



Shuttle®

股票代碼：2405

108年度 年報

浩鑫股份有限公司 Shuttle Inc.

公開資訊網站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報相關查詢網址同上

中華民國一〇九年四月三十日刊印

一、本公司發言人、代理發言人：

發言人：石翔麟

職 稱：副總經理

電 話：(02)8792-6168

電子郵件：shiny_shih@tw.shuttle.com

代理發言人：黃忠淵

職 稱：副總經理

電 話：(02)8792-6168

電子郵件：andyhuang@tw.shuttle.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 5 樓

電 話：(02)8792-6168

三、股票過戶機構：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

網 址：<http://www.capital.com.tw/agency>

電 話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會 計 師：黃瑞展、楊承修

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：

名 稱：無

場 所：無

查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.shuttle.com/>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支主管機構資料	9
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	38
五、更換會計師資訊	39
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	40
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人資訊	42
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數	43
肆、募集情形	44
一、資本及股份記載事項	44
二、公司買回本公司股份情形	50
三、公司債之發行情形	50
四、特別股之發行情形	50
五、海外存託憑證辦理情形	50
六、員工認股權憑證與限制員工權利新股辦理情形	50
七、併購辦理情形	50
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形	50
九、資金運用計畫執行情形	50
伍、營運概況	51
一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	59
三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率	65
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係	65
六、重要契約	67

陸、財務概況	68
一、最近五年度簡明資產負債表及簡明綜合損益表	68
二、最近五年度財務分析	72
三、審計委員會查核一〇八年度決算表冊報告	76
四、最近年度合併財務報表	77
五、最近年度財務報表	147
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	218
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	219
一、財務狀況	219
二、財務績效	220
三、現金流量	221
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	221
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、其改善計畫及未來一年投資計畫	221
六、風險事項及評估	223
七、其他重要事項	227
捌、特別記載事項	229
一、關係企業相關資料	229
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由	233
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	233
四、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同意見且有記錄或書面聲明	233
五、股東權益或證券價格有重大影響之事項	233

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

各位股東對浩鑫公司長期的支持與鼓勵，108 年美中貿易戰衝擊全球總體經濟環境，對企業運營也愈趨嚴峻。儘管外部競爭環境充滿變動與挑戰，浩鑫公司全體員工仍以積極且穩健的步伐因應各種挑戰，藉由 108 年度的財務表現，各位股東可了解浩鑫在內部經營效率、產品銷售毛利結構與接單策略等的調整皆有明顯的優化效益。

在技術與產品部分，浩鑫公司持續深化小型化、軟硬整合及物聯網（IoT：Internet of Things）應用技術，包含視覺辨識、邊緣運算、數位看板、KIOSK、工業電腦等產品；針對市場運營部分，則優化客戶結構與產品組合，並導入全新產品線，並透過戰略性投資跨足汽車製造機具智慧化與醫療照護設備應用領域。期以多元化發展、軟硬整合與 IoT 應用，打造「新浩鑫」的市場營運布局及服務面貌，持續為客戶提供垂直應用及高品質的產品方案，並開拓新的市場應用與渠道，為企業永續經營與未來成長注入全新動能，進而提升股東、客戶與全體員工的長期利益。

在此謹向各位股東報告浩鑫公司 108 年度營業成果及 109 年度營運展望

一、108 年經營結果檢討

（一）108 年度營業計劃實施成果及財務表現

本公司 108 年度合併營業收入淨額為新台幣 3,175,090 仟元，本業部分為合併營業利益新台幣 9,792 仟元，合併營業外收支為利益新台幣 24,785 仟元，合併稅前淨利為新台幣 34,577 仟元，合併稅後淨利為新台幣 7,896 仟元，稅後每股盈餘為新台幣 0.01 元，合併營業毛利率為 23%。

（二）主要研發成就包括

1. XPC 系列準系統電腦產品持續擴展應用面廣度，結合市場各種終端與場域需求，除了在原有數位看板及 Kiosk 市場外，也加強在零售與物聯網的市場導入 POS 及 Edge PC 的終端設備，並在 4G LTE 內建機制下提升系統整合能力，以擴大產品的應用領域共計有 12 項新產品的開發。
2. AIOT 的產品發展上，陸續推動於醫療、智慧零售、智慧倉儲、智慧工廠等不同場域導入物件辨識系統及 AI 統合運用，現也將產品拓展到日本、泰國、越南等海外市場。
3. 針對垂直/嵌入式市場，增加了 Kiosk、HMI PC、Box PC 等產品開發，擬定與通路業者合作的專案評估以及量產計劃，應用範疇可橫跨醫療、飯店、機場、車站、影城、超商、自助服務及零售業通路，整合相關生物辨識、對象廣告推播、人工智慧模組技術，透過高度客製化彈性設計以增加市場需求覆蓋度。

二、109 年營業計劃概要

（一）經營方針

展望今年，美中貿易戰的延續及新冠肺炎疫情的爆發，造成全球經濟、貿易及供應鏈的不穩定性升溫，整體經濟消費市場將保守因應。面對嚴峻挑戰，浩鑫公司在經營管理上已擬定策略以努力為全體員工、投資股東、全球客戶夥伴創造長期利益：

- 加強防疫措施以保障工作環境及人員安全
- 人才能力拓展與教育訓練，因應新客戶及新市場需求生產製造及產品研發
- 調整生產組裝基地以強化對於客戶需求的反應能力
- 強化 IoT 軟硬技術與服務：影像辨識、數位看板整合方案
- 加速 KIOSK、工業電腦、Panel PC、邊緣運算電腦等產品推出時程
- 推動與醫材公司的戰略投資合作，切入科技醫療應用與醫療渠道
- 優化接單策略，提升毛利與銷售渠道

（二）重要產銷政策

1. 小型化應用電腦

持續小型化電腦的技術研發，針對商用／垂直需求，包括數位電子看板（Digital Signage）、內容創作（Content Creator）、人工智慧（Artificial Intelligence）、邊緣運算（Edge Computing）、自動化控制等應用，開發高品質且符合效能需求的產品。

- 全新 Form Factor 機種，包括 Bay-Type AIO 及工業電腦
- 生產組裝基地與全球出貨的彈性與靈活性

2. 工業電腦及 KIOSK

有鑑於本公司小型化應用電腦在垂直應用市場之良好口碑，面對 IoT 應用的崛起，也將帶動全球客戶多元需求，包括客製化服務、軟硬整合設備以及寬溫寬壓規格產品的需求也升高。為此，浩鑫公司已開發全新 KIOSK、工業電腦、Panel PC 等具備寬溫、寬壓、高擴充彈性與整合性的產品。新產品線亦將有助於浩鑫公司瞄準零售、醫療、自動控制與智慧城市應用等新市場開發及產品應用的定位。

3. 軟體整合平台方案

浩鑫公司已累積完整的硬體優勢，伴隨著 IoT 應用之少量多樣、客製化及應用導向的市場特性，自 2010 年即投入建構軟體能力與軟體方案研發進行軟硬整合，以軟體加值提升硬體優勢。

- 人臉辨識：人臉辨識門禁系統（單機版／Server 版），以及可搭配 IP Camera 應用的移動辨識解決方案。
- 影像辨識：AI 浪潮下，已透過影像辨識與 AI 深度學習的整合發展車牌辨識等應用。
- 智慧長照雲端數據平台：在 IoT 技術的整合下，浩鑫已將智慧長照的管理系統與設備整合科技應用於花蓮縣、嘉義縣、嘉義市、雲林縣、澎湖縣等社區長期照護領域。

4. 戰略投資開拓全新市場格局

浩鑫以策略性投資暄達醫學科技，切入醫療設備市場。

- 進入醫療設備市場，拓展醫療渠道
- 深化暄達醫學在地客戶服務與品牌知名度
- 拓展歐洲據點及提升亞洲市場銷售效益

5. 綜上，全年銷售台數預計：

浩鑫自有品牌電腦硬體（含迷你應用電腦、工業電腦及 KIOSK）整體銷售數量為 830,797 台。

(三)政策與市場機會

數位電子看板市場機會

- 配合 AR/VR 技術及 IoT 的整合應用，數位電子看板已從單純的內容顯示器，轉變為能夠透過雲計算收集營運數據的中心
- 教育、會展、交通、銀行、零售及醫療等領域客戶已展現對數位電子看板設備的投資意願

人臉辨識市場機會

- 除安全控管與出勤管理外，零售、行銷、智慧工廠等是應用市場範疇，其中以零售應用為物件辨識最具潛力的市場
- 具備完整硬體優勢，人臉辨識軟體應用方案整合數位電子看板與 KIOSK，將可拓展其多元應用醫療器材市場機會

醫療設備市場機會

- 全球人口老齡化發展，長期護理產品需求也逐日升溫，世界各國將在長期護理領域將投入更多資源，將提供暄達醫學更多市場機會
- 暄達醫學已在歐美市場建立良好口碑，透過與浩鑫的戰略合作，可深化在地服務、拓展營運據點，發揮資源整合最大綜效

(四) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

因應近年來中國大陸環保法規與政策趨於嚴格，及加強環保偵查的機制，浩鑫公司當要求合作業者切實遵守各項環保規範，將負面衝擊降到最低。

面對全球景氣變化、中美貿易戰的延續及新冠肺炎疫情的爆發，隨著疫情的後續發展，將使衝擊面從生產製造擴大到消費端，由於全球供給面與需求面的不穩定性攀升，將影響全球經濟甚鉅，整體消費市場將趨嚴峻。面對新經濟風險，浩鑫公司當隨時因應大環境的變動，以能量蓄積強化產業優勢，且遵循政府法規，以因應疫情短期發展與長期產業布局之參考，並適時的調整經營決策。

三、未來展望

浩鑫公司整體發展已從純硬體設計製造商，成為具備提供軟硬整合服務能力的方案設計提供商，產品包括迷你應用電腦、KIOSK、工業電腦等，市場觸角更延伸智慧安控、智慧商業、智慧零售、自動控制、與智慧健康照護等產業。

面對著詭譎多變的國際經濟環境，浩鑫公司當時刻關注國際情勢變化，適時調整產銷政策，提升對客戶的產品及服務，創造高收益產品區塊，為消費者、投資人與全體員工創造新企業價值。

敬祝全體股東

身心健康、平安快樂

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜



貳、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十二年六月十日

(二)公司沿革：

浩鑫股份有限公司成立於民國 72 年，創立之初，主力於主機板、繪圖、音效、及個人電腦相關周邊產品的研發與銷售。有鑑於國際化發展趨勢及企業永續經營願景，浩鑫於民國 82 年起以自創品牌 SHUTTLE 進行市場營銷，並於同年獲頒經濟部自創品牌金質獎。民國 86 年起，浩鑫公司積極展開海外營銷據點的拓展，分別於德國、美國、日本、香港、及中國大陸設立分公司及辦事處，以開發新市場並提升市場佔有率，實現國際化策略目標，並於民國 89 年於台灣證券交易所股票掛牌上市交易。

為了提供消費者優質與新穎的產品體驗，浩鑫傾聽客戶及市場的需求，投入小型化電腦架構(Small Form Factor；SFF)研究，於民國 90 年，推出創新產品迷你準系統，並命名為 XPC。XPC 的誕生，顛覆了個人電腦歷史長久以來傳統塔式的規格設計，成功的將桌上型電腦體積縮小至傳統電腦的三分之一(如鞋盒般大小)，同時兼具相容性、擴充性。浩鑫公司更領先業界導入熱導管靜音散熱技術，解決小型化機構電腦所面臨的電腦風扇運轉噪音及散熱問題。因此，浩鑫以 XPC 獲取國內外多項設計獎項，產品也逐步從消費 DIY 走向商業垂直應用，更在海內外樹立良好口碑與實績。

因應物聯網技術的崛起，軟體應用與軟硬整合成了重要的關鍵能力，奠基在優異的硬體研發設計，浩鑫公司更將研發能量延伸至影像辨識、數位廣告管理、室內定位等 IoT 相關軟硬整合應用技術，目前已開發及正在開發的產品方案包括：第一、符合物聯網、AI 人工智慧及邊緣運算應用的小型化電腦產品；第二、視覺辨識解決方案，並導入深度學習，提供人臉辨識門禁管理、行進間 IP-CAM 人臉辨識、人臉辨識體溫量測應用、車牌辨識等應用方案；第三、透過策略合作，切入科技醫療產品開發，將 IoT 技術導入醫療器材產品應用；第四、推出工業用電腦等產品，包含 Box PC、Panel PC 與 Kiosk，以擴大浩鑫對於產業應用的整合性支援。

民國 72 年

- 公司成立，創立資本額新台幣 100 萬元整
- 主要業務為主機板生產製造與電子零組件銷售

民國 79 年

- 遷址於台北市內湖路西湖工業區，自購廠房約 200 坪
- 組織變更為浩鑫股份有限公司

民國 82 年

- 榮獲經濟部頒發自創品牌金質獎
- 創立 RISC PC 生產線，成為台灣首家生產 RISC PC 之電腦業者

民國 84 年

- 取得 ISO-9002 國際品保認證

民國 87 年

- 股票獲准上櫃交易，並於民國 87 年 12 月 8 日正式掛牌

民國 88 年

- 通過 ISO-9001 認證

民國 89 年

- 通過 ISO-14001 認證
- 上櫃轉上市

民國 90 年

- 領先全球，首家推出 Small Form Factor 迷你準系統電腦

民國 91 年

- 榮獲第十一屆台灣精品獎

民國 93 年

- XP17 榮獲德國 Red Dot 工藝設計獎

民國 94 年

- XP17 榮獲德國 IF 設計大獎及國家金質獎

民國 95 年

- 國際 IT 媒體《PCWORLD》報導，評列浩鑫準系統 SV24 為 PC 問世 25 年以來最重要的二十五部電腦之一，且為具有影響未來 PC 設計的代表性作品。
- 兩款產品榮獲台灣精品獎。

