為主，因此匯率變動對獲利影響相對較大，為降低匯率變動對損益之影響，除密切注意市場匯率波動幅度及未來可能之走勢，適時地將幣別轉換以規避風險外，為免匯率波動產生重大匯兌損失侵蝕獲利，亦簽立衍生性金融商品交

易合約俾利進行避險操作，以減少匯率變動對損益之衝擊。

3、最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

根據行政院主計處公佈之 113 年 4 月消費者物價指數(CPI)年增率為 1.95%，本公司尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來亦將留意物價指數波動，調整庫存量及產品價格，以避免因成本變動對損益產生重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與給他人、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：

本公司資金之運用以安全性為最高考量，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證等行為。如有需要，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業規定」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證作業程序」辦理。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

(1)未來研發計畫：

最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用(元)	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
INS P type 觸感化	UV 材料尋找	50 萬	113 年 Q3	結合網印讓 P type 觸感提升
INS H type 觸感化	試轉印/貼合階段	500 萬	113 年 Q3	轉印/貼和設備紋路建立
電鍍(濺鍍)NB-IMR 產品	捲料試做完成	100 萬	113 年 Q4	新材料與塗佈/印刷設備的整合多工段生產的穩定及簡化
金屬轉印薄膜	HC 開發，貼和膠水開發，製程參數研究	200 萬	113 年 Q4	材料開發與製程工法
高延伸性薄膜	測試高延伸 HC	100 萬	113 年 Q4	材料開發及信賴性要求
低 VOC 塗料	VOC 材料配方開發及印刷測試	200 萬	113 年 Q4	材料開發，製程工法及信賴性要求
網版印刷工法	材料選用/堆疊方式	1500 萬	113 年 Q4	凹版及網版之結合

(2)預計投入研發費用

本年度公司將注重於新材料、新產品、新工法的開發，讓 NB IMR 從原來的消費型筆電之運用擴展到電競型及商務型筆電；終端產品除了 NB 及原有的掃地機器人外，更希望滲透到家電類及汽車類產品，因此今年將有無數新材料研究及新製程工法的開發因此今年度預計投入 26,500 仟元研發經費，並期待為公司提供新穎的產品和豐厚的利潤。

(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：

本公司各項業務之執行均按主管機關相關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策更動及法律變革，以充分掌握外在資訊，近期未受國內外重要政策及法律變動而影響財務業務之情事。

(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：

近年來，科技業的熱門話題與人工智慧(AI)密不可分。任何產品或技術只要跟 AI 相關，都會受到廣泛關注和追捧。NB 產品也不例外。根據 DIGITIMES RESEARCH 的研究資料，NB 的銷售將會重新回到成長軌道，其中一個關鍵因素是即將出現的 AI PC。然而，AI PC 的發展到底會達到何種程度，相關應用又將發展到何種程度，目前仍是未知的，但卻充滿無限可能性。可以確定的是，目前各大 NB 品牌都積極投入資源進行 AI PC 的開發。可以預見的是，在不久的將來，將看到許多 AI PC 的出現。只要品牌能找到一個具有殺手級應用場景，NB 產業就有機會迎來另一波銷售高峰。

此外，在中美貿易戰爭的議題上，目前的情勢變得更加嚴峻。供應商紛紛採取中國+1 的策略，這已成為不可逆轉的既定政策，目前來看短時間對於本公司尚不致有較大的衝擊與改變，中長期的話，一旦各供應鏈分散生產的計畫開始啟動。就會需要面臨分散生產所產生的問題，縱觀此產業趨勢，擁有自動化程度高的薄膜加飾技術，更容易被複製在其他的生產基地，所以在這波製造基地轉移過中，將會是被優先考慮的製程方案之一，故後續本公司將持續與機構成型廠保持密切的合作關係，並思考後續各種新的業務與產品機會。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司於 112 年接獲台南市環境保護局，針對空氣汙染防制費重新核定一案，修正應補繳金額為新台幣 1 億 2,359 萬 8,845 元，此部分已經依法申請分期繳納，並於 112 年開始進行繳納，對於公司營運不會造成影響。另外本公司也積極配合主管機關，針對廠內相關設備以及場所持續進行優化，本公司的[揮發性有機物密閉排氣系統]即為台南科工區第一家符合環保局同意之[符合密閉負壓操作收集效率 100%之生產製程作業場所]，未來將會持續與主管機關密切合作，確保相關管制措施都符合環保法規的要求。

因應對策：

本公司深刻了解環境保護對於地球的重要性，也是企業長久經營的不二法門，有關申報差異的部分已經改善完成，未來將持續加強內部管理及作業程序，避免相關差異再次發生。本公司除依照既定規劃增設空氣污染防治設備並報請台南市政府環保局確認外，並持續加強空氣汙染防制設備定期的維護和保養，以維持防制設備最佳的去除效率，落實環保政策。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司之主要原料為塗劑/油墨以及膜紙，經營初期部分關鍵材料僅能夠從國外廠商取得，國內並無可以供貨類似產品的廠商，本公司為了維持產品良率與穩固料源，已經與國外供應商訂有共同合作契約，除了確保可以獲得穩定的原料交期以及品質之外，也與這些廠商共同研發新材料，更加強雙方合作的伙伴關係。另外為避免單一供應商的可能斷料風險，這幾年在研發單位的努力之下，積極測試其他供應商材料的可適用性，目前已經有部分關鍵材料陸續導入第二供應商，並且有部分材料已經找到本地供應商有能力生產品質類似的產品來進行供貨。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要銷售客戶大多為筆記型電腦產品機殼製造商，在NB產業供應鏈中機殼製造商都算是相當有規模的廠商，所以這些機殼製造商皆為品牌客戶或是ODM等系統廠所指定合作的廠商。本公司目前的開發案都是直接與筆記型電腦品牌合作，並依照品牌客戶的要求，將產品交貨給其指定的機殼廠商，而各品牌客戶為了確保其交貨順暢，一般都是指定2~3家的機構成型廠作為合作對象，各品牌客戶或是ODM則會根據各機構廠的生產情況，來調整各機構廠訂單的數量，也因為這樣的機制，可以有效地避免可能出現問題的機構廠，承接太多的訂單，再者因為機構廠幾乎為終端客人所指定，所以各品牌為了確保產品可以正常生產出貨，所以當供應鏈上有任何的問題，品牌客戶都會居中協調，而這些品牌客戶都為國際知名品牌，所以在銷貨集中所面臨之風險也較低。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東、股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資安風險評估分析之說明：