民國 96 年

- 迷你準系統獲得日本 BCN 2007 年最佳產品獎

民國 97 年

- 全面導入 Green 概念至迷你準系統產品研發
- 兩款產品榮獲台灣優良設計獎
- 迷你準系統獲得日本 BCN2008 最佳產品獎

民國 98 年

- 推出 All-in-One 一體電腦，並獲得台灣精品獎
- 迷你準系統獲得日本 BCN2009 最佳產品獎

民國 99 年

- 成立筆記型電腦及平板電腦產品線

民國 100 年

- 獲得經濟部工業局電子書包專案，與台北市政府、台中市政府合作數位教學場域試驗

民國 101 年

- 投入數位看板電腦研發
- 投入人臉辨識應用硬體研發
- 取得平板電腦產品類別規則、第三類環境產品宣告、碳足跡認證等三項環保認證

民國 102 年

- EDUPAL 教育整合方案取得泰國政府教育標案軟體項目

民國 103 年

- HR70 人臉辨識門禁管理系統獲台灣國際機場及港口導入使用

民國 104 年

- 投入物聯網智慧家庭技術研究
- 發表可堆疊擴充之 0.6 公升超小型電腦主機
- 發表 Intel Core i7 平台無風扇輕薄迷你電腦

民國 105 年

- 發表 HOCA 智慧照護居家管理系統。
- 取得衛生福利部社會及家庭署 105 年度「4G 智慧社區照顧服務計畫－智慧社區照顧北部示範場域建置計畫」。

民國 106 年

- 發表 1 公升設計 VR Ready 迷你電腦。
- 發表 3 公升可擴充顯示卡效能及可安裝多顆硬碟之迷你電腦
- 發表數位廣告看板軟體可跨平台支援 Windows, Android, iOS

民國 107 年

- 發表可支援 IP Camera 應用的人臉辨識軟體方案
- 發表 Beacon 室內定位解決方案。
- 發表 1 公升內建顯示卡迷你電腦
- 發表直播應用迷你電腦
- 承接花蓮社區健康照護智慧化計畫及嘉義雲澎地區新智慧健康服務平台計畫

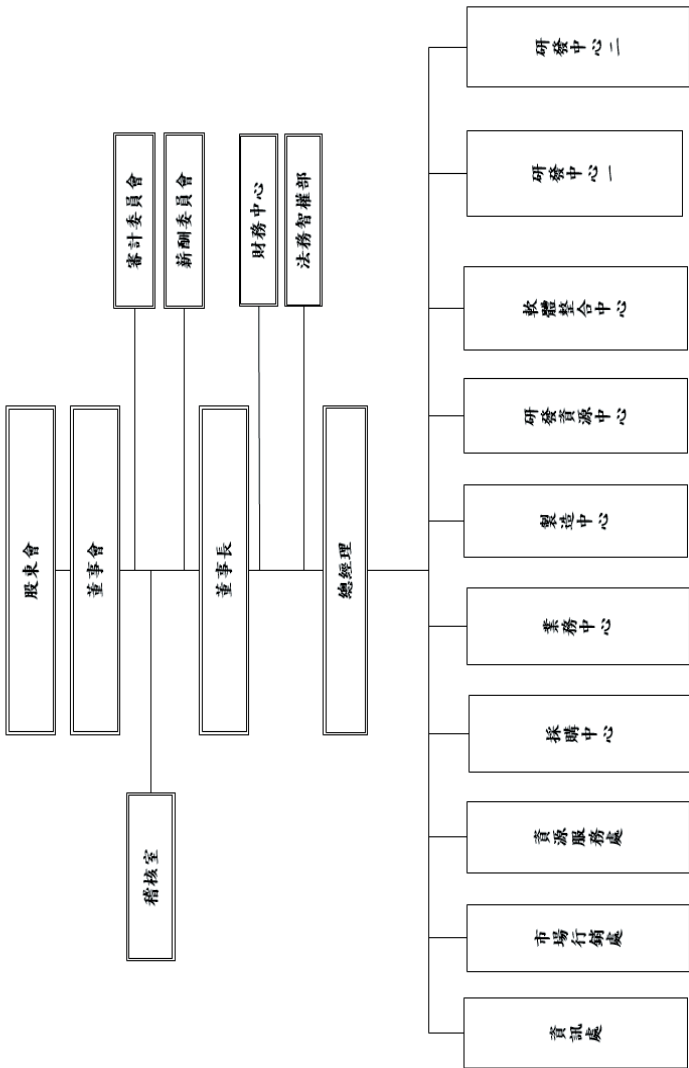
民國 108 年

- 發表全新 AIO 產品
- 因應物聯網應用，迷你準系統產品線全面導入 4G/LTE 支援
- 發表人臉辨識客層分析
- 投資魯茲遠新，共同開發汽車製造工具機智能化方案
- 投資取得暄達醫學 70% 股權，攜手開發醫療應用設備

參、公司治理報告

一、組織系統
(一)組織結構

浩鑫股份有限公司



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	部門職掌
稽核室	調查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。
財務中心	財務、資金、投資與股務作業之管理與監督，確保帳務與各項報表之即時性與正確性，分析、規避與降低稅務風險。
資訊處	根據需求及營運所需建構開發內部系統，確保內部系統正常及網路品質效能，做好資訊安全管理。
法務智權部	各國專利技術及商標資料檢索與分析、迴避設計，專利、商標申請與維持作業，合約審閱與民事及智財權訴訟事務協助。
市場行銷處	負責媒體活動、市場資料收集、行銷活動、視覺設計、攝影、內部平面美工等業務。
資源服務處	擬訂人資及行政相關制度，配合公司政策，擬定資源配套方案，定期檢視工作流程，提出有效之作業方式。
採購中心	負責評估供應商品質，採購產品所需零物件、原料、模具與管理庫存。
業務中心	從事 ODM & OEM 業務開發策略與方向，負責開發潛力客戶、評估客戶需求與收集市場趨勢，確認產品定位全球行銷通路，業務開發經營管理。
製造中心	以 CKD 與 SKD 為形式之營運模式，負責提供符合訂單規格之產品，控管交期、品質與成本。
研發資源中心	支援智慧居服管理系統、智慧生活應用、桌上型電腦、人臉辨識系統、產品研發的機構、工業、熱流、驗證及技術等相關產品。
軟體整合中心	智慧居服管理系統、智慧生活應用、桌上型電腦、人臉辨識系統、產品研發及評估客戶需求的軟體整合產品。
研發中心一	擬定智慧居服管理系統、智慧生活應用、桌上型電腦、人臉辨識系統、產品研發及評估客戶需求各項研發產品。
研發中心二	擬定攜式產品及 KIOS 產品研發及評估客戶需求各項研發產品。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

109 年 4 月 30 日 單位：股

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	選 (就) 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	還 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 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 (註 2)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事 長	中 華 民 國	余 麗 娜	女	107.6.21	3	104.08.06	13,716,322	4.04%	13,796,322	4.02%	0	0.00%	0	0.00%	政 治 大 學 公 企 業 管 理 研 究 所 公 企 業 管 理 發 展 進 修 班	永 華 創 業 投 資 (股) 公 司 董 事 長 力 鑫 智 通 (股) 公 司 董 事 長 力 鑫 科 研 (股) 公 司 董 事 長 臨 達 醫 學 科 技 (股) 公 司 董 事 長	總 經 理	新 緯 勤	母 子	註 2
董 事	中 華 民 國	同 信 投 資 (股) 公 司	不 適 用	107.6.21	3	90.06.15	6,976,613	2.06%		2.03%	0	0.00%	0	0.00%	不 適 用	不 適 用	不 適 用	不 適 用	無	
	中 華 民 國	同 信 投 資 (股) 公 司 代 表 人: 新 緯 勤 (註 1)	男	108.7.29	3	108.07.29	3,291,333	0.96%	3,291,333	0.96%	700,840	0.2%	0	0.00%	Rio Honda College Business Administration	海 泰 (股) 公 司 總 經 理 山 東 力 鑫 老 實 業 有 限 公 司 董 事	董 事 長	余 麗 娜	母 子	註 2
董 事	中 華 民 國	同 信 投 資 (股) 公 司 代 表 人 李 依 達	女	107.6.21	3	103.12.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中 國 文 化 大 學 法 文 系	永 申 堂 (股) 公 司 副 總 經 理	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	惠 信 (股) 公 司	不 適 用	107.6.21	3	105.06.15	1,800,000	0.53%	2,250,000	0.66%	0	0.00%	0	0.00%	不 適 用	不 適 用	不 適 用	不 適 用	無	
	中 華 民 國	惠 信 (股) 公 司 代 表 人 謝 怡 喬	女	107.6.21	3	103.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文 化 大 學 資 訊 管 理 系	臨 達 醫 學 科 技 (股) 公 司 董 事 資 通 電 訊 (股) 公 司 監 察 人	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	黃 國 勝	男	107.6.21	3	105.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台 灣 大 學 管 理 學 院 會 計 學 研 究 所 碩 士	康 鼎 聯 合 會 計 師 事 務 所 合 夥 會 計 師 寶 德 建 設 股 份 有 限 公 司 獨 立 董 事 正 達 國 際 光 電 (股) 公 司 獨 立 董 事 威 泰 材 料 科 技 (股) 公 司 獨 立 董 事	無	無	無	無

獨立董事	中華民國	王佑生	男	107.6.21	3	107.6.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學經營管理碩士	六南國際事業(股)公司 獨立董事 匯鑽科技(股)公司 獨立董事 聯士晶電股份有限公司 獨立董事 瑞勝電子(股)公司監察人 弘創(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	李耀如	女	107.6.21	3	107.6.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學 管理學碩士	無	無	無	

註 1:董事同信投資(股)公司代表人余傑豪已於108.7.29改派由鄭增勳先生接替。

註 2:公司董事及與總經理或相當職務者(庶務經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方

式)相關資訊：

本公司董事長與總經理為一親等親屬，係為提升經營管理效率與貫徹決策執行力，董事長與總經理平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與經營方針，以落實公司治理，未來本公司擬規增加獨立董事席次之方式，以提升董事會職能、強化監督功能並建置有效的公司治理架構。目前本公司已有下列措施規劃：

1. 現任三席獨立董事具有專業技能與豐富的經驗累積，能有有效的發揮其監督職能。
2. 每年定期安排外部講師為董事集體授課，以增加董事會之運作效能。
3. 董事成員中過半數董事並未兼任員工及經理人。

法人股東之主要股東

109年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
同信投資股份有限公司	鄭瑋勳	99%
同信投資股份有限公司	鄭麗雲	1%

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
意信股份有限公司	鄭意勳	99%
意信股份有限公司	鄭逢祥	1%

註一：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其股權比例占前十名)及其持股比例。

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

109年4月30日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比例
無	無	無

註一：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事所具專業知識及獨立性之情形

條件 姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）												兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
余麗娜			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
同信投資 (股)公司代 表人: 鄭璋勳			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
同信投資 (股)公司代 表人:李依達			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
意信(股)公 司代表人: 劉怡岑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃國師	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
王佑生			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
李謹如			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：本公司於 107.6.21 全面改選董事。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

109 年 4 月 30 日 單位：股

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	鄭璋勳	男	103.07.29	3,291,333	0.96%	700,840	0.20%	0	0.00%	Rio Hondo College Business Administration	山東力鑫泰老產業有限公司董事	董事長	余麗娜	母子	註4
副總經理	中華民國	黃忠淵	男	102.12.06	33,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學 資訊工程系	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	林瑞生	男	103.03.31	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	加州大學 電子工程系研究所	無	無	無	無	-
財務主管	中華民國	石翰麟	男	105.11.08	20,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學 企業管理學系	電達醫學科技(股)公司監察人 山東力鑫泰老產業有限公司監察人	無	無	無	
會計主管	中華民國	劉美娜	女	107.08.07	100,255	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	德明財經科技大學 財務金融系	無	無	無	無	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：副總經理曹榮成先生於108.11.9辭職。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)相關資訊：

本公司董事長與總經理增加獨立董事席次之方式，以提升董事會職能、強化監督功能並建置有效的公司治理架構。目前本公司已有下列措施規劃：

1. 現任三席獨立董事具有專業技能與豐富經驗，能有有效的發揮其監督職能。
2. 每半年定期安排外部諮詢師為董事集體投諒，以增加董事會之運作效能。
3. 董事成員中過半數董事並未兼任員工及經理人。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：
(1) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例		領取來自子 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)	薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		本公司		財務報告內 所有公司		本公司		財務報 告內所 有公司
				本公司	財務 報告 內所 有公 司		本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內 所有 公司					
董事長	余麗卿	360	360	0	0	59	48	48	11.65%	5,003	0	0	0	0	0	136.44%	136.44%
董事	同信投 資(股) 公司代 表人: 鄭建勳	180	180	0	0	30	18	18	5.69%	1,715	0	0	0	0	0	48.47%	48.47%
	董事	同信投 資(股) 公司代 表人: 李依達	360	360	0	0	60	48	48	11.67%	0	0	0	0	0	0	11.67%
董事	意信 (股)公 司代表 人:劉 怡岑	360	360	0	0	60	48	48	11.67%	0	0	0	0	0	0	11.67%	11.67%
	獨董	黃國師	360	360	0	0	70	42	42	11.77%	0	0	0	0	0	0	11.77%
獨董	王佑生	360	360	0	0	70	48	48	11.92%	0	0	0	0	0	0	11.92%	11.92%
獨董	李耀如	360	360	0	0	70	42	42	11.77%	0	0	0	0	0	0	11.77%	11.77%
除上表揭露外，最近年度及公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																	

註1:同信投資(股)公司代表人余麗卿已於108年07月份改派鄭建勳。

註2:依本公司董事會通過108年擬分派董事酬勞，按比例計算擬派數。

註3:108年稅後純益為NTD4,009(仟元)。

*係依本公司獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所屬員工之職責、風險、投入時間等要素釐明與給付酬金數額之關聯性。

*係依本公司章程規定，本公司董事長、董事(含獨立董事)之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

*本公司章程亦明訂年度和有獲利，應提撥不高於百分之三以現金方式為董事酬勞，董事酬勞依董事報酬及酬勞給付辦法辦理。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	余麗卿、同信投資(股)公司代表人:余麗卿、同信投資(股)公司代表人:鄭瑞勳、同信投資(股)公司代表人:李依達、意信(股)公司代表人:劉怡岑、黃國師、王佑生、李謹如	余麗卿、同信投資(股)公司代表人:余麗卿、同信投資(股)公司代表人:鄭瑞勳、同信投資(股)公司代表人:李依達、意信(股)公司代表人:劉怡岑、黃國師、王佑生、李謹如	余麗卿、同信投資(股)公司代表人:余麗卿、同信投資(股)公司代表人:鄭瑞勳、同信投資(股)公司代表人:李依達、意信(股)公司代表人:劉怡岑、黃國師、王佑生、李謹如	本公司(註8)	同信投資(股)公司代表人:李依達、意信(股)公司代表人:劉怡岑、黃國師、王佑生、李謹如。
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)					同信投資(股)公司代表人: 鄭瑞勳
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)					
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)					
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)				余麗卿	余麗卿
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)					
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)					
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)					
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)					
100,000,000 元以上					
總計					

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際置業公平市價設置之租金、應揭露所提撥之薪資費用、包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認股分等，亦應計入酬金。

註 5：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際置業公平市價設置之租金、應揭露所提撥之薪資費用、包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認股分等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際置業公平市價設置之租金、應揭露所提撥之薪資費用、包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認股分等，亦應計入酬金。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金總額，並另應填列附表之三。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列本公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
b. 本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「本公司董事所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2)總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	鄭建勳													
副總經理	黃忠淵													
副總經理	林瑞生													
副總經理	石翔麟													
會計主管	劉美娜	13,512	17,963	562	562	4,834	5,946	0	0	0	0	471.64%	610.40%	0

註 1：余麗娜108 年11 月份卸任。

註 2：曾榮成 108 年 11 月份離職。

註 3：108 年稅後純益為 NT\$4,009(仟元)。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	林瑞生、劉美娜。	劉美娜。
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	鄭瑋勳、石翔麟。	鄭瑋勳、石翔麟。
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)		黃忠淵。
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	黃忠淵。	林瑞生。
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金總距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

	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	鄭建勳				
	副總經理	林瑞生				
	副總經理	黃忠淵	0	0	0	0
	副總經理	石翔麟				
	會計主管	劉美娜				

註：係填列最近年度經 109.03.25 董事會通過分派員工酬勞，108 年度擬分派員工酬勞之總金額計新台幣 1,116,152 元，擬按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

年 度 職 稱	酬金占稅後純益比例			
	108 年度		107 年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	243.71%	243.71%	-7.41%	-7.41%
	471.64%	610.40%	-15.76%	-19.76%
總經理及副總經理				

本公司董事長、董事之報酬，於公司章程中訂定，授權董事會依對本公司營運參與程度及貢獻之價值，及參酌同業水準等訂定「董事報酬及酬勞給付辦法」，以為發放董事酬勞之依據。

除了根據經營績效決定盈餘分配之董事酬勞與員工酬勞外，本公司總經理及副總經理之獎金發放也隨著經營績效之表現作適當調整。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近 108 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	余麗娜	7	0	100%	
副董事長	同信投資股份有限公司代表人： 余陳春色	1	0	25% (應出席 4 次)	108.7.29 改派
董事	同信投資股份有限公司代表人： 鄭瑋勳	3	0	100% (應出席 3 次)	108.7.29 改派
董事	同信投資股份有限公司代表人： 李依達	7	0	100%	
董事	意信股份有限公司代表人： 劉怡岑	7	0	100%	
獨立董事	黃國師	7	0	100%	
獨立董事	王佑生	7	0	100%	
獨立董事	李謹如	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、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：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會 日期	期別	議案內容	獨立董事 意見	公司對獨立董 事意見之處理	決議結果
108/01/23	第十屆 第五次	審議本公司 107 年度經理人年終獎金案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
108/03/26	第十屆 第六次	研擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
		研擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
		研擬修正本公司「背書保證作業程序」案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
108/04/15	第十屆 第七次	研擬投資魯茲遠新控股有限公司計畫案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

108/11/5	第十屆 第十次	本公司總經理聘任案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
		現金收購醫療相關產業企業股權案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
108/12/24	第十屆 第十一次	審議本公司 108 年度經理人年終獎金案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
		研擬本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」草案	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

(二) 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。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

→108/1/23 審議本公司 107 年度經理人年終獎金預計發放金額，董事兼總經理余麗娜利益迴避未參與討論與表決。

→108/12/24 審議本公司 108 年度經理人年終獎金預計發放金額，董事兼總經理鄭瑋勳利益迴避未參與討論與表決。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊及執行情形：

→本公司已於108/12/24董事會通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，自109年起於每年度結束期間，辦理董事會當年度績效評估作業。

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	1/1~12/31	董事會	董事會內部自評	對公司營運之參與程度 提升董事會決策品質 董事會組成與結構 董事之選任及持續進修 內部控制

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

→董事會已於 103 年訂定誠信經營守則並提交股東會報告通過，引導董事及經理人行為符合道德標準以達到健全公司治理的目的。

→本公司設有 7 席董事(含 3 席獨立董事)，並設置審計委員會與薪酬委員會，以執行法令所賦予之職責，並為提昇董事成員之職能。

→本公司定期安排外部講師為董事集體授課，使董事自我提升，持續充實新知，以保持其專業優勢與能力，並進行相關法令宣導。

→本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性，並請會計師填具審計會計師超然獨立聲明，經評估簽證會計師及其相關人員並無有不適任及違反獨立性之情事。

註 1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：

審計委員參與董事會運作情形

*審計委員會之組成

本公司依證券交易法第 14 條之 4 規定，由全體獨立董事組成審計委員會

*審計委員會職責範圍

- 訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 年度財務報告及半年度財務報告。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項。

*最近 108 年度審計委員會開會 5 次（A），審計委員會委員列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B / A)(註)	備註
獨立董事 (召集人)	黃國師	5	0	100%	
獨立董事	王佑生	5	0	100%	
獨立董事	李謹如	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

董事會 日期	期別	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計 委員會意見 之處理	審計委員會 決議結果
108/3/26	第十屆 第六次	擬具本公司一〇七年度決算表冊案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過
		研商本公司一〇七年度盈虧撥補案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過
		一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過

		修正本公司「取得或處分資產處理程序」草案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過
		修正本公司「資金貸與他人作業程序」草案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過
		修正本公司「背書保證作業程序」草案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過
108/4/15	第十屆第七次	投資魯茲遠新控股有限公司 (LUTZ YONSON HOLDINGS COMPANY LIMITED) 計畫	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過
108/08/02	第十屆第九次	擬具本公司一〇八年第二季母子公司合併財務報表案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過
108/11/5	第十屆第十次	現金收購醫療相關產業企業股權案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過

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

→無此情形。

二、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。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

→1. 平時稽核主管及會計師視需要直接與獨立董事聯繫，彼此溝通管道多元且順暢。

2. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會獨立董事溝通稽核報告結果，並於每次的審計委員會會議中作內部內部稽核報告，若有特殊情形時，亦會即時向審計委員會成員報告。

本公司按月以電子郵件將稽核報告送交獨立董事，並於每次董事會就稽核執行項目及執行細項向全體董事(含獨立董事)進行稽核業務報告，對於稽核業務執行情形與成效已進行充分的溝通。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通良好

3. 本公司簽證會計師於每季的審計委員會中列席說明當季財務報表查核或核閱結果，獨立董事就財務報告中相關之財務、業務議題與會計師討論，若有特殊情形時，亦會即時向審計委員會獨立董事報告，本公司審計委員會與簽證會計師溝通良好。

註：

* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		已於103年11月12日董事會通過並施行公司治理實務守則。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)已設專人負責，若涉及法律問題，將轉洽公司之法律部門或法律顧問處理。	(一)無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)已委託專業股務代理機構負責，本公司目前主要股份大都為董事或經營團隊所有，並掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之規定。	(二)無差異
(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？	V		(三)本公司已訂定關係人交易管理辦法與對子公司之監理作業辦法。	(三)無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)已於107年8月7日董事會通過並施行防範內線交易之作業程序。	(四)無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)董事會與其成員皆依法組成並選舉。	(一)無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)將依實際需要或法令之規定，設置其他各類功能性委員會。	(二)依實際需要或法令之規定設置
(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？	V		(三)已於108/12/24董事會通過董事會暨功能性委員會績效評估辦法，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估。董事會內部評估期間應於每年年度結束時，辦理董事會當年度績效評估作業。	(三)無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年定期評估簽證會計師獨立性，本公司現任會計師為勤業眾信聯合會計師事務所黃瑞展及楊承修，經董事會評估簽證會計師及其相關人員並無有不適任及違反獨立性之情事，並將結果提報民國109年3月25日董事會決議通過。(註3)	(四)無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃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會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	(一)依實際需要或法令之規定評估。
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，並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？	V		無差異
六、公司是否委任專任專責股務代辦機構辦理股東會事務？	V		無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V	 V	(一)無差異 (二)無差異 (三)依實際需要或法令之規定評估。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		無差異

(四)董事及經理人進修情形：

董事進修情形

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事 余麗娜	108/08/02	中華民國證券商業同業公會	從大同公司掏空案看董事義務與法律責任。	3
	108/12/24	中華民國證券商業同業公會	財報不實之法律責任	3
法人董事 代表人 鄭瑋勳	108/08/02	中華民國證券商業同業公會	從大同公司掏空案看董事義務與法律責任。	3
	108/12/24	中華民國證券商業同業公會	財報不實之法律責任	3
法人董事 代表人 李依達	108/08/02	中華民國證券商業同業公會	從大同公司掏空案看董事義務與法律責任。	3
	108/12/24	中華民國證券商業同業公會	財報不實之法律責任	3
法人董事 代表人 劉怡岑	108/08/02	中華民國證券商業同業公會	從大同公司掏空案看董事義務與法律責任。	3
	108/12/24	中華民國證券商業同業公會	財報不實之法律責任	3
獨立董事 黃國師	108/08/02	中華民國證券商業同業公會	從大同公司掏空案看董事義務與法律責任。	3
	108/12/24	中華民國證券商業同業公會	財報不實之法律責任	3
獨立董事 王佑生	108/08/02	中華民國證券商業同業公會	從大同公司掏空案看董事義務與法律責任。	3
	108/12/24	中華民國證券商業同業公會	財報不實之法律責任	3
獨立董事 李謹如	108/08/02	中華民國證券商業同業公會	從大同公司掏空案看董事義務與法律責任。	3
	108/12/24	中華民國證券商業同業公會	財報不實之法律責任	3

經理人進修情形：

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
總經理 鄭瑋勳	108/08/02	中華民國證券商業同業公會	從大同公司掏空案看董事義務與法律責任。	3
	108/12/24	中華民國證券商業同業公會	財報不實之法律責任	3
副總經理 黃忠淵	108/08/02	中華民國證券商業同業公會	從大同公司掏空案看董事義務與法律責任。	3
	108/12/24	中華民國證券商業同業公會	財報不實之法律責任	3
副總經理 林瑞生	108/08/02	中華民國證券商業同業公會	從大同公司掏空案看董事義務與法律責任。	3
財務主管 石翔麟	108/08/02	中華民國證券商業同業公會	從大同公司掏空案看董事義務與法律責任。	3
	108/12/24	中華民國證券商業同業公會	財報不實之法律責任	3
會計主管 劉美娜	108/08/02	中華民國證券商業同業公會	從大同公司掏空案看董事義務與法律責任。	3
	108/12/24	中華民國證券商業同業公會	財報不實之法律責任	3

(五)公司如設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司董事會已於107年8月7日聘請獨立董事王佑生先生、獨立董事黃國師先生及許源純先生擔任本公司第四屆薪酬委員會委員。薪酬委員會的職責如下：

- (1)為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	王佑生			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	
獨立董事	黃國師		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	4	
其他	許源純			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

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

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

2 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：107年8月7日至110年6月20日，108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	王佑生	2	0	100.00%	
委員	黃國師	2	0	100.00%	
委員	許源純	2	0	100.00%	

其他應記載事項：

1.董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

→董事會無不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。

薪酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108 年 第 一 次 (108.01.23)	審議本公司107年度 經理人年終獎金	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過	提董事會由全體出席 董事同意通過
108 年 第 二 次 (108.12.24)	審議本公司108年度 經理人年終獎金	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過	提董事會由全體出席 董事同意通過

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

→薪資報酬委員會之議決事項，無任何薪酬報酬委員會委員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之情事。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V	已訂定之「防範內線交易之作業程序」、「公司誠信經營守則」及「內部控制制度自行評估程序」，是針對風險管理政策落實而訂定，內容皆依據相關法規配合制訂。	無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V V	(一)取得ISO14000認證。 (二)公司推動節能減碳措施，因應環境變化之衝擊： (1) 公司大樓全面更換省電LED日光燈及燈泡，並依每月帳單分析電力較過去傳統照明節省達30%以上。 (2) 辦公區域空調溫度設定在常溫26~28度，並適時加裝電風扇。 (3) 大樓公共區域照明均安裝感應式燈具，避免長期恆亮浪費。 (4) 機器設備定期保養及檢修 (5) 廢電池、光碟片、碳粉夾、紙類等落實資源回收分類機制。 (6) 推動全員工垃圾減少量。 (7) 鼓勵員工自帶餐具減少使用免洗餐具。 (8) 強制遵守資源回收規定落實環保政策。 (9) 水龍頭全面加裝省水裝置，節省適當水量。 (10)推動無紙化政策，降低紙張使用量。	(一)無差異 (二)無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	(三)面對氣候變遷的變化，公司採取綠色環保設計，開發綠色能源技術產品。	(三)無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他	V	(四)每年固定請專責認證單位檢測排放廢氣並嚴格控制及改善排氣品質。	(四)無差異

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
他廢棄物管理之政策？			
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)已遵守相關勞動法規，成立勞資委員會，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。
(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？	V		(二)依照勞動基準法及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並為了激勵員工及提升員工向心力，將本公司買回股份轉讓予員工。
(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？	V		(三)無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)無差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	(一)目前尚無揭露企業社會責任相關資訊。
六、公司是否依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有員工行為準則、環安衛生、產品中限用有害物質管制等相關政策並落實執行，已符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。			依實際需要或法令之規定適時揭露相關資訊

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(1)為配合綠化，已在公司大門口植栽、種植樹木，以達綠化之目標。 (2)回收再利用公告廢棄物[資源回收再利用]及達成資源永續發展之政策目標，達到資源充分再利用，減少對自然資源過度開發，提供下一代更多資源。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司於104年已通過ISO9000與ISO14000認證。			

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

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

評 估 項 目	運 作 情 形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	(五) 依實際需要或法令之規定舉辦
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 已於109年3月25日由董事會通過修正誠信經營守則並預計於109年股東會提報告。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：揭露於本公司網站：<http://www.shuttle.com/>

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

浩鑫股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109 年 3 月 25 日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 108 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 109 年 3 月 25 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