本公司已訂定資訊系統處理作業辦法如下：

- (1) 資訊安全政策及管理辦法
- (2) 資訊電腦使用安全規範
- (3) 電腦管理與汰換辦法
- (4) 離職人員電子檔案保存辦法
- (5) 科工廠區無線網路使用管理辦法

為落實內控制度與維護資訊安全，透過每年檢視及評估安全規章及程序，來確保運作之適當性和有效性。

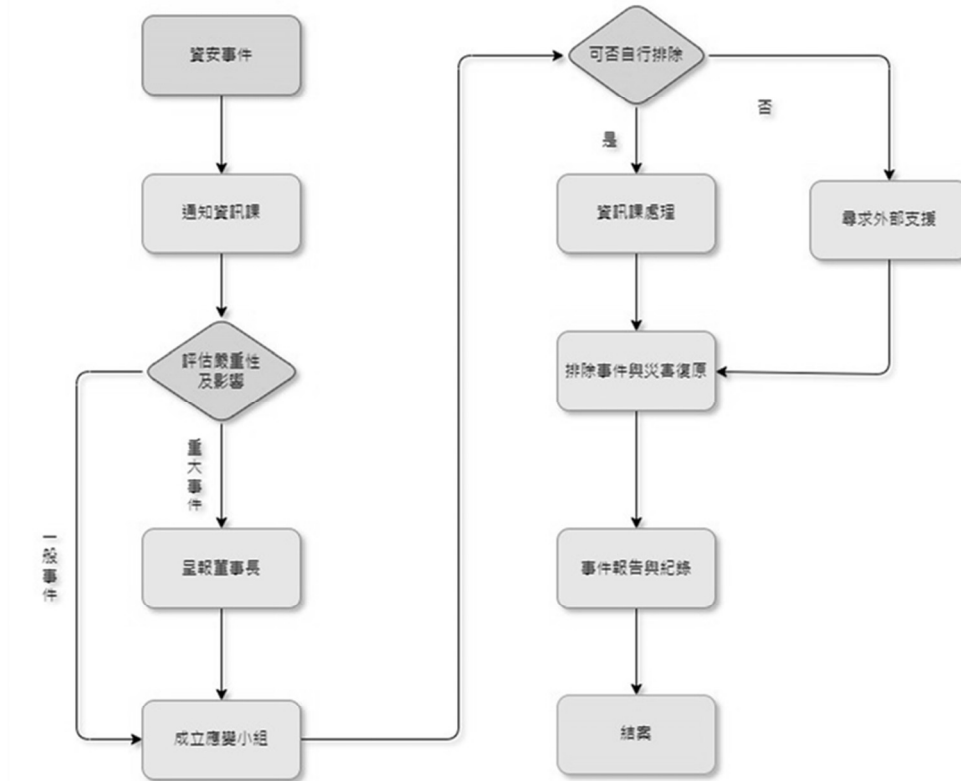
以下分項進行詳細說明。

1、資訊安全政策：

- A.確保本公司資料、系統、設備及網路通訊安全，阻絕外界之入侵、破壞。
- B.確保系統資訊帳戶存取權限與系統之變更均經過公司規定程序授權處理。

- C.落實銷毀程序，已報廢之電腦儲存媒體均加以銷毀以避免資料意外暴露外流。
- D.維護資料與系統之可靠度，發生單點故障時，可維持正常作業。

2、資安事件通報程序：



3、資安網路架構：

本公司由資訊課負責資訊安全，定期向經理人會報資安管理運作情形。公司之內部系統皆備有安全防禦系統、郵件內容安全控管系統，避免有害之網站連結、垃圾電子郵件等威脅。內部之主機及端點皆由中控台佈署防毒軟體，隨時更新病毒碼與即時辨識惡意行為特徵，能即時攔截病毒木馬蠕蟲、勒索軟體、文件夾帶之惡意程式等，有效降低被駭客損害之風險。

4、系統帳號：

系統帳號生命週期管理與權限帳號管理依各業務範圍、權責分別設定使用者之帳號及權限，資料之存取皆需透過簽核流程經各權責主管申請並核准後始能使用與變更。使用者一旦離開原職務，立即撤銷該使用者之帳號及權限，以防範未經授權之使用。

5、資訊系統持續運作：

系統與文件皆採每週及每月備份，並定期備份至異地端。每年定期執行資料復原測試演練，確保資訊資料保全，以降低無預警天災及人為災害造成之資料損失風險。

6、112年辦理資訊安全宣導執行情形：

112年進行3次安全宣導，主題分別為「近期安卓手機詐騙案資安宣導」、「新型態網路詐騙資安宣導」、「SKYPE偽冒行為」，並在主管會議中，對於公司資訊安全事件進行報告及分析。

7、加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心

TWCERT/CC 是我國企業資安事件通報及協處窗口，將提供企業資安事件諮詢及協調協助服務，推動資安情資分享、舉辦資安宣導活動，厚植企業資安認知，亦為我國對國外 CERT 組織聯繫窗口，促進國際資安交流合作，共同維護台灣網路安全，提升台灣整體資安防護能量。

8、最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

資訊部門執行作業依公司規定程序落實執行，確保資料完整性與安全性，風險評估結果尚屬良好，故最近年度及截至年報刊印日止，公司資訊安全並無重大不利影響應無重大營運風險。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

依據公司法第 369 條之 1 規定，所謂關係企業係指獨立存在而相互間具有下列關係之企業。

1. 有控制與從屬關係之公司
2. 相互投資之公司

因本公司與他公司並未有符合公司法第 369 條之 2 所定義之有控制與從屬關係或依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係，故無需出具關係企業報告書。