浩鑫股份有限公司

董事長：余麗娜



簽章

總經理：鄭瑋勳



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

(十一)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

(十二)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

「股東會之重要決議及執行情形」

重要議案摘要	決議結果	執行情形
通過本公司一〇七年度決算表冊案	本案照案通過	完成
通過本公司一〇七年度決算表冊案	本案照案通過	完成
修正本公司「公司章程」案	本案照案通過	依修訂後處理程序運作並向經濟部辦理變更登記
修正本公司「取得或處分資產處理程序」案	本案照案通過	依修訂後處理程序運作
修正本公司「資金貸與他人作業程序」案	本案照案通過	依修訂後處理程序運作
修正本公司「資金貸與他人作業程序」案	本案照案通過	依修訂後處理程序運作
修正本公司「董事選舉辦法」案	本案照案通過	依修訂後處理程序運作

「董事會之重要決議」

日期	會別	重要決議事項
108/1/23	董事會	審議本公司 107 年度經理人年終獎金案 本公司擬分別對持股百分之百子公司 Holco (BVI) Inc. 及孫公司 Shuttle Computer (H.K.) Limited 辦理現金減資。
108/3/26	董事會	本公司 107 年度決算表冊案。 本公司 107 年度盈虧撥補案。 107 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 修正本公司「公司章程」草案。 修正本公司「取得或處分資產處理程序」草案。 修正本公司「資金貸與他人作業程序」草案。 修正本公司「背書保證作業程序」草案。 修正本公司「董事選舉辦法」草案。
108/04/15	董事會	投資魯茲遠新控股有限公司 (LUTZ YONSON HOLDINGS COMPANY LIMITED) 計畫案。
108/05/09	董事會	本公司一〇八年第一季母子公司合併財務報表案。 孫公司浩鑫電腦(香港)有限公司對浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司之資金貸與轉列呆帳費用。 修正「公司治理實務守則」草案。 訂定「處理董事要求事項作業程序」草案。
108/08/02	董事會	本公司一〇八年第二季母子公司合併財務報表案。 本公司一〇八年前半年度盈虧撥補案。
108/11/05	董事會	本公司總經理聘任案。 本公司一〇八年第三季母子公司合併財務報表案。 現金收購醫療相關產業企業股權案。 研訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」草案。 本公司一〇九年度營業預算案。

108/12/24	董事會	本公司一〇九年度稽核計畫。
		審議本公司一〇八年度經理人年終獎金案。
		本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」草案。
		修訂本公司「第13次買回股份轉讓員工辦法」。
109/3/25	董事會	本公司108年度決算表冊案。
		本公司108年度盈餘分配案。
		108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
		本公司108年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
		修正本公司「公司章程」草案。
		修正本公司「背書保證作業程序」草案。
		修正本公司「誠信經營守則」草案。
		修正本公司「股東會議事規則」草案。
		本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。
		召開本公司109年股東常會相關事宜案。
		本公司對子公司暄達醫學科技(股)公司之背書保證額度案。

(十三)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：無

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士辭職解任情形（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管）等解任情形：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	余麗娜	103.05.08	108.11.05	辭任

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃瑞展	楊承修	108.01.01-108.12.31	

金額單位：新臺幣千元

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	黃瑞展	5,520				1,266	6,786	108.1.1~108.12.31	
	楊承修								

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

五、更換會計師資訊：不適用

1.關於前任會計師

更 換 日 期			
更換原因及說明			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況 \ 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	無	
		說明：不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	
會計師姓名	
委任之日期	
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

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無

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

1.董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		109 年度 截至 4 月 30 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	余麗娜	0	(1,140,000)	0	0
副董事長	同信投資(股)公司 代表人: 余陳春色(註2)	0	0	0	0
法人董事	同信投資(股)公司	0	0	0	0
法人董事 代表人	同信投資(股)公司 代表人: 李依達	0	0	0	0
法人董事 代表人	同信投資(股)公司 代表人:鄭瑋勳 (註2)	140,000	0	0	0
法人董事	意信(股)公司	450,000	0	0	0
法人董事 代表人	意信(股)公司 代表人:劉怡岑	0	0	0	0
獨立董事	黃國師	0	0	0	0
獨立董事	王佑生	0	0	0	0
獨立董事	李謹如	0	0	0	0
總經理	鄭瑋勳(註3)	140,000	0	0	0
副總經理	黃忠淵	0	0	0	0
副總經理	林瑞生	0	0	0	0
副總經理	曹榮成(註4)	0	0	不適用	不適用
副總經理	石翔麟	0	0	0	0
會計主管	劉美娜	0	0	0	0

註1：本公司於107.6.21全面改選董事。

註2：同信投資(股)公司之法人董事代表於108/07/29改派鄭瑋勳先生，替代余陳春色女士。

註3：總經理鄭瑋勳於108/11/5任職。

註4：副總經理曹榮成於108/11/9辭職。

2.股權移轉資訊：無

3.股權質押資訊：

109年4月30日

姓 名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與 公司、董事、監 察人及持股比例 超過百分之十 股東之關係	股 數	持 股 比 率	質 押 比 率	質 借 (贖回) 金 額 (仟元)
余麗娜	贖回	107/03/28	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	5,000,000	3.98%	38.47%	90,500
	質押	107/07/12	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	5,000,000	4.02%	73.93%	72,750
	質押	107/10/15	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	2,000,000	4.02%	88.42%	22,800
	贖回	108/04/19	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	1,140,000	4.02%	80.17%	14,820
鄭瑋勳	贖回	107/03/28	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	1,206,333	0.93%	36.17%	21,834
	質押	107/07/04	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	1,110,000	0.92%	71.39%	17,760
	質押	107/10/15	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	550,000	0.92%	88.85%	6,270

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109 年 04 年 26 日

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註 3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
余麗娜	13,796,322	4.06%	0	0.00%	0	0.00%	鄭瑋勳	母子	
同信投資股份有限公司	6,976,613	2.05%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
同信投資股份有限公司負責人：鄭瑋勳	3,291,333	0.97%	700,840	0.21%	0	0.00%	余麗娜	母子	
詹忠志	6,528,000	1.92%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
中國信託商業銀行受託保管統一證券(香港)有限公司投資專戶	5,571,000	1.64%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
花旗(台灣)商業銀行受託保管元大資產管理	4,821,079	1.42%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
鄭瑋勳	3,291,333	0.97%	700,840	0.21%	0	0.00%	余麗娜	母子	
花旗託管第一證券（香港）代理人投資專戶	3,159,000	0.93%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
美商花旗銀行台北分行受託保管次元新興市場	2,935,015	0.86%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
昱泉國際股份有限公司	2,680,000	0.79%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
昱泉國際股份有限公司負責人：蔡錦隆	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
花旗（台灣）銀行託管 D F A 基金新興市場	2,391,152	0.70%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	

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

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

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

註 4：持股比例占前十名之股東，已扣除本公司庫藏股。

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

單位：股；%

轉 投 資 事 業 (註)	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
HOLCO(BVI)	2,423	100%	0	0.00%	2,423	100%
GOLD FOUNTAIN LIMITED	17,754,886	100%	0	0.00%	17,754,886	100%
宏宜投資(股)公司	16,000,000	100%	0	0.00%	16,000,000	100%
力鑫智護(股)公司	100,000,00	100%	0	0.00%	100,000,00	100%
力鑫科研(股)公司	1,000,000	100%	0	0.00%	1,000,000	100%
永肇創業投資(股)公司	5,300,000	100%	0	0.00%	5,300,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份記載事項：

(一)股本來源

109年4月26日

月	每股 面額 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
72.06	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現金創立股本	無	無
73.08	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	現金增資 100,000 股	無	無
75.09	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	現金增資 300,000 股	無	無
79.11	10	2,500,000	25,000,000	2,500,000	25,000,000	現金增資 2,000,000 股	無	無
80.11	10	5,500,000	55,000,000	5,500,000	55,000,000	現金增資 3,000,000 股	無	無
82.12	10	7,800,000	78,000,000	7,800,000	78,000,000	現金增資 2,300,000 股	無	無
83.11	10	11,800,000	118,000,000	11,800,000	118,000,000	現金增資 4,000,000 股	無	無
85.07	10	17,612,000	176,120,000	14,622,671	146,226,710	現金增資 2,822,671 股	無	無
85.11	10	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	資本公積轉增資 4,377,329 股	無	無
86.07	10	45,000,000	450,000,000	45,000,000	450,000,000	現金增資 18,020,000 股 盈轉增資 7,980,000 股	無	無
87.08	10	99,000,000	990,000,000	58,500,000	585,000,000	盈轉增資 13,500,000 股	無	無
88.05	10	99,000,000	990,000,000	70,500,000	705,000,000	現金增資 12,000,000 股	無	無
88.08	10	99,000,000	990,000,000	93,250,000	932,500,000	盈轉增資 17,625,000 股 資轉增資 3,525,000 股 員工紅利轉增資 1,600,000 股	無	無
89.09	10	158,000,000	1,580,000,000	136,850,000	1,368,500,000	現金增資 23,000,000 股 盈轉增資 13,987,500 股 資轉增資 4,662,500 股 員工紅利轉增資 1,950,000 股	無	註(1)
92.07	10	240,000,000	2,400,000,000	162,598,750	1,625,987,500	股票股利 10,263,750 股 資轉增資 13,685,000 股 員工紅利轉增資 1,800,000 股	無	無
92.10	10	240,000,000	2,400,000,000	164,610,384	1,646,103,840	ECB 公司債轉換 2,011,634 股	無	註(2)
93.04	10	240,000,000	2,400,000,000	171,651,105	1,716,511,050	ECB 公司債轉換 7,040,721 股	無	無
93.08	10	320,000,000	3,200,000,000	217,936,881	2,179,368,810	盈轉增資 24,757,666 股 資轉增資 16,505,110 股 員工紅利轉增資 5,023,000 股	無	無
94.07	10	320,000,000	3,200,000,000	223,758,303	2,237,583,030	盈轉增資 5,283,422 股 員工紅利轉增資 538,000 股	無	無
95.11	10	320,000,000	3,200,000,000	217,158,303	2,171,583,030	庫藏股減資 6,600,000 股	無	無
97.07	10	320,000,000	3,200,000,000	212,158,303	2,121,583,030	庫藏股減資 5,000,000 股	無	無
97.11	10	320,000,000	3,200,000,000	207,158,303	2,071,583,030	庫藏股減資 5,000,000 股	無	無
97.12	10	320,000,000	3,200,000,000	202,158,303	2,021,583,030	庫藏股減資 5,000,000 股	無	無
98.12	10	320,000,000	3,200,000,000	302,158,303	3,021,583,030	私募現增 100,000,000 股	無	註(3)
99.07	10	500,000,000	5,000,000,000	352,158,303	3,521,583,030	私募現增 50,000,000 股	無	註(4)
101.02	10	500,000,000	5,000,000,000	340,131,303	3,401,313,030	庫藏股減資 12,027,000 股	無	註(5)
102.10	10	500,000,000	5,000,000,000	352,131,303	3,521,313,030	限制員工權利新股增資 12,000,000 股	無	註(6)
103.03	10	500,000,000	5,000,000,000	349,170,303	3,491,703,030	限制員工權利新股買回減資 2,961,000 股	無	註(7)
103.08	10	500,000,000	5,000,000,000	348,959,303	3,489,593,030	限制員工權利新股買回減資 211,000 股	無	註(8)
104.01	10	500,000,000	5,000,000,000	348,593,303	3,485,933,030	限制員工權利新股買回減資 366,000 股	無	註(9)
104.02	10	500,000,000	5,000,000,000	348,473,303	3,484,733,030	限制員工權利新股買回減資 120,000 股	無	註(10)

104.06	10	500,000,000	5,000,000,000	348,361,303	3,483,613,030	限制員工權利新股買回減資 112,000 股	無	註(11)
104.08	10	500,000,000	5,000,000,000	348,341,303	3,483,413,030	限制員工權利新股買回減資 20,000 股	無	註(12)
104.11	10	500,000,000	5,000,000,000	348,333,303	3,483,333,030	限制員工權利新股買回減資 8,000 股	無	註(13)
105.04	10	500,000,000	5,000,000,000	348,227,303	3,482,273,030	限制員工權利新股買回減資 106,000 股	無	註(14)
106.01	10	500,000,000	5,000,000,000	345,427,303	3,454,273,030	庫藏股註銷 2,800,000 股	無	註(15)
106.10	10	500,000,000	5,000,000,000	339,427,303	3,394,273,030	庫藏股註銷 6,000,000 股	無	註(16)
107.07	10	500,000,000	5,000,000,000	343,427,303	3,434,273,030	受讓他公司股份發行新股 4,000,000 股	無	註(17)

註 1：89 年增資財政部證期會核准文號：(八十九)台財證(一)第五 00 九四號。

註 2：經投商字第 09301018960 號

註 3：經投商字第 09801285310 號

註 4：經投商字第 09901141450 號

註 5：經投商字第 10101022250 號

註 6：經投商字第 10201207030 號

註 7：經投商字第 10301042430 號

註 8：經投商字第 10301150430 號

註 9：經投商字第 10301248670 號

註 10：經投商字第 10401027000 號

註 11：經投商字第 10401101660 號

註 12：經投商字第 10401164600 號

註 13：經投商字第 10401248850 號

註 14：經投商字第 10501066080 號

註 15：經投商字第 10601012520 號

註 16：經投商字第 10601148310 號

註 17：經投商字第 10701082010 號

109 年 4 月 26 日 單位:股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (上市股票)	未發行股份	合計	
普通股	343,427,303	156,572,697	500,000,000	

註:請註明該股票是否上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)

(二)股東結構

109 年 4 月 26 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	173	56,038	59	56,270
持有股數	0	0	17,581,903	302,202,749	23,642,651	343,427,303
持股比例(%)	0%	0.00%	5.12%	88.00%	6.88%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

(普通股每股面額十元)

109年4月26日

持股分級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 率(%)
1 至 999	24,891	771,928	0.23%
1,000 至 5,000	21,070	50,879,111	14.82%
5,001 至 10,000	5,362	45,604,066	13.28%
10,001 至 15,000	1,336	17,789,911	5.18%
15,001 至 20,000	1,332	25,563,295	7.44%
20,001 至 30,000	880	23,586,908	6.87%
30,001 至 40,000	377	13,894,693	4.05%
40,001 至 50,000	306	14,583,312	4.25%
50,001 至 100,000	445	32,642,380	9.51%
100,001 至 200,000	177	24,953,625	7.26%
200,001 至 400,000	61	15,984,740	4.65%
400,001 至 600,000	9	4,362,000	1.27%
600,001 至 800,000	5	3,504,840	1.02%
800,001 至 1,000,000	2	1,737,619	0.50%
1,000,001 以上	17	67,568,875	19.67%
合 計	56,270	343,427,303	100.00%