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：

截至年報刊印日止，本公司尚未完成之上櫃承諾事項及辦理情形如下：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
本公司承諾 貴中心於必要時得要求本公司委託 貴中心指定之會計師或機構，依 貴中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交 貴中心，且由本公司負擔相關費用。	本公司將遵照辦理。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台南市700002中西區民生路二段279號16樓
16F, No.279, Sec.2, Minsheng Road,
Tainan City 700002, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 6 211 9988
傳真 Fax +886 6 229 3326
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

森田印刷廠股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

森田印刷廠股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(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，上開財務報告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，足以允當表達森田印刷廠股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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財務報告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，與森田印刷廠股份有限公司保持超然獨立，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，對森田印刷廠股份有限公司民國一一二年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨評價

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳財務報告附註五(一)；存貨評價之說明，請詳財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

森田印刷廠股份有限公司存貨金額係以成本與淨變現價值孰低者列示，因公司產品訂單及銷售價格受筆記型電腦市場波動之影響深，致可能產生存貨之成本高於淨變現價值之風險，因此，存貨評價之淨變現價值評估為本會計師執行森田印刷廠股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形；取得存貨評價明細表，瞭解管理階層進行存貨評價時所採用之淨變現價值並執行抽樣程序檢查存貨庫齡表及存貨淨變現價值明細表之正確性；評估管理階層針對有關存貨評價之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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財務報告，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任包括評估森田印刷廠股份有限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森田印刷廠股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

森田印刷廠股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告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財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估財務報告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，惟其目的非對森田印刷廠股份有限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，以及使森田印刷廠股份有限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財務報告使用者注意財務報告之相關揭露，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森田印刷廠股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。



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，決定對森田印刷廠股份有限公司民國一一二年度財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

蘇彥廷



會計師：

楊博仁



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一三年三月十一日



森田印刷股份有限公司

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 86,221	4	98,553	5
1140 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(二))	718,643	32	585,083	29
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十六))	1,600	-	1,947	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十六))	454,246	20	360,562	18
1200 其他應收款(附註六(四))	8,663	-	7,837	1
1310 存貨(附註六(五))	134,902	6	129,164	6
1410 預付款項	6,338	-	5,210	-
1476 其他金融資產-流動(附註八)	7,435	-	7,620	-
流動資產合計	1,418,048	62	1,195,976	59
非流動資產：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(七)、(八)及九)	806,859	36	793,404	39
1755 使用權資產(附註六(六)及(七))	2,192	-	2,393	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	32,308	2	30,984	2
1900 其他非流動資產(附註六(六))	4,093	-	5,259	-
1920 存出保證金	2,233	-	2,528	-
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	3,470	-	3,470	-
非流動資產合計	851,155	38	838,038	41
資產總計	\$ 2,269,203	100	2,034,014	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八)、(二十二)及八)	2100		2100	
應付票據(附註六(九))	2150		2150	
應付帳款	2170		2170	
其他應付款(附註六(九)、(十二)、(七)及九)	2200		2200	
應付設備款	2213		2213	
本期所得稅負債	2230		2230	
退款負債-流動(附註六(十))	2250		2250	
租賃負債-流動(附註六(十一)及(二十二))	2280		2280	
其他流動負債(附註六(十六))	2300		2300	
流動負債合計	397,384	17	367,223	18
非流動負債：				
長期借款(附註六(八)、(二十二)及八)	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十三))	2570		2570	
租賃負債-非流動(附註六(十一)及(二十二))	2580		2580	
長期應付票據(附註六(九))	2611		2611	
存入保證金(附註六(二十二))	2645		2645	
淨確定福利負債-非流動(附註六(十二))	2640		2640	
非流動負債合計	145,800	6	145,800	7
負債總計	543,184	23	513,023	25
歸屬業主之權益(附註六(十四))：				
普通股股本	3100		3100	
資本公積-發行溢價	3210		3210	
保留盈餘：	3300		3300	
法定盈餘公積	3310		3310	
未分配盈餘	3350		3350	
權益總計	1,726,019	77	1,520,991	75
負債及權益總計	\$ 2,269,203	100	2,034,014	100

(請詳閱後附財務報告附註)



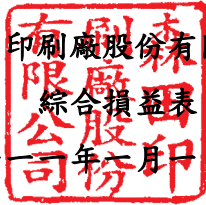
董事長：黃樟山



經理人：黃展隆



會計主管：吳幼惠



民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十)及(十六))	\$ 1,179,628	100	1,045,210	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十一)、(十二)、(十七)、 九及十二)	725,442	61	854,150	82
5900 營業毛利	454,186	39	191,060	18
6000 營業費用(附註六(十一)、(十二)、(十七)、七及 十二)：				
6100 推銷費用	138,194	12	157,054	15
6200 管理費用	52,913	4	51,818	5
6300 研究發展費用	55,896	5	52,978	5
	247,003	21	261,850	25
6900 營業淨利(損)	207,183	18	(70,790)	(7)
7000 營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	8,822	1	90,001	9
7050 財務成本(附註六(十一)及(十八))	(3,788)	-	(1,907)	-
7100 利息收入	31,046	2	9,082	1
	36,080	3	97,176	10
7900 稅前淨利	243,263	21	26,386	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	48,099	4	4,012	-
8200 本期淨利	195,164	17	22,374	3
8300 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	1,555	-	4,646	-
8399 減：與後續不重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(十三))	311	-	929	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,244	-	3,717	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 196,408	17	26,091	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ 5.33		0.61	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.30		0.60	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：黃樟山



經理人：黃展隆



會計主管：吳幼惠





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股		保留盈餘		權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國一十一年一月一日期初餘額	\$ 365,892	324,441	165,346	636,774	1,492,453
本期淨利	-	-	-	22,374	22,374
本期其他綜合損益	-	-	-	3,717	3,717
本期綜合損益總額	-	-	-	26,091	26,091
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	4,226	(4,226)	-
普通股現金股利	-	-	-	(21,954)	(21,954)
民國一十一年十二月三十一日餘額	365,892	324,441	169,572	636,685	1,496,590
本期淨利	-	-	-	195,164	195,164
本期其他綜合損益	-	-	-	1,244	1,244
本期綜合損益總額	-	-	-	196,408	196,408
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	2,609	(2,609)	-
普通股現金股利	-	-	-	(22,320)	(22,320)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 365,892	324,441	172,181	808,164	1,670,678

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：黃樟山



經理人：黃展隆



會計主管：吳幼惠



單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 243,263	26,386
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	89,043	87,471
攤銷費用	1,581	1,465
利息費用	3,788	1,907
利息收入	(31,046)	(9,082)
處分不動產、廠房及設備損失	427	169
退款負債迴轉數	(6,860)	(11,070)
租賃修改利益	(6)	-
未實現外幣兌換損失	28,983	547
不影響現金流量之收益費損項目合計	85,910	71,407
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據(增加)減少	347	(140)
應收帳款(增加)減少	(109,200)	88,582
其他應收款(增加)減少	(1,122)	3,017
存貨(增加)減少	(5,738)	18,860
預付款項(增加)減少	(1,128)	652
其他非流動資產減少	215	412
與營業活動相關之資產淨變動合計	(116,626)	111,383
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款增加(減少)	24,244	(55,714)
其他應付款增加(減少)	(27,594)	115,814
其他流動負債增加(減少)	(11)	64
淨確定福利負債增加	309	427
與營業活動相關之負債淨變動合計	(3,052)	60,591
與營業活動相關之資產及負債變動數合計	(119,678)	171,974
營運產生之現金流入	209,495	269,767
收取之利息	31,342	7,173
支付之利息	(3,739)	(1,875)
支付之所得稅	(20,905)	(6,533)
營業活動之淨現金流入	216,193	268,532
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(309,290)	(635,238)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	162,119	51,154
其他金融資產一流動減少	185	14,702
取得不動產、廠房及設備	(113,921)	(111,816)
處分不動產、廠房及設備價款	439	706
其他金融資產—非流動增加	-	(2,970)
存出保證金(增加)減少	295	(156)
其他非流動資產增加	(630)	(464)
投資活動之淨現金流出	(260,803)	(684,082)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	267,744	119,648
短期借款減少	(211,571)	(114,984)
舉借長期借款	-	145,800
存入保證金增加	559	-
租賃本金償還	(1,636)	(149,706)
發放現金股利	(22,320)	(21,954)
籌資活動之淨現金流入(出)	32,776	(21,196)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(498)	(192)
本期現金及約當現金減少數	(12,332)	(436,938)
期初現金及約當現金餘額	98,553	535,491
期末現金及約當現金餘額	\$ 86,221	98,553

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：黃樟山



經理人：黃展隆



會計主管：吳幼惠



森田印刷廠股份有限公司
財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

森田印刷廠股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十一年九月八日奉經濟部核准成立，註冊地址為台南市安南區科技五路85號。本公司於民國九十八年九月十六日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局同意股票公開發行。本公司股票自民國一〇〇年二月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本公司主要經營業務為印刷、製版、電腦及其週邊設備及其他電子、電機及塑膠用品等印刷業務及前項有關塑膠膜類買賣及進出口貿易業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一三年三月十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

(二)編制基礎

1. 衡量基礎

除資產負債表之淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

1. 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
2. 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
3. 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量；
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告；
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的之一致。

(3)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，且借款人不不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失（或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時）。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十五天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，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，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：2~45年
- (2)機器設備：2~15年
- (3)運輸設備：2~7年
- (4)辦公設備：2~9年
- (5)其他設備：2~20年

本公司於每一報導日檢視折舊方式、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(九)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

本公司為承租人之交易

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以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；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對辦公處所、倉庫及員工宿舍之短期租賃標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十一)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用，惟若短期負債準備之利息認列不具重大性之情況除外。

1.空氣污染防制費

依據本公司適用之法規要求，針對空氣污染防制提列負債及相關費用。

2.退款負債

本公司銷售商品退回及折讓退款負債，係於銷售商品時認列，該項退款負債係根據歷史退回及折讓資料及所有可能結果衡量估計。

(十二)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司銷售商品收入說明如下：

本公司主要從事熱轉印膜之製造，並銷售予電腦機殼製造廠商。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司對熱轉印膜提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列退款負債。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十三)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.離職福利

離職福利係當本公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利不預期於報導日後十二個月內全部清償時，予以折現。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十四)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款（包括不確定之稅務處理）不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款,及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後,按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅:

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債,且於交易(i)當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者;
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異,本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者;以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異,在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減;或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量,採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎,並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

(十五)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益,除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數,分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股為得採股票發放之員工酬勞。

(十六)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分,從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核,以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報告時,必須作出判斷、估計及假設,其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設,會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

本公司可能會面臨經濟不確定性，如COVID-19、自然災害、烏俄衝突及通貨膨脹等。該等事件可能使本公司所作之下列會計估計受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、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，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
現金及零用金	\$ 50	79
活期存款	76,371	98,474
定期存款	9,800	-
	\$ 86,221	98,553

本公司金融資產之信用風險、匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112.12.31	111.12.31
三個月以上到期之定期存款	\$ 718,643	585,083
利率區間(%)	1.13~5.68	0.76~5.15

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

(三)應收票據及應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 1,600	1,947
應收帳款—按攤銷後成本衡量	454,246	360,562
減：備抵損失	-	-
	\$ 455,846	362,509

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>存續期間預期 信用損失率區間</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 453,808	0.00%	-
逾期30天以下	1,973	0.00%	-
逾期31~120天	65	0.00%	-
逾期121~180天	-	0.00%	-
逾期181~365天	-	0.00%	-
逾期365天以上	-	100.00%	-
合計	<u>\$ 455,846</u>		<u>-</u>

	111.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>存續期間預期 信用損失率區間</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 333,559	0.00%	-
逾期30天以下	26,755	0.00%	-
逾期31~120天	2,195	0.00%	-
逾期121~180天	-	0.00%	-
逾期181~365天	-	0.00%	-
逾期365天以上	-	100.00%	-
合計	<u>\$ 362,509</u>		<u>-</u>

上述金融資產均未提供作為短期借款、長期借款及融資額度擔保。

(四)其他應收款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他應收款—因營業而發生	\$ 8,663	7,837
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 8,663</u>	<u>7,837</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