註:係按本公司股務代理機構所提供之最近期列示。

(四)主要股東名單

109 年 4 月 26 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
余麗娜	13,796,322	4.06%
同信投資股份有限公司	6,976,613	2.05%
詹忠志	6,528,000	1.92%
中國信託商業銀行受託保管統一證券（香港）有限公司投資專戶－客戶帳戶	5,571,000	1.64%
花旗（台灣）商業銀行受託保管元大資產管理	4,821,079	1.42%
鄭瑋勳	3,291,333	0.97%
花旗託管第一證券（香港）代理人投資專戶	3,159,000	0.93%
美商花旗銀行台北分行受託保管次元新興市場	2,935,015	0.86%
昱泉國際股份有限公司	2,680,000	0.79%
花旗（台灣）銀行託管D F A子基金新興市場	2,391,152	0.70%

註：持股比例占前十名之股東，已扣除本公司庫藏股。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元/股

項目 \ 年度		107 年	108 年	當年度截至
				109 年 3 月 31 日
				(註 4)
每股市價	最高	21.85	14.6	12.90
	最低	9.45	10.6	6.08
	平均	15.57	12.28	10.02
每股淨值	分配前	9.81	9.74	9.6
	分配後	9.81	—	—
每股盈餘	加權平均股數	337,654,700	339,627,303	339,627,303
	每股盈餘	-0.40	0.01	-0.13
股利	現金股利		—	—
	無償配股	盈餘配股	無	無
		資本公積配股	無	無
	累積未付股利		無	無
投資報酬分析	本益比(註 1)		-38.93	1,228
	本利比(註 2)		—	—
	現金股利殖利率(註 3)		—	—

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：109 年第一季每股盈餘未經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分配之：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補已往虧損。
- (3)提列百分之十為法定盈餘公積，法定公積已達本公司實收資本額時，得不再提列
- (4)依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)若有餘額以其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分配盈餘。
- (6)分派盈餘以發行新股方式為之者，應由股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。
- (7)分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，以出席董事過半數決議之，並報告股東會。
- (8)本公司無虧損時得依公司章程第十七條之一所定股東會決議之方法，將法定盈餘公積及下列資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金：

一、超過票面金額發行股票所得之溢額。

二、受領贈與之所得。

前項分配以現金為之者，依前條規定辦理。

以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

- (9)本公司股利政策係考量公司之投資資金需求，財務結構及盈餘等情形，盈餘分派案依章程第十七條之一至三規定辦理。

本公司考量平衡穩定之股利政策，預計未來股利發放視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利以不得低於當年度股利分派總數10%，惟此現金股利分派比例仍得視當年度資金狀況調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

年 度		109 年股東會擬議分配數
每股股利		
現金股利	盈餘	0
	資本公積	0
無償配股	盈餘	0
	資本公積	0
合計		0

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬不配發股票股利

(八) 員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥百分之八至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。

員工酬勞分派案應提股東會報告。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1) 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額。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) 擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(3) 考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：0.01。

4. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

二、公司買回本公司股份情形：

109 年 4 月 30 日

買回期次	第十三次買回
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	105/12/22~106/02/21
買回區間價格	新台幣 6.50 ~ 12.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 10,000 仟股
已買回股份金額	新台幣 87,903,630 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	6,200 仟股
累積已持有本公司股份數量	3,800 仟股
累積已持有本公司股份占 已發行股份總數比率	1.11%

三、公司債(包含海外公司債)之發行情形：無

四、特別股之發行情形：無

五、海外存託憑證辦理情形：無

六、員工認股權憑證與限制員工權利新股辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：無

(二)限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購辦理情形：無

八、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

九、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

本公司主要經營之業務為電腦主機板、迷你準系統、Panel PC、Kiosk、工業電腦、人臉辨識系統與 IoT 智慧應用相關方案的開發設計、整合服務、生產製造、買賣業務及氣墊床及醫療週邊設備。

2.營業比重

主要產品營業比重如下：

單位：新台幣仟元

年度	108 年度		107 年度		106 年度	
產品	金額	比重	金額	金額	金額	比重
筆記型電腦	1,257,461	39.60%	1,703,442	40.51%	2,732,033	57.38%
準系統	1,604,112	50.52%	1,396,297	33.21%	1,328,421	27.90%
電腦周邊設備及零組件	258,244	8.14%	1,104,791	26.28%	700,689	14.72%
氣墊床及醫療週邊設備	55,273	1.74%	-	-	-	-
合計	3,175,090	100.00%	4,204,530	100.00%	4,761,143	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品(服務)

(1)公司目前之商品(服務)

A. 迷你準系統電腦：本公司持續配合處理器及晶片組主流技術，開發小型化且符合商用及垂直應用的迷你準系統。

- 13L XPC Cube 迷你準系統電腦
- 3L XPC Slim 輕薄迷你電腦
- 1L XPC Slim 輕薄迷你電腦
- 0.5 L XPC Nano 小巧電腦

B. AIO 一體化顯示觸控電腦

- 11.6 吋 AIO 多點觸控
- 15.6 吋 AIO 單點／多點觸控
- 19.5 吋 AIO 多點觸控

C. 自有品牌系統機組裝出貨服務：採用自有研發之迷你準系統，搭配不同的系統組態，推出符合各區域市場需求之機型。

D. 準系統周邊及電子零組件銷售

E. 數位看板軟硬整合方案

F. 人臉辨識應用解決方案

G. 車牌辨識解決方案

(2)計畫開發之新商品(服務)

A. Intel新一代處理器及晶片組平台迷你電腦。

B. AMD新一代處理器及晶片組平台迷你電腦

- C.醫療健康應用自助服務機(Hospital Service/Health Measurement/ Hygienic Service)
- D.餐旅零售自助服務機 (Hospitality & Retail Service Kiosk)
- E.智慧訪客管理系統
- F.數位廣告推播管理平台
- G.智慧壓力氣墊床方案
- H.防疫相關醫療設備方案
- I. 工廠製造機具數據運算分析系統

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

物聯網應用所帶來的工作、商業模式的巨大轉變，其中人力的有效管理、個性化且互動性的體驗、服務及效率的提升，是許多企業機及數位轉型的重要考量，從部份市場研究趨勢如下：

2035 年，物聯網的硬體和服務之將達每年一兆美元

2025 年，全球數位看板市場將可望達到 317.1 億美元，年複合成長率 8%

2019-2023 年為 KIOSK 高速成長期，五年內年複合成長率可望挑戰雙位數

2019-2024 年人臉辨識市場可望達 90.6 億美元，年複合成長率 12.5%

物聯網 (IoT)是 5G 時代的熱門關鍵字，也是數位轉型過程中影響眾人生活最重要的科技應用之一，現今多數企業在投入數位轉型下，更積極的以各式角度切入，舉凡交通、物流、製造、環境監控、商業、農業、安全、醫療、零售服務等都因物聯網而產生了工作、生活與商業運營的改變。微軟 Signal 報告統計指出，88%企業認為 IoT 是企業獲得成功的主要功臣，94%受訪企業決策者有計畫在未來兩年內導入物聯網架構。

而因為物聯網的市場關注度日昇，各項技術包括雲端、大數據、AI 人工智慧、邊緣運算、影像辨識皆受到矚目，因此軟硬整合更成為的市場趨勢。2019 年底爆發的新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情持續擴大，衝擊全球經濟與消費力道，也對高科技產業供應鏈造成重大影響，或多或少對台灣物聯網產值產生影響，但也催化了 IoT 技術應用於醫療照護、商業運作、遠端管理、企業數位化的需求。

浩鑫公司以主機板設計起家，自 2000 年 XPC 問世，從消費市場轉型至垂直商業，已經在海內外累積許多成功案例累積，隨著智慧應用的崛起，浩鑫產品更廣泛的應用在數位廣告、自助服務、自動控制、工作站與安全監控領域，其中更延伸涉及物聯網應用概念。浩鑫也從 2010 年開始逐步地建構軟體團隊，並積極以軟硬整合提供海內外客戶服務，現今，產品線的發展包含迷你應用電腦、工業電腦、KIOSK、人臉辨識、室內定位解決方案等，有鑑於物聯網應用著重於整合及產業應用，浩鑫更先後與魯茲集團(汽車工業製造機具)及暄達醫學公司(醫療用設備)策略合作，拓展新產品機會與市場布局。

(1) 小型化應用電腦：

軟體需搭配硬體來發揮應用效率，浩鑫在小型化電腦機構具備獨到之研發技術與豐富經驗，擁有包含 13 公升、3 公升、1 公升、AIO 一體機、影像辨識系統[TI]等產品，在小型電腦領域，以合理的機構設計、擴充延展性、穩定性及優異的散熱技術，使浩鑫的迷你電腦產品在商業應用端樹立了良好口碑，尤其受到數位廣告看板、POS、KIOSK、自動控制應用客戶的肯定。展望 2020 年，更將強化小型化電腦機構對於顯示效能擴充、大容量儲存、多元網路支援與特殊尺寸廣告顯示器等推出相應方案，且因應 IoT 與 AI 人工智慧應用需求，開發全新邊緣運算(Edge Computing)迷你電腦，並將寬溫規格拓展至-20 至 60 度，以其滿足市場需求，並拓展浩鑫迷你電腦硬體對於在垂直市場多元應用的支援。

(2) 軟體整合能力：

隨著消費者對於 IT 產品的需求，從硬體規格走向平台應用。IT 產業出現巨大變化，單純硬體規格已非企業傳統優勢，更重要的是軟硬設計能力的整合。浩鑫以物件辨識研發作為延伸物聯網的重要技術，更將啟動 AI 人工智護的研發，朝向 AIOT 發展，展望 108 年，浩鑫物件辨識整合服務方案將陸續展現在企業場域安控、照護等應用面的成果。

(3) KIOSK及工業電腦產品線：

浩鑫原本XPC產品線著重於商業應用，已在海內外建立廣泛實績，因應IoT與產業特性，創建全新產品線，開發工業等級寬溫及寬壓產品，包括KIOSK、Box-PC及Panel PC，將有助於浩鑫市場延展與對客戶不同產業IoT應用需求。目前，KIOSK部分，已經針對醫療健康、零售服務等推出應用方案。

(4) 影像辨識應用技術：

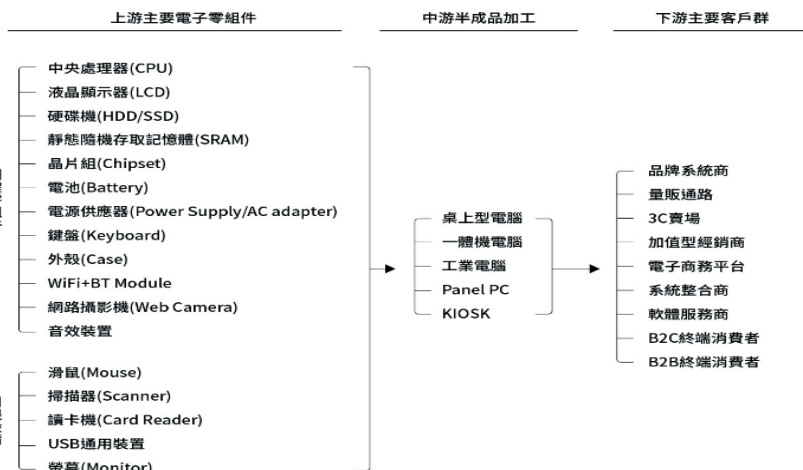
浩鑫人臉技術發展著重在場域應用，為拓展應用廣泛度，依據不同產業及應用需求，整合數位內容管理平台、門禁管理、IP Cam、體溫感測等開發多款應用，除可協助進行安全管理外，也可作為零售通路進行精準廣告推播、車牌辨識以及門禁體溫感測等應用。

(5) 科技醫療設備開發

為擴大營運規模與資源整合效應，浩鑫於2019年取得暄達醫學科技70%股權，雙方將借由異業結盟合作，整合雙方領域專長，除導入大數據與IoT技術於醫療相關產品外，也將與暄達醫學共同開發新產品線，從現有的負壓治療拓展至防疫相關設備。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

PC 產業上、中、下游結構大致如下圖所示，其上游為相關材料及零組件，主要包含關鍵零組件如中央處理器、液晶顯示器、硬碟機、SRAM、晶片組、電池、電源供應器、鍵盤、外殼、Wifi+BT Module、Web Camera、音效裝置以及週邊設備如滑鼠、掃描器、讀卡機、USB 通用裝置等；中游則為各種電腦之製造，下游則涵蓋品牌系統商、量販通路、3C 賣場、加值型經銷商、電子商務平台、終端消費者等，其上、中、下游間具有密切的關連性。



3. 產品之各種發展趨勢：

本公司研發工作的發展方向將朝著以下幾點進行：

- (1) 持續主機板小型化的能力：小型化的主機板是和正常規格主機板的設計有著天壤不同的差別。在上游晶片設計廠所提供的線路與佈線要求，往往只是針對正常規格主機板所寫的。也因此，如果僅是套用上游廠商的資料往往就意味著較大的失敗機率。
- (2) 加強工業設計的獨創：現在的消費行為已早擺脫過去消費者單以賣方所提供之產品功能之市場主軸，二十一世紀的消費者，除了產品本身應具備的完善功能性之外，也越來越對於產品的外觀特色與定位，應用上的適用性、實用性、以及人機介面的合理性愈發的重要。而這也就是本公司產品之所以能提高附加價值的重要原因之一。
- (3) 改善散熱技術：系統內部的散熱、靜音與長時間運作效能，一直是系統廠商重要的研發課題，尤以本公司迷你電腦產品已經在垂直應用市場發展，更要求提供高品質的穩定性與效能，本公司將基於過去所申請的散熱導管技術（ICE）繼續向前邁進，務必做到能支援最新型中央處理器所需的散熱能力。
- (4) 持續噪音控制：噪音問題是永遠跟隨著散熱問題，散熱越好的系統就代表了風扇轉速越快也意味著越大的噪音。本公司除了在風扇種類上不斷與合作廠商繼續研發中，並在韌體中持續研發Smart Fan來控制在不同的溫度環境底下的風扇轉速，以期達到一個持續性的靜音效果。
- (5) 導入寬溫寬壓設計：面對工業或特殊應用環境可能面臨的工作現場環境複雜性，例如高溫、高震動、潮濕與通風不良等，高環境耐受度設計的電腦硬體就相對的重要，浩鑫全新工業用Box PC、Panel PC針對外殼、供電、散熱等導入強化設計，以滿足不同應用領域的設計要求。
- (6) 模組化設計：面對物聯網所帶動的多元應用發展，浩鑫在其KIOSK產品線規劃具備延展性、擴充性的模組化設計，有利於提供合理具競爭力的成本、快速的研發，並達成客戶多元的應用需求。
- (3) 軟硬整合是浩鑫布局IoT應用市場的重要策略，目前浩鑫已經開發多項軟體及軟硬整合方案，包括人臉辨識門禁方案、人臉辨識軟體管理平台、室內定位整合方案、數位廣告管理平台等應用軟體方案，整合本身在硬體研發的優勢與特色，浩鑫公