(五) 存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料及在途存貨	\$ 47,808	54,854
在製品	82,063	66,693
製成品	5,031	7,617
	<u>\$ 134,902</u>	<u>129,164</u>

本公司營業成本明細如下：

	112年度	111年度
存貨出售轉列	\$ 725,461	699,222
未分攤製造費用(註)	(6,401)	130,000
存貨跌價損失(回升利益)	(13,047)	6,609
存貨報廢損失	19,422	18,476
出售下腳收入	-	(131)
存貨盤虧(盈)	7	(26)
營業成本	<u>\$ 725,442</u>	<u>854,150</u>

註：係應付空氣污染防制費估列及迴轉數，請詳附註六(九)。

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋 及建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：								
民國112年1月1日餘額	\$ 177,038	423,802	802,678	11,967	17,896	349,712	26,971	1,810,064
增 添	-	670	6,126	-	407	12,317	82,027	101,547
重 分 類	-	7,277	3,695	-	-	16,888	(27,860)	-
處 分	-	(897)	(24,322)	(55)	(55)	(3,400)	-	(28,729)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 177,038</u>	<u>430,852</u>	<u>788,177</u>	<u>11,912</u>	<u>18,248</u>	<u>375,517</u>	<u>81,138</u>	<u>1,882,882</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 18,375	396,165	751,232	12,006	13,526	302,531	119,320	1,613,155
增 添	-	2,600	30,335	81	4,763	17,229	38,032	93,040
重 分 類	158,663	29,555	58,782	-	-	40,092	(130,381)	156,711 (註)
處 分	-	(4,518)	(37,671)	(120)	(393)	(10,140)	-	(52,842)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 177,038</u>	<u>423,802</u>	<u>802,678</u>	<u>11,967</u>	<u>17,896</u>	<u>349,712</u>	<u>26,971</u>	<u>1,810,064</u>
累計折舊及減損：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	189,277	555,979	11,036	12,150	248,218	-	1,016,660
折 舊	-	15,356	42,200	487	1,660	27,523	-	87,226
處 分	-	(448)	(24,322)	(55)	(55)	(2,983)	-	(27,863)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>204,185</u>	<u>573,857</u>	<u>11,468</u>	<u>13,755</u>	<u>272,758</u>	<u>-</u>	<u>1,076,023</u>

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

	土地	房屋 及建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	未完工程及 待驗設備	總計
民國111年1月1日餘額	\$ -	176,989	552,724	10,575	10,893	231,708	-	982,889
折舊	-	16,675	40,886	581	1,650	25,946	-	85,738
處分	-	(4,387)	(37,631)	(120)	(393)	(9,436)	-	(51,967)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>189,277</u>	<u>555,979</u>	<u>11,036</u>	<u>12,150</u>	<u>248,218</u>	<u>-</u>	<u>1,016,660</u>
帳面金額：								
民國112年12月31日	<u>\$ 177,038</u>	<u>226,667</u>	<u>214,320</u>	<u>444</u>	<u>4,493</u>	<u>102,759</u>	<u>81,138</u>	<u>806,859</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 18,375</u>	<u>219,176</u>	<u>198,508</u>	<u>1,431</u>	<u>2,633</u>	<u>70,823</u>	<u>119,320</u>	<u>630,266</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 177,038</u>	<u>234,525</u>	<u>246,699</u>	<u>931</u>	<u>5,746</u>	<u>101,494</u>	<u>26,971</u>	<u>793,404</u>

註：係由使用權資產轉入158,663千元及轉入其他非流動資產1,952千元。

本公司不動產、廠房及設備已作為短期借款、長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築與機器設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	總計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	2,540	5,488	8,028
增 添	-	1,854	-	1,854
減 少	-	(1,297)	-	(1,297)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,097</u>	<u>5,488</u>	<u>8,585</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 158,663	2,518	5,488	166,669
增 添	-	1,242	-	1,242
減 少	-	(1,220)	-	(1,220)
重分類	(158,663)	-	-	(158,663)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,540</u>	<u>5,488</u>	<u>8,028</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	1,245	4,390	5,635
本期折舊	-	719	1,098	1,817
減 少	-	(1,059)	-	(1,059)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>905</u>	<u>5,488</u>	<u>6,393</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,829	3,293	5,122
本期折舊	-	636	1,097	1,733
減 少	-	(1,220)	-	(1,220)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,245</u>	<u>4,390</u>	<u>5,635</u>

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	總 計
帳面金額：				
民國112年12月31日	\$ -	2,192	-	2,192
民國111年1月1日	\$ 158,663	689	2,195	161,547
民國111年12月31日	\$ -	1,295	1,098	2,393

經濟部工業局於民國一一一年一月核准本公司申請承租轉承購土地租賃標的，故本公司將使用權資產－土地轉列至不動產、廠房及設備。

(八)長短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款－日幣	\$ 11,323	-
擔保銀行借款－新台幣	175,800	145,800
擔保銀行借款－日幣	19,170	4,779
合 計	\$ 206,293	150,579
流 動	\$ 60,493	4,779
非 流 動	145,800	145,800
合 計	\$ 206,293	150,579
短期借款尚未使用額度	\$ 333,248	217,089
長期借款尚未使用額度	\$ -	150,000
短期借款利率區間	0.624%~1.70%	0.624%~1.40%
長期借款利率區間	1.675%~1.80%	1.30%~1.675%
長期借款到期年度	131年	131年

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

本公司金融負債之流動性風險、匯率風險、利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(九)應付票據、其他應付款及長期應付票據

	112.12.31	111.12.31
應付空氣污染防制費(註)	\$ 92,794	131,257
應付薪資	47,180	39,782
應付員工及董事酬勞	12,957	9,757
應付運費	12,664	13,266
其他	27,376	26,488
	\$ 192,971	220,550

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應付票據	\$ 61,799	-
其他應付款	100,272	220,550
長期應付票據	30,900	-
	<u>\$ 192,971</u>	<u>220,550</u>

註：係本公司民國一一一年第三季原依行政院環境保護署調查情形所估列之應付空氣污染防制費130,000千元，本期依民國一一二年四月十八日臺南市政府環境保護局函迴轉6,401千元。本公司已取得同意自民國一一二年七月開始分二十四期預開票據繳納。

(十)退款負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
退款負債－流動	<u>\$ 5,770</u>	<u>12,630</u>

退款負債係因商品銷售估計可能發生之銷貨退回及折讓而預期支付予客戶之金額，本公司係依據歷史銷貨退回及折讓資料估計，預期該負債多數將於銷售之當年度或次一年度發生。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ 747	1,595
非流動	1,436	709
	<u>\$ 2,183</u>	<u>2,304</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 47</u>	<u>205</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 2,111</u>	<u>1,147</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 3,794</u>	<u>151,058</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地、房屋及建築作為廠房、辦公處所及員工宿舍，土地租賃期間預計為七年，辦公處所及員工宿舍則預計為三至六年，惟本公司於民國一一〇年十二月因申請承購土地而重新評估土地租賃期間為三年，並已於民國一一一年一月取得經濟部工業局核准土地承購申請。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

土地租賃合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動。

2.其他租賃

本公司承租機器設備之租賃期間預計為五年。

另，本公司承租辦公處所、倉庫及員工宿舍為短期標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及負債。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 32,865	34,242
計畫資產之公允價值	(20,146)	(20,277)
淨確定福利負債	\$ 12,719	13,965

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年期定期存款利率計算之收益。

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為20,146千元及20,277千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 34,242	36,700
當期服務成本及利息	713	566
淨確定福利負債再衡量數：		
因財務假設變動所產生之精算損益	(1,772)	(2,243)
經驗調整	241	(781)
退休金支付數	(559)	-
12月31日確定福利義務	\$ 32,865	34,242

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 20,277	18,516
利息收入	404	139
淨確定福利資產再衡量數：		
計畫資產報酬(不含當期利息)	24	1,622
退休金支付數	(559)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 20,146</u>	<u>20,277</u>

(4)認列為損益之費用

本公司認列為損益之費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 125	338
利息成本	588	228
計畫資產之利息收入	(404)	(139)
	<u>\$ 309</u>	<u>427</u>
營業成本及營業費用	<u>\$ 309</u>	<u>427</u>

(5)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.38%~1.63%	1.50%~2.00%
未來薪資增加	1.50%	2.50%

本公司所提撥之勞工退休準備金已累積足以支應勞工退休金，經函請主管機關同意自民國一〇九年十一月至一一三年十月底止暫停提撥勞工退休準備金，且預期會繼續申請暫停提撥，故預計於民國一一二年度報導日後一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為0千元。確定福利計劃之加權平均存續期間分別為委任經理人4.44年及一般員工14.81年。

(6)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加%</u>	<u>減少%</u>
112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(1.93)%	1.99%
未來薪資(變動0.25%)	1.94%	(1.89)%

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

	對確定福利義務之影響	
	增加%	減少%
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(2.19)%	2.27%
未來薪資(變動0.25%)	2.20%	(2.14)%

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,820千元及6,901千元。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，尚未提撥至勞工保險局金額分別為1,754千元及1,687千元列入其他應付款項下，該等金額已於報導日後支付。

3.短期帶薪假負債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
短期帶薪假負債(列入其他應付款)	\$ 5,307	5,301

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 47,672	17,119
調整前期之當期所得稅	2,062	-
	49,734	17,119
遞延所得稅利益		
暫時性差異之迴轉	(1,635)	(13,107)
所得稅費用	\$ 48,099	4,012

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ 311	929

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

本公司所得稅費用與稅前淨利之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ 243,263	26,386
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	48,653	5,277
期初遞延所得稅資產調整	(1,259)	1,518
租稅獎勵	(1,366)	(2,777)
前期低估數	2,062	-
其他	9	(6)
	\$ 48,099	4,012

2. 遞延所得稅資產及負債

本公司已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	存貨	租賃	退款準備	確定福利 計畫	未實現 兌換損失	其他	合計
遞延所得稅資產：							
民國112年1月1日	\$ 5,991	17,753	2,526	3,429	109	1,176	30,984
貸記(借記)損益	(2,609)	-	(1,372)	6	5,688	(78)	1,635
借記其他綜合損益	-	-	-	(311)	-	-	(311)
民國112年12月31日	\$ 3,382	17,753	1,154	3,124	5,797	1,098	32,308
民國111年1月1日	\$ 4,669	3,238	4,740	4,326	791	1,042	18,806
貸記(借記)損益	1,322	14,515	(2,214)	32	(682)	134	13,107
借記其他綜合損益	-	-	-	(929)	-	-	(929)
民國111年12月31日	\$ 5,991	17,753	2,526	3,429	109	1,176	30,984

遞延所得稅負債：

	土地增值稅準備
民國112年1月1日(即民國111年12月31日餘額)	\$ 9,727
民國111年1月1日(即民國111年12月31日餘額)	\$ 9,727

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十四) 資本及其他權益

1. 普通股股本

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為450,000千元，每股面額10元，皆為45,000千股。前述額定股本總額均屬普通股，已發行股份均為36,589千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 324,441	324,441

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

本公司章程規定年度結算如有盈餘，除提付應納稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限；並依法令規定或必要時得提列特別盈餘公積。如尚有盈餘，加計前期累計未分配盈餘後，由董事會擬定分配案，惟股東紅利發放金額不得低於當年度盈餘百分之三十。股東紅利採股票股利及現金股利配合方式發放，其中現金股利為百分之百至百分之五十，股票股利則為零至百分之五十。如為發放現金股利(包含依公司法241條以現金發放資本公積及法定盈餘公積)，授權董事會經特別決議後發放，並報告股東會。如發放股票股利則須提請股東會特別決議後分派之。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年五月十日及一一一年五月五日經董事會決議民國一一一年及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之，有關分派予業主之股利如下：

	111年度	110年度
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 22,320	21,954

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年度	111年度
本期淨利	\$ 195,164	22,374
普通股加權平均流通在外股數(千股)	36,589	36,589
基本每股盈餘(元)	\$ 5.33	0.61
普通股加權平均流通在外股數(千股)	36,589	36,589
具稀釋作用之潛在普通股－員工酬勞(千股)	262	419
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	36,851	37,008
稀釋每股盈餘(元)	\$ 5.30	0.60