司得提供海內外客戶IoT應用軟體及硬體的多元組合與服務。

4.競爭情形：

對一般主機板業設計業者，主機板的開發已是一項駕輕就熟的工作，只要取得上游廠商的設計資料，皆可在四至六個月中開發出來相對應的 ATX 或 MATX 的主機板。然而，在迷你準系統中所使用的主機板如何與相關機殼，電源供應器的搭配開發，那就在於廠商本身的研發 IP 設計能力。浩鑫專注於迷你電腦研發多年，對於迷你電腦主機板、機構、電源、散熱、耐用性有深厚經驗，並取得多項設計專利，XPC 從 2008 年開始跨入垂直商業應用開始，即以其精簡設計並具備升級彈性、擴充性、靜音散熱與耐用性取得市場認同。即便目前電腦市場中，各大廠牌皆有迷你電腦相應的產品規劃，浩鑫的迷你電腦因上述特色被劃分在中高端應用市場，也是目前市場中迷你電腦品項與規格最齊全的品牌。

再加上浩鑫也是目前電腦品牌廠中，少數具備軟硬整合服務能力的企業，透過自有研發人臉辨識、車牌辨識、數位廣告管理平台、室內定位管理平台的整合，得提供海內外客戶多元且彈性的產品組合。

而隨著 IoT 產業的應用多元，面對工業及特殊應用環境的複雜度，浩鑫也導入寬溫、寬壓、模組化及環境耐用等多項技術，規劃一系列全新 KIOSK、工業電腦、Panel PC 及邊緣運算迷你電腦等產品，將有助於浩鑫未來市場拓展與成長。

智慧物聯網應用部分，浩鑫致力軟硬整合服務，並透過自有研發人臉辨識、車牌辨識、數位廣告內容平台、室內定位管理平台等軟體開發，並與浩鑫電腦硬體優勢整合，提供客戶多元的產品組合方案。辨識研發，並依過往浩鑫在智慧教育、智慧家庭及智慧居服等研發方案與經驗，以強調服務價值、提升軟體設計能力與規劃建構系統場域整合服務。

(三)技術及研發概況

1.技術層次及研究發展：

- (1)迷你準系統: 基於成功的研發經驗與心得，本公司將持續研發小型化機構電腦產品，並針對商用垂直產品規劃導入符合應用需求的規格與技術。持續投入並擴充在系統端的解決方案，包含電磁相容性、新型散熱導管(I.C.E)、無風扇風流及機構研究、機殼設計、新技術及材質導入、多媒體應用介面設計、更小化機構設計、多尺寸 AIO 一體顯示機開發等，進而保持本公司在迷你電腦市場的優勢與特色。
- (2)KIOSK 模組化設計服務: 浩鑫公司迷你電腦產品廣泛被導入至 KIOSK 應用，藉此累積了對於自助服務應用系統的設計經驗。浩鑫公司設立 KIOSK 產品團隊，以模組化的設計概念，進行產品的規劃，導入環境耐用、寬溫、寬壓等技術，並從機構設計端將擴充的彈性與延展性統一規劃，首要針對醫療應用、健康管理、零售服務三領域進行產品研發。
- (3)IoT 軟硬整合服務: 為了加速浩鑫對於 IoT 應用市場的布局，軟硬整合成為浩鑫重點發展的策略，除了加強軟體人才的培育、積極拓展與第三方軟體開發商合作，積極將浩鑫 IoT 技術導入以創造全新產品應用。
- (4)影像辨識: 浩鑫的影像辨識技術研發進程，從人臉辨識門禁系統、可與 IP-CAM 應用的移動辨識軟體方案，從原本主要門禁管理、出勤管理等應用，發展到訪客管理、車牌辨識、與結合內容管理平台應用的精準廣告推播應用。在影像辨識技術與整合能力不斷精進下，未來更可快速應用於不同場域，使影像辨識應用更加寬廣。

2.最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年截至 3 月底止
研發費用	319,067	273,386	285,427	230,559	230,138	55,323
營業收入淨額	5,027,166	4,188,815	4,761,143	4,204,530	3,175,090	484,894
占營業收入 淨額之比例	6.35%	6.53%	5.99%	5.48%	7.25%	11.41%

3.最近五年度開發成功之技術或產品

本公司自成立以來，不斷的開發新技術與新產品，最近年度主要的研究發展成果如下：

- (1) XPC 系列準系統/系統
- (2) 準系統週邊商品
- (3) 薄型準系統及 AIO
- (4) ODM 筆記型電腦
- (5) Gaming NUC
- (6) Live-Streaming 迷你電腦
- (7) 人臉辨識軟硬整合方案
- (8) 長照管理資訊系統及 IoT 整合
- (9) IP-Camera 應用辨識軟體方案
- (10) 車牌辨識系統

4.未來年度研究發展計畫

單位：新台幣仟元

產 品 線	未來年度研究發展計畫	目前 進度	預計投入之 研發費用	預計量產 時間	未來研發得以成功之 主要影響因素
XPC 準系統	1. 加強自有品牌電腦系統的產品研發，維持 Intel 第十代 CPU 產品發展，並拓增 AMD 的一公升產品線，以加強市場上的應用。	開發中	61,485	預計 2020 年 Q2 起可量產	搶先導入 AMD 的小型 PC 進入市場。並加強 Intel 第十代 CPU TGL 在市場上的應用，維持高速運算效能外，增加應用類 PC 產品應用。
	2. 因應市場上針對 PC 應用多樣化的趨勢，提供小型 Creator PC 與小型檔案伺服器，將產品能更深耕在應用類領域為目標。				續開發多樣化的應用類 PC 往 IPC 的應用化領域前進，以爭取較高產品利潤。
	3. 因應 IoT 各種邊緣運算的應用需求，提供小型化、模組化強大功能的 Edge Computer，以模組化設計提供不同的應用需求。				加強對 IoT 各種邊緣運算的需求了解，以調整產品的適應性並順應需求。

產 品 線	未來年度研究發展計畫	目前 進度	預計投入之 研發費用	預計量產 時間	未來研發得以成功之 主要影響因素
Kiosk Panel PC Box PC	1. 開發 Smart Kiosk 以因應市場自助服務興起潮，並且符合最新世界防疫無人服務的潛在需求。產品目前共有 11.6"、15.6"、21.5" 與 27"之運用。	開發中	34,496	預計 2020 年 Q2/Q3 起可陸續依尺寸量產	建立標準規格並能快速反應客製彈性需求，滿足少量多樣需求，不開模具，ID 設計輕薄時尚，機電整合設計高度共用架構，減少開發成本與快速反應市場客戶需求。
	2. Vertical 市場 Smart HMI/Panel PC 開發。擁有可客製 IO 的設計，解決目前市場最佳客製設計規格快速彈性反應需求。產品目前共有 21.5"以及其他商規各尺寸機種。				產 品 定 位 為 因 應 Commercial/Automation/Medical 各場域需求。兼具寬壓及寬溫，IP65，加上主板及小板的開發兼具彈性要求，滿足不同場域不同客製規格的專案客戶需求。可客製 IO 的設計更可以做為專案規格標的最佳產品設計。
	3. Fanless BoxPC 開發以及可客製 IO 的設計滿足市場 BTO 與客製設計規格快速彈性需求，迎合特殊場域的應用。				產品設計符合 IPC 高毛利利基產品任務為導向，對於嚴苛工作環境的要求而生，兼具彈性的主板小板搭配，滿足客戶不同場域與規格的需要。可客製 IO 的設計更可以做為 BTO 最佳彈性與專案規格標產品設計。
IoT 軟體研發	1. 在物件辨識與人臉辨識方案中提供客製化服務以滿足市場需求，並整合至智慧工廠、智慧辦公大樓。	開發中	28,092	預計 2020 年 Q2 起陸續量產	智能辨識系統已經是未來的市場方向，提供高度客製化可提升我們面對市場的競爭力。
	2. 持續發展智慧廣告推播，整合各種視屏尺寸及硬體平台的廣告推播，並加入人臉特徵進行性別與年齡辨別以達到有效推播。				智慧廣告推播系統，從 Bar Display(D230)到 Box PC，從 Arm 平台到 x86 平台，提供智慧零售市場有效的廣告推播機制。
	3. 整合 All-in-one PC 機種，開發人臉辨識門口機，以提供市場多樣選擇。				在人臉辨識解決方案中加入 AIO 的選擇，提供包括 Arm based 一體機、IPCAM Edge 與 AIO 豐富解決方案。

產 品 線	未來年度研究發展計畫	目前 進度	預計投入之 研發費用	預計量產 時間	未來研發得以成功之 主要影響因素
	4. 與醫療設備廠商合作 導入IoT至醫療設備 產品。(氣墊床/防疫相 關醫療設備)			預計2020年 Q3起陸續導 入	將IoT導入醫療設備產品中,可加強 使用數據的收集以改善產品的使用 經驗,並且提升產品的競爭性。
	5. 協助汽車電子產業導 入IoT相關機制。				將IoT導入汽車電子產業中,使得汽 車製造過程中的相關數據可被收集 並分析,讓傳統產業也可升級到 IoT。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃：

- (1)強化現有迷你準系統通路結構，加強對商業市場的業務推廣如：數位電子看板
播放平台、Point-of-Sale、Kiosk、健康照護等。
- (2)新市場應用客戶：有鑑於新產品線具備寬溫、寬壓、防塵防水、耐用性等工業電
腦特色，有助於浩鑫公司擴大業務市場，並藉此挖掘新市場應用與商機，同時也
可以透過新產品協助浩鑫現有客戶進行業務轉型與拓展營收效益。
- (3)在智慧聯網應用部分，針對視覺辨識與智慧廣告進行多元應用功能之開發，並
積極與異業合作，開發不同領域的IoT管理平台。

2.中長期計劃：

- (1)目前浩鑫XPC的品牌已經在迷你電腦與商業應用領域樹立良好口碑，未來將持續優
化XPC通路結構，並提供軟硬整合方案，以滿足海內外客戶商用及垂直應用需求。
目前業務市場比重以歐洲及美洲居首，將強化東南亞、日、韓等地布局，並開發
新國家市場。
- (2)浩鑫現有產品XPC迷你準系統，主要是以商業及垂直應用，新產品線的推出，將有
助於浩鑫開發工業及特殊領域應用產業，並擴展營收貢獻。
- (3)物聯網應用是浩鑫的發展目標，現有產品線不論軟硬體皆以此為發展，對於物聯
網布局仍屬初期階段，隨著硬體產品線拓展至工業電腦，軟體應用朝向功能應用
規劃，與異業策略合作，有助於浩鑫深入特定產業開發符合產業流程之IoT方案產
品，將有益於打造浩鑫智慧系統廠市場知名度，發展多元商業營運模式。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售分布區域及金額

單位：新台幣千元；%

年度		106 年度		107 年度		108 年度	
地區		金額	比重(%)	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷		38,607	0.81%	425,978	10.13%	99,774	3.14%
外銷	美洲	2,826,287	59.36%	2,463,997	58.60%	1,583,905	49.89%
	亞洲	909,471	19.10%	307,676	7.32%	568,460	17.90%
	中國大陸	223,140	4.69%	202,652	4.82%	25,189	0.79%
	歐洲	724,096	15.21%	775,294	18.44%	821,573	25.88%
	其他	39,542	0.83%	28,933	0.69%	76,189	2.40%
合計		4,761,143	100.00%	4,204,530	100.00%	3,175,090	100.00%

1. 市場占有率及市場未來之供需狀況

近幾年來雖然在桌上型電腦的成長都是趨緩或是下滑趨勢，但在商用與垂直應用領域仍具有成長潛力，而在數位廣告看板、KIOSK 及 POS 應用部分，因應法規及市場趨勢，具有可期待的成長潛力，隨著 5G 技術、物聯網應用、AI 人工智慧、人臉或是視覺辨識技術的演進，更可以提供以上應用更多元的延伸價值，為品牌主或是企業主帶來管理面、分析面、銷售面或是決策面的各項效益。

展望 109 年度，浩鑫研發方向，包括：(1) 瞄準重度內容創作者的迷你電腦裝置；(2) 新一代 3 公升、1 公升 XPC Slim(支援大容量儲存、VGA 擴充、4G/LTE 支援)；(3) 新一代 AIO 等；(4) 視覺辨識—人臉辨識及車牌辨識等方案；(5) 針對 AI 應用與實時運算的邊緣運算迷你電腦；(6) 工業電腦 Box PC、Panel PC 及 KIOSK，正是符合上述市場趨勢發展的相應產品。

藉由上述研發方向，浩鑫硬體產品從商用擴展到工業等級，軟體研發已在影像辨識上有多元的應用規劃，透過軟體與硬體技術的整合，相信有有助於整體營運綜效提升，有助於浩鑫在智慧零售、科技醫療與智慧安全等面向的發展。

2. 公司發展遠景之有利與不利因素

(1) 有利因素

A. 市場面：

(A) Intel 預估桌上型電腦發展趨勢仍是新世代的電腦趨勢，完全符合浩鑫主力產品規格。

(B) 桌上型電腦走向小型化發展為勢之所趨，主要成長趨動力來自於商業應用及 IoT 應用需求。

(C) 由於雲端與 IoT 應用的崛起，許多市場調查顯示，未來在雲端與 IoT 相關應用中，最重要的在於平台整合。浩鑫近年在軟體能力的投資與培養，並成立系統整合團隊，可針對產業應用需求，提供軟體與硬體的設計與整合服務。