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
中國大陸	\$ 1,098,013	956,669
台 灣	41,816	37,863
印 尼	18,907	17,126
香 港	6,517	9,972
其 他	14,375	23,580
	<u>\$ 1,179,628</u>	<u>1,045,210</u>
主要產品：		
熱轉印膜	\$ 1,169,628	1,037,020
其他	10,000	8,190
	<u>\$ 1,179,628</u>	<u>1,045,210</u>

民國一一二年及一一一年度估列銷貨退回及折讓負債已列為收入淨額調節加項之金額分別為6,860千元及11,070千元。

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據及帳款	\$ 455,846	362,509	451,898
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 455,846</u>	<u>362,509</u>	<u>451,898</u>
合約負債(列入其他流動負債)	<u>\$ 44</u>	<u>79</u>	<u>37</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十七)員工及董事酬勞

依本公司原章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，不高於百分之二為董事酬勞，於民國一一一年六月二十八日經股東會決議通過修訂公司章程為年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，不高於新台幣五十萬元為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一二年及一一一年度員工酬勞提列金額分別為12,500千元及9,300千元，董事酬勞均為288千元，係以本公司預計全年度之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並按月攤提列報為民國一一二年及一一一年度之營業成本及營業費用。如董事會決議採股票

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價計算。本公司董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與民國一一一年度財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換利益淨額	\$ 5,734	96,198
處分不動產、廠房及設備損失淨額	(427)	(169)
其他	3,515	(6,028)
	\$ 8,822	90,001

2.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 3,015	1,702
租賃負債	47	205
其他	726	-
	\$ 3,788	1,907

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日與少數客戶交易之應收款項之帳面金額分別為266,977千元及176,020千元，分別集中於三家及二家客戶。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊及備抵減損提列情形請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及質押擔保之定期存單(列報於其他金融資產)，民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日間均無減損提列或迴轉之情形。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債							
應付票據(含長期)	\$ 92,699	93,873	31,539	31,291	31,043	-	-
應付帳款	99,797	99,797	99,797	-	-	-	-
其他應付款	100,272	100,272	100,272	-	-	-	-
應付設備款	22,801	22,801	22,801	-	-	-	-
小計	315,569	316,743	254,409	31,291	31,043	-	-
存入保證金	\$ 559	559	496	63	-	-	-
租賃負債	2,183	2,257	412	364	520	935	26
浮動利率工具							
短期借款	60,493	60,612	60,612	-	-	-	-
長期借款	145,800	171,694	1,312	1,312	8,317	32,614	128,139
小計	206,293	232,306	61,924	1,312	8,317	32,614	128,139
	\$ 524,604	551,865	317,241	33,030	39,880	33,549	128,165
111年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債							
應付帳款	\$ 75,607	75,607	75,607	-	-	-	-
其他應付款	220,550	220,550	220,550	-	-	-	-
應付設備款	35,175	35,175	35,175	-	-	-	-
小計	331,332	331,332	331,332	-	-	-	-
租賃負債	2,304	2,332	797	819	504	212	-
浮動利率工具							
短期借款	4,779	4,782	4,782	-	-	-	-
長期借款	145,800	172,336	1,221	1,221	2,442	29,699	137,753
小計	150,579	177,118	6,003	1,221	2,442	29,699	137,753
	\$ 484,215	510,782	338,132	2,040	2,946	29,911	137,753

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 38,456	30.705	1,180,802	31,727	30.71	974,336
人民幣	741	4.327	3,206	1,628	4.408	7,177
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
日幣	276,213	0.2172	59,994	112,546	0.2324	26,156

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算至本公司功能性貨幣新台幣之匯率資訊如下：

	112年度		111年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ <u>5,734</u>	1	<u>96,198</u>	1

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、借款、應付帳款、租賃負債及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年度之稅後淨利益將分別增加或減少44,961千元及38,214千元，兩期分析係採用相同基礎。

4. 利率風險

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年及一一一年度之稅後淨利益將分別減少或增加825千元及602千元，主因本公司之浮動利率借款所產生。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

金融工具之種類及公允價值

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 86,221	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	718,643	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	455,846	-	-	-	-
其他應收款	8,663	-	-	-	-
其他金融資產－流動	7,435	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	3,470	-	-	-	-
存出保證金	2,233	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,282,511</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 60,493	-	-	-	-
應付款項	315,569	-	-	-	-
租賃負債	2,183	-	-	-	-
長期借款	145,800	-	-	-	-
存入保證金	559	-	-	-	-
小計	<u>\$ 524,604</u>				
	111.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 98,553	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	585,083	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	362,509	-	-	-	-
其他應收款	7,837	-	-	-	-
其他金融資產－流動	7,620	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	3,470	-	-	-	-
存出保證金	2,528	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,067,600</u>				

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 4,779	-	-	-	-
應付款項	331,332	-	-	-	-
租賃負債	2,304	-	-	-	-
長期借款	<u>145,800</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 484,215</u>				

民國一一二年及一一一年度間公允價值層級皆無任何移轉。

(二十)財務風險管理

1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

3.信用風險

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及投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司之客戶集中於高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，惟通常不要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵減損失，而減損損失總在管理階層預期之內。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件之條款前，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，若可得之外

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

部評等，及在某些情況下銀行之照會。銷售限額依個別客戶建立，係代表無須經管理階層核准之最大未收金額，此限額經定期覆核，針對第一次交易或付款情形不良等未符合基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款及其他應收款所發生損失之估計。備抵損失帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之群組損失組成部分。群組備抵損失帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約方均為信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司未動用之銀行融資額度分別為333,248千元及367,089千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，必要時會從事衍生工具交易，並因此產生金融資產或負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要之計價貨幣有美元、人民幣及日幣等。

在任何時點，本公司針對未來一段期間內預期銷售及採購相關之估計匯率暴險予以避險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

(2) 利率風險

本公司之政策係確保借款利率變動暴險，依照國際經濟情勢及市場利率走勢進行評估，而選擇浮動或固定利率。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

(二十一)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

民國一十二年及一十一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 598,525	537,424
減：現金及約當現金	86,221	98,553
淨負債	<u>\$ 512,304</u>	<u>438,871</u>
權益總額	<u>\$ 1,670,678</u>	<u>1,496,590</u>
負債資本比率	<u>30.66%</u>	<u>29.32%</u>

本公司民國一二年度之資本管理方式與民國一一一年度一致。

(二十二)非現金交易之籌資活動

本公司來自籌資活動之負債調節如下表：

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動 負債總額</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 4,779	2,304	-	7,083
現金流量				
借款增加	267,744	-	-	267,744
償還借款	(211,571)	-	-	(211,571)
租賃本金償還	-	(1,636)	-	(1,636)
存入保證金增加	-	-	559	559
非現金流量				
租賃負債增加	-	1,854	-	1,854
匯率變動及其他	(459)	(339)	-	(798)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 60,493</u>	<u>2,183</u>	<u>559</u>	<u>63,235</u>
				<u>來自籌資活動 負債總額</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	150,969	150,969
現金流量				
借款增加	119,648	145,800	-	265,448
償還借款	(114,984)	-	-	(114,984)
租賃本金償還	-	-	(149,706)	(149,706)
非現金流量				
租賃負債增加	-	-	1,242	1,242
匯率變動	115	-	(201)	(86)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,779</u>	<u>145,800</u>	<u>2,304</u>	<u>152,883</u>

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
侑聖投資股份有限公司	本公司主要管理人員控制之公司

(二)與關係人間之重大交易事項

關係人因提供管理服務予本公司而收取之管理服務費及未結清餘額明細如下：

	管理服務費		其他應付款	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
其他關係人	\$ 120	120	11	11

(三)主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 10,625	9,153
退職後福利	206	202
	\$ 10,831	9,355

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
土地	短期借款及長期借款	\$ 177,038	177,038
房屋及建築	短期借款及長期借款	201,159	208,168
受限制銀行存款(註1)	短期借款額度及關稅按月彙繳保證金	7,435	7,620
受限制銀行存款(註2)	燃料使用保證金	3,470	3,470
		\$ 389,102	396,296

(註1)列入其他金融資產－流動。

(註2)列入其他金融資產－非流動。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司為購買原料已開立尚未使用之信用狀金額分別為26,259千元及18,132千元。

(二)於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，因裝修工程及訂購設備已簽約總價款分別為141,971千元及91,374千元，已付價款分別為81,138千元及25,996千元，列入不動產、廠房及設備項下，尚未計價金額分別為60,833千元及65,378千元。

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	98,272	67,153	165,425	94,713	63,083	157,796
勞健保費用	10,529	6,166	16,695	10,534	5,997	16,531
退休金費用	4,171	2,882	7,053	4,282	2,971	7,253
董事酬金	-	4,940	4,940	-	4,305	4,305
其他員工福利費用	5,402	2,996	8,398	4,634	2,435	7,069
折舊費用	81,977	7,066	89,043	80,627	6,844	87,471
攤銷費用	374	1,207	1,581	374	1,091	1,465

註：其他員工福利費用包含伙食費、職工福利、訓練費及制服支出。

本公司民一一二年及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>232</u>	<u>232</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 870</u>	<u>831</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 729</u>	<u>695</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>4.89%</u>	<u>2.96%</u>
監察人酬金	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- (1)外部董事之酬金包含月薪、會議津貼、職務津貼及獎金；內部董事之酬金包括會議津貼及報酬。內部董事之報酬依公司章程規定，如有獲利提撥不高於新台幣50萬為董事酬勞，並依各董事對公司營運參與程度及貢獻度分派之。
- (2)董事長之固定薪酬、年終獎金及績效獎金給付同「經理人薪酬管理辦法」相關規定。退離職金則依本公司「委任經理人退離職作業管理辦法」辦理。
- (3)總經理、經理人及員工之酬金包含薪資、獎金、員工酬勞等。總經理及經理人給付酬勞之政策，依據本公司「經理人薪酬管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

績效及對公司的貢獻度，而給予合理報酬。退離職金除委任經理人依本公司「委任經理人退離職作業管理辦法」辦理外，其餘依照勞動基準法、勞工退休金條例及本公司「勞工退休辦法」規定辦理。

本公司董事、董事長、經理人相關績效考核及薪酬合理性經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討薪酬政策，以達公司永續經營與風險管控之目標。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一二年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：不適用。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：不適用。

(三)大陸投資資訊：不適用。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
怡欣投資股份有限公司		4,112,400	11.23%
紹瑋投資股份有限公司		4,112,400	11.23%
侑聖投資股份有限公司		3,037,000	8.30%
詠恩投資股份有限公司		3,037,000	8.30%
陳大愚		2,662,000	7.27%

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司主要為從事熱轉印膜單一產品製造及銷售，歸屬為單一報導部門，部門之財務資訊與財務報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策相同。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

本公司部門損益、部門資產、部門負債資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。

(三)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

本公司主要為從事熱轉印膜單一產品製造及銷售，產品別及勞務別資訊與財務報告一致，請詳附註六(十六)。

2.地區別資訊

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

<u>地 區 別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
中國大陸	\$ 1,098,013	956,669
台灣	41,816	37,863
印尼	18,907	17,126
香港	6,517	9,972
其他國家	14,375	23,580
合 計	<u>\$ 1,179,628</u>	<u>1,045,210</u>

森田印刷廠股份有限公司財務報告附註(續)

非流動資產：

<u>地 區 別</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
台灣	\$ 810,952	799,761
大陸	<u>2,192</u>	<u>1,295</u>
	<u>\$ 813,144</u>	<u>801,056</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職後福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

3.重要客戶資訊

本公司銷貨收入佔綜合損益表營業收入淨額10%以上客戶之明細如下：

<u>客 戶</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
甲公司	\$ 349,809	338,659
乙公司	141,254	50,479
丙公司	<u>120,581</u>	<u>124,412</u>
	<u>\$ 611,644</u>	<u>513,550</u>

森田印刷廠股份有限公司

董事長：黃樟山