B. 行銷面：

浩鑫為 Small Form Factor 迷你準系統之領導品牌，在全球五大洲三十餘國建立行銷網路，並在美國、德國、日本設立分公司提供在地行銷活動、技術支援與產品服務，積極參與專業展會，並因地制宜不同的行銷工具組合來進行產品品牌推廣。

C. 品質面：

本公司除具備過去於主機板市場中所累積的設計生產經驗，也將電腦系統所需遵守之各項安全規範納為產品設計之關鍵因素之一。目前除了 CE，FCC，UL 之外，本公司也將歐洲 CB，台灣 BSMI，中國大陸 CCC 認證列為每台系統產品所必備之標準。

D.供給面：

Time To Market 是市場供需法則下所必須達到的首要目標。為了縮短生產端與市場端的距離，目前本公司已經有美洲及歐洲子公司、中國子公司、日本子公司等可提供最快的出貨與維修服務。

(2)不利因素

A. 外銷比重較高，受匯率變動影響較大與因應對策：

(A)以美金做為支付國外購料款及產品銷售之報價基礎，可以產生互抵效果。

(B)國外貨款匯入後，依公司資金需求狀況及外匯市場變動方向，以決定換匯時點。

(C)積極開拓國內市場，利用本公司已有之廣大行銷通路來促進完整電腦系統之銷售業績。

B. 全球 Desktop 成長趨緩之因應對策

(A)雖全球 Desktop 成長趨緩，但新興國家需求仍強勁，將是浩鑫主力投入方向

(B)結合原有之技術與支援，加強與 SI 及 VAR 的合作，進軍商業應用市場，如數位電子廣告看板、Point-of-Sales、Kiosk、醫療等。

(C)發展工業等級規格產品，導入寬壓寬溫與耐用性設計

C.全球生物／影像辨識競爭之因應對策

(A)發展自有視覺辨識技術核心及辨識功能

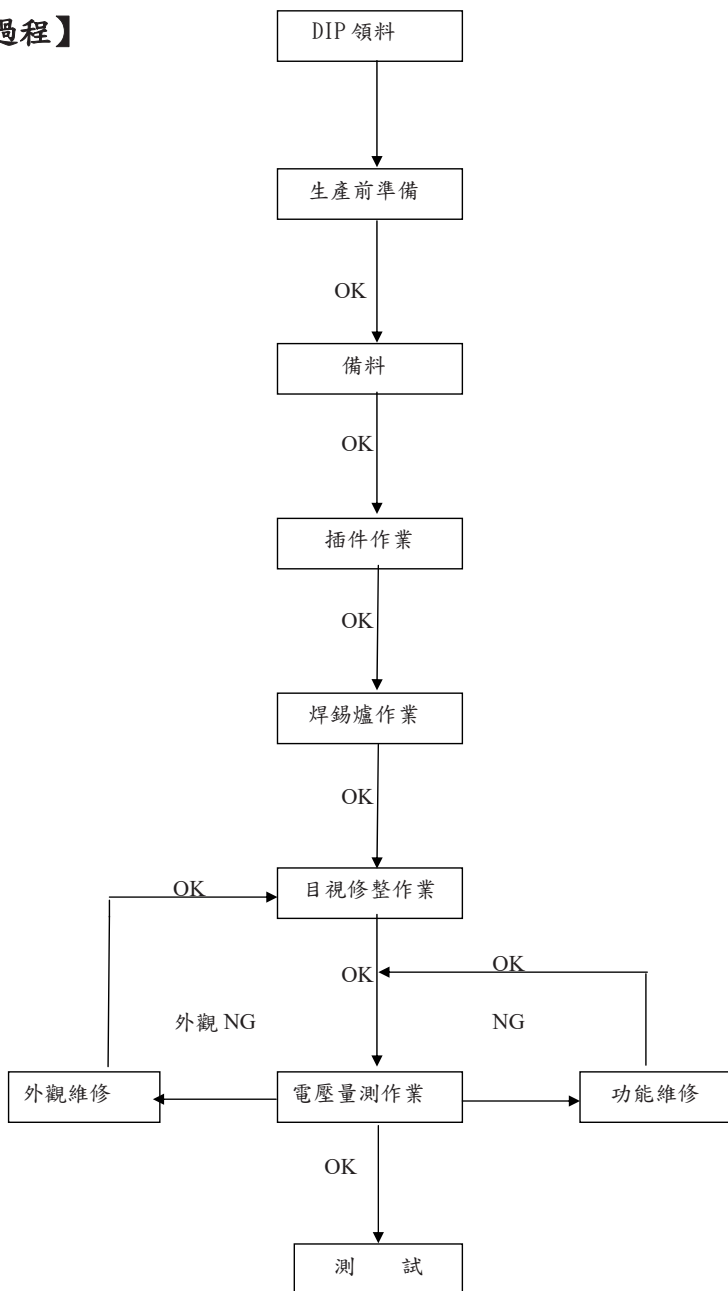
(B)針對精準廣告、企業安全、車牌辨識發展整合型產品

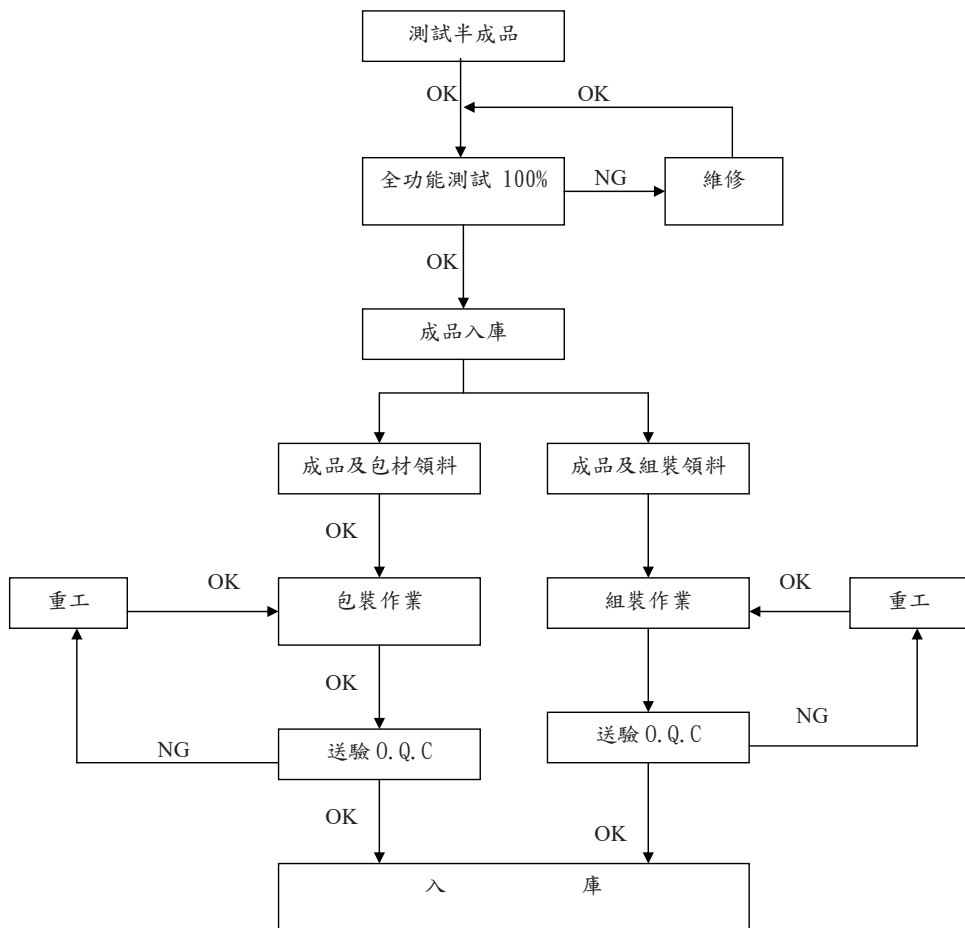
(C)拓展海外應用實績

(四)主要產品之重要用途及產製過程

主 要 產 品	用 途
準系統	小型化機構設計，除家用娛樂機種外，在商業垂直應用廣泛。
工業電腦	可滿足工業及特殊應用作業環境複雜度，具備高度耐用性
KIOSK	KIOSK 是最能體現智慧應用與各項互動式服務的應用平台，舉凡公共服務、智慧零售、智慧醫療皆可見其多元應用。

【產製過程】





(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為印刷電路板、晶片組、記憶體、機殼、電源供應器及散熱裝置等，採購金額 50%以上均向國內廠商採購，為確保原料供應之穩定並與主要供應商訂定策略聯盟，且歷年來與供應商均維持良好合作關係，以達貨源之穩定性和自主性。

原 料 名 稱	供 應 廠 商
晶片組	Intel、AMD、WPI
印刷電路板	全成信、呈茂
連接器	Foxconn、ACES、優群、SINGATRON、嘉澤
儲存裝置	Seagate、WD、Kingston
塑鐵件	巨聖、聖美、永壽、湘寶、鑫禾、連銘
電源供應器	Lite On、Delta、APD、
散熱裝置	永騰、奇銘、晉鋒
螢幕	LG、AUO、BOE、INNOLUX

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之中進銷貨廠商名單

1.近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商名單：

單位：新台幣仟元

107 年					108 年				109 年第一季止			
項目	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行之 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行之 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行之 關係
1	WORLD PEACE	1,321,518	37%	供應商	WORLD PEACE	366,702	16%	供應商	WORLD PEACE	19,932	11%	供應商
2				供應商	京東方科技（香港）有限公司	183,394	10%	供應商				供應商
3												
	其他	2,272,308	63%	供應商	其他	1,378,142	74%	供應商	其他	165,376	89%	供應商
	進貨淨額	3,593,826	100%		進貨淨額	1,928,238	100%		進貨淨額	185,308	100%	

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

107 年					108 年				109 年度第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	PST	745,188	18%	客戶	PST	379,260	12%	客戶	NA	NA		客戶
2	BIDC	640,830	15%	客戶	Acer India Private Limited	366,478	12%	客戶				客戶
	其他	2,818,512	67%		其他	2,429,352	76%		其他	484,894	100%	
	銷貨淨額	4,204,530	100%		銷貨淨額	3,175,090	100%		銷貨淨額	484,894	100%	

(五)最近二年度生產量值表

單位：PCS；仟元

主要商品(或部門)	生產量值	年 度		107 年		108 年	
		產量	產值	產量	產值		
準系統		189,521	670,121	189,084	706,515		
筆記型電腦		454,914	1,598,221	273,781	1,185,685		
電 腦 其 他 週 邊		1,151,234	609,218	535,597	614,290		
氣墊床及醫療週邊設備		-	-	16,445	26,484		
合計		1,795,669	2,877,560	1,014,907	2,532,974		

註 1：各產品之生產具有可替代性，故合併計算產能。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：PCS；仟元

銷 售 量 值 主要商品 或部門	年度		107 年度				108 年度			
			內銷		外銷		內 銷		外銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦			45,157	306,621	377,560	1,396,821	1,994	15,610	265,226	1,241,851
迷你準系統			4,874	29,101	162,977	1,367,196	17,441	71,120	171,378	1,532,992
電腦周邊設備及 零組件			1,041,988	90,256	33,863,331	1,014,535	4,545,362	13,060	10,465,161	245,184
氣墊床及醫療週 邊設備			-	-	-	-	(111)	(15)	15,947	55,288
合 計			1,092,019	425,978	34,403,868	3,778,552	4,564,686	99,775	10,917,712	3,075,315

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

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 03 月 31 日
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	288	263	252
	合 計	288	263	252
平 均 年 齡 (歲)		38.86	39.98	40.35
平均服務年資(年)		6.48	7.29	7.69
學歷分佈比率(%)	博士	0	0	0
	碩士	13.54	12.93	13.10
	大專	82.64	82.89	82.54
	高中	3.13	3.8	3.97
	高中以下	0.69	0.38	0.4

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，未來因應對策及可能支出：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施與實施情形：

- (1)員工自到職日起，即享有勞工保險、全民健康保險及團體保險。
- (2)除每月發給之薪資，另設有專利獎金與人才推薦獎勵金制度，另視本公司營運獲利情形，提供同仁績效獎金；針對績優與資深員工於尾牙活動中給於獎勵與

表揚。

- (3)本公司設有休閒小棧，包括書刊雜誌、報紙、咖啡機、飲料機、冰品bar，不定期邀請各商家舉辦特賣活動，提供同仁日常所需之實惠消費。
- (4)與健身中心簽有特約，除有高爾夫球場、健身器材、運動教室使用外，更定期開設各項有氧運動課程。
- (5)成立「職工福利委員會」，以照顧勞工生活、促進身心健康及維持勞資雙方和諧為宗旨，負責各項福利方案規劃與執行，透過完善的福利制度及各項員工活動，持續推動員工福利業務，如：員工旅遊、慶生會、各節慶活動、社團活動、特約商店優惠等，並提供員工及子女進修、婚喪喜慶等各項福利補助與慰問。

2.員工進修訓練與實施情形：

為配合公司長期發展之需要，透過訓練培養人才，增進員工專業知識、工作技能，以有效率達成企業經營目標：

(1)新人課程：

對於新進員工，報到時實施基礎共通性之導引，以認識公司環境及規章制度，了解公司文化及系統操作；報到後，舉辦新人綜合性訓練，內容包含公司發展方向、產品、各單位部門功能介紹。

(2)共通課程：

為提升同仁與主管行政管理技能，行政管理各單位，包含法務、專利、財會、人資、資訊及行政部門，依據需求安排訓練課程。

(3)專業課程：

各單位依據屬性、職務、職能給予同仁訓練計劃，進行內部或外部課程訓練。

3.退休制度與實施情形：

- (1)1988年10月成立勞工退休準備金監督委員會，並經台北市政府勞工局核準備查，於1988年11月份開始提撥退休金，並以每月薪資總額2%~15%按月提撥。
- (2)依國際會計準則(IFRS)之規定，委請精算師對於勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。
- (3)2005年7月起，依法實施勞工退休金新制。

4.工作環境與員工人身安全的保護措施：

公司成長的同時，亦期能照護員工並善盡社會責任，保護措施如下：

- (1)為讓員工有良好的工作環境與氛圍，本公司於公開的地點宣導兩性工作平等與性騷擾防治之宣言，並設有集乳室與吸煙專區提供同仁使用。
- (2)公司內部提供多元的溝通管道，讓員工充分表達心聲、反映問題，如勞資會議、HR信箱、員工意見調查、員工意見網路信箱、部門會議、辦法說明會、浩鑫1999性騷擾申訴專線、員工福利委員會、公告等。
- (3)為提供員工安全舒適的工作環境，公司定期進行水質與空氣品質檢驗、水塔清洗、空調與機電設備保養、辦公區域消毒清潔打蠟。

(二)最近年度公司及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 現行重要勞資協議及實施情形：

本公司勞資關係素來至為和諧，對員工之激勵、溝通、培訓、福利及退休均訂定完善週全之辦法並使員工與公司之利益相互結合。

2. 最近年度公司及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失：無。

六、重要契約：

截至年報刊印日止仍有效存續之契約、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：

契約性質	契約相對人	契約起迄日期	主要內容	重要限制條款
銀行授信合約	合作金庫大安分行	108.06.14	可使用授信額度	無
		109.06.14	新臺幣 1.8 億元	
銀行授信合約	土地銀行士林分行	109.02.18	可使用授信額度	無
		110.02.18	新臺幣 1.2 億元	
銀行授信合約	台新銀行建北分行	109.02.28	可使用授信額度	無
		110.02.28	新臺幣 1.5 億元	
銀行授信合約	王道商業銀行營業部	108.05.20	可使用授信額度	無
		109.05.20	新臺幣 1 億元	
銀行授信合約	第一銀行敦化分行	109.04.09	可使用授信額度	無
		110.04.09	新臺幣 2.5 億元	
銀行授信合約	台北富邦安和分行	109.03.25	可使用授信額度	無
		110.03.25	美金 1200 萬	
銀行授信合約	彰化銀行思源分行	108.07.31	可使用授信額度	無
		109.07.31	新臺幣 1 億元	
銀行授信合約	新光銀行土城分行	108.01.31	可使用授信額度	無
		109.01.31	新臺幣 1.5 億元	
銀行授信合約	遠東商銀營業部	108.09.11	可使用授信額度	無
		109.09.11	美金 200 萬	

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及簡明綜合損益表：

(一) 簡明資產負債表

1. 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料（註1）					當年度截至 109年3月31 日財務資料(註 3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		4,020,074	4,276,921	3,911,821	3,376,686	3,202,280	2,951,194
不動產、廠房及設備		507,931	484,534	469,727	453,946	447,930	444,833
無形資產		8,469	10,542	13,552	10,880	216,872	209,920
其他資產		245,369	242,753	212,341	255,031	542,317	531,872
資產總額		4,781,843	5,014,750	4,607,441	4,096,543	4,409,399	4,137,819
流動負債	分配前	881,109	1,207,625	1,177,831	752,623	898,803	679,744
	分配後	881,109	1,207,625	1,177,831	752,623	(註2)	-
非流動負債		68,593	75,273	34,263	12,102	89,013	84,534
負債總額	分配前	949,702	1,282,898	1,212,094	764,725	987,816	764,278
	分配後	949,702	1,282,898	1,212,094	764,725	(註2)	-
歸屬於母公司業主		3,853,993	3,731,852	3,395,347	3,331,818	3,309,522	3,259,582
股本		3,483,333	3,482,273	3,394,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273
資本公積		235,552	236,492	192,502	63,648	11,865	11,865
保留 盈餘	分配前	10,157	-89,146	-150,454	-51,783	4,360	-37,861
	分配後	10,157	-89,146	-150,454	-51,783	(註2)	-
其他權益		212,147	189,429	-7,571	-80,917	-107,573	-115,292
庫藏股票		-87,196	-87,196	-33,403	-33,403	-33,403	-33,403
非控制權益		-21,852	-	-	-	112,061	113,959
權益 總額	分配前	3,832,141	3,731,852	3,395,347	3,331,818	3,421,583	3,373,541
	分配後	3,832,141	3,731,852	3,395,347	3,331,818	(註2)	-

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

註3：109年3月31日財務資料未經會計師核閱。

2.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料（註 1）					當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流動資產		687,708	883,410	1,365,144	1,284,010	1,778,009	不適用
不動產、廠房及設備		451,665	444,313	437,990	435,443	428,871	
無形資產		7,847	10,423	13,552	8,242	3,898	
其他資產		3,145,187	2,982,781	2,118,773	2,187,138	1,737,909	
資產總額		4,292,407	4,320,927	3,935,459	3,914,833	3,948,687	
流動負債	分配前	370,739	514,766	481,455	447,510	632,624	
	分配後	370,739	514,766	481,455	447,510	(註 2)	
非流動負債		67,675	74,309	58,657	135,505	6,541	
負債總額	分配前	438,414	589,075	540,112	583,015	639,165	
	分配後	438,414	589,075	540,112	583,015	(註 2)	
股本		3,483,333	3,482,273	3,394,273	3,434,273	3,434,273	
資本公積		235,552	236,492	192,502	63,648	11,865	
保留 盈餘	分配前	10,157	-89,146	-150,454	-51,783	4,360	
	分配後	10,157	-89,146	-150,454	-51,783	(註 2)	
其他權益		212,147	189,429	-7,571	-80,917	-107,573	
庫藏股票		-87,196	-87,196	-33,403	-33,403	-33,403	
權益 總額	分配前	3,853,993	3,731,852	3,395,347	3,331,818	3,309,522	
	分配後	3,853,993	3,731,852	3,395,347	3,331,818	(註 2)	

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

(二) 簡明綜合損益表

1. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)					109 年第一 季財務資料 (註 2)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	5,027,166	4,188,815	4,761,143	4,204,530	3,175,090	484,894
營業毛利	684,622	820,841	564,177	615,732	723,626	177,720
營業損益	-253,019	7,963	-258,838	-172,672	9,792	-22,715
營業外收入及支出	13,944	-95,772	98,957	-2,089	24,785	-14,060
稅前淨利	-239,075	-87,809	-159,881	-174,761	34,577	-36,775
繼續營業單位 本期淨利	-217,060	-99,289	-150,454	-135,832	7,896	-41,205
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-217,060	-99,289	-150,454	-135,832	7,896	-41,205
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	83,043	-23,376	-197,000	10,703	-26,310	-6,837
本期綜合損益總額	-134,017	-122,665	-347,454	-125,129	-18,414	-48,042
淨利歸屬於 母公司業主	-213,442	-99,289	-150,454	-135,832	4,009	-41,205
淨利歸屬於 非控制權益	-3,618	0	0	0	3887	2081
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-132,522	-122,665	-347,454	-125,129	-22,296	-48,042
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-1495	0	0	0	3882	1898
每股盈餘	-0.63	-0.29	-0.46	-0.4	0.01	-0.13

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年第一季財務資料未經會計師核閱。

2.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)					109 年第一 季財務資料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	1,073,527	1,171,416	1,164,703	1,230,033	1,295,849	不適用
營業毛利	311,920	410,870	469,473	425,779	363,574	
營業損益	-201,121	-44,954	-13,021	-15,885	-15,276	
營業外收入 及支出	-36,707	-47,052	-162,739	-164,916	27,693	
稅前淨利	-237,828	-92,006	-175,760	-180,801	12,417	
繼續營業單位本 期淨利	-213,442	-99,289	-150,454	-135,832	4,009	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-231,442	-99,289	-150,454	-135,832	4,009	
本期其他綜合損 益(稅後淨額)	80,920	-23,376	-197,000	10,703	-26,305	
本期綜合損益總 額	-132,522	-122,665	-347,454	-125,129	-22,296	
每股盈餘(元)	-0.63	-0.29	-0.46	-0.4	0.01	

註 1：104 年~108 年財務資料均經會計師查核簽證。

(三)會計師查核情形

最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳招美、廖琬怡	無保留意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃瑞展、楊承修	無保留意見
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃瑞展、楊承修	無保留意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃瑞展、楊承修	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃瑞展、楊承修	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(一)合併財務分析－採用國際財務報導準則

年度 (註 1) 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109 年 3 月 31 日
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	19.86	25.58	26.31	18.67	22.4	18.47
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	767.97	785.72	730.13	736.63	783.74	777.39
償債能力 (%)	流動比率(a)	456.25	354.16	332.12	448.66	356.28	434.16
	速動比率(a)	392.09	295.87	282.63	315	274.08	337.06
	利息保障倍數(b)	-60.29	-29.51	-44.68	-72.8	8.52	-14.18
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.73	3.21	3.38	4.42	4.37	2.42
	平均收現日數	97.74	113.7	107.98	82.58	83.52	151.04
	存貨週轉率 (次)	7.1	5.8	7	4.79	3.01	1.92
	應付款項週轉率 (次)	5.62	5.67	5.75	4.3	5.99	4.78
	平均銷貨日數	51.41	62.93	52.14	76.26	121.27	190.56
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	9.58	8.44	9.98	9.1	7.04	4.35
	總資產週轉率 (次)	0.94	0.85	0.99	0.97	0.75	0.45
獲利能力	資產報酬率 (%)	-4	-1.97	-3.07	-3.08	0.27	-0.92
	權益報酬率 (%)	-5.57	-2.62	-4.22	-4.04	0.23	-1.21
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	-6.86	-2.52	-4.71	-5.09	1.01	-1.07
	純益率 (%)	-4.32	-2.37	-3.16	-3.23	0.25	-8.5
	每股盈餘 (元) (註 2)	-0.63	-0.29	-0.46	-0.4	0.01	-0.13
現金流量	現金流量比率 (%) (c)	-14.64	-41.61	10.15	-27.24	1.16	-3.13
	現金流量允當比率 (%) (c)	30.73	13.5	189.31	106.21	-156.97	-134.45
	現金再投資比率 (%) (c)	-3.2	-12.76	3.34	-5.92	0.33	-0.68
槓桿度	營運槓桿度	-17.34	446.12	-15.94	-21.51	301.29	-18.33
	財務槓桿度	0.99	1.57	0.99	0.99	1.89	0.9
說明：							
1.利息保障倍數:主要係 108 年稅前淨利增加所致。							
2.現金流量比率:主要係 108 年營業活動現金流量為流出所致。							

註 1：上列年度財務資訊，除民國一〇九年第一季未經會計師核閱外，餘均經會計師查核簽證。

註 2：按當年度加權平均股數計算

註 3：財務比例計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

(二)個體財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目 \ 年度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 109 年 3 月 31 日	
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	10.21	13.63	13.72	14.89	16.19	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	868.27	856.64	788.6	796.27	773.21		
償債能力 (%)	流動比率	185.5	171.61	283.55	286.92	281.05		
	速動比率	127.85	125.89	240.27	221.19	228.87		
	利息保障倍數	-118,913.00	-33.9	-55.26	-230.8	7.95		
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.07	5.14	5.53	4.49	3.24		
	平均收現日數	71.95	71.07	65.95	81.21	112.8		
	存貨週轉率 (次)	4.41	4.17	3.78	3.78	3.31		
	應付款項週轉率 (次)	4.04	3.85	3.6	3.31	2.87		
	平均銷貨日數	82.84	87.57	96.47	96.68	110.26		
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.34	2.61	2.64	2.82	3		
	總資產週轉率 (次)	0.25	0.27	0.28	0.31	0.33		
	獲利能力	資產報酬率 (%)	-4.88	-2.25	-3.58	-3.44		0.14
權益報酬率 (%)		-5.45	-2.62	-4.22	-4.04	0.12		
稅前純益占實收資本額比率 (%)		-6.83	-2.64	-5.18	-5.26	0.36		
純益率 (%)		-19.88	-8.48	-12.92	-11.04	0.31		
每股盈餘 (元) (註 2)		-0.63	-0.29	-0.46	-0.4	0.01		
現金流量	現金流量比率 (%)	-55.84	-26.8	39.77	-31.71	11.44		
	現金流量允當比率 (%)	191	-38.91	-34.75	-120.89	-117.89		
	現金再投資比率 (%)	-5.26	-3.62	5.5	-4.07	2.16		
槓桿度	營運槓桿度	-4.69	-23.36	-82.39	-71.13	-79.87		
	財務槓桿度	1	0.94	0.81	0.95	0.9		
說明:								
1. 利息保障倍數: 主要係 108 年稅前淨利增加所致。								

註 1：上列年度財務資訊，均經會計師查核簽證。

註 2：按當年度加權平均股數計算

註 3：財務比例計算公式如下：

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、審計委員會查核一〇八年度決算表冊報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所黃瑞展會計師及楊承修會計師查核完竣，上述決算表冊並經本審計委員會查核竣事，認為尚無不符，爰依證交法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告書，報請 鑒察。

此致

浩鑫股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：黃國師



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：浩鑫股份有限公司



負責人：余麗娜



中 華 民 國 109 年 3 月 25 日

會計師查核報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

查核意見

浩鑫股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達浩鑫股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對浩鑫股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對浩鑫股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款備抵損失

浩鑫股份有限公司及其重要子公司應收帳款備抵損失之提列係由管理階

層參考給予銷售對象授信條件及客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及保險理賠乘數等予以分析設定預期信用損失之估計比率。與應收帳款及備抵損失提列相關資訊，請參閱財務報告附註四、五及九。由於應收帳款備抵損失金額涉及重大判斷及估計之不確定性，另考量應收帳款集中於特定客戶且授信天期偏長，故本會計師認為應收帳款備抵損失之估計對於本年度財務報告係屬關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序為取得及瞭解管理階層應收帳款減損評估之內部控制設計與執行及其預期信用損失提列比率之依據；並於期末取得應收帳款帳齡，抽核測試應收帳款帳齡之正確性；另再檢視期後收款情形，以測試流通在外款項之可回收性。另對於期末已逾期應收款項，依據歷史收款情形及是否有信用保險或銀行保證，用以評估其提列備抵損失之狀況是否適切表達。

其他事項

浩鑫股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估浩鑫股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算浩鑫股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

浩鑫股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合

併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 瑞 展

黃瑞展



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 楊 承 修

楊承修



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 109 年 3 月 30 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

107年12月31日

代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
108年12月31日					
1100	流動資產				
	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,400,334	32	\$ 1,532,262	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	87,270	2	81,670	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	65,491	2	45,615	1
1170	應收帳款－淨額（附註四、五及九）	834,145	19	617,607	15
1180	應收帳款－關係人（附註二九）	2,267	-	-	-
1200	其他應收款（附註四、九及二九）	2,368	-	49,855	1
1220	本期所得稅資產（附註四）	3,230	-	4,050	-
130X	存貨（附註四、五及十）	677,612	15	951,350	23
1410	預付款項（附註十一及三一）	61,191	1	54,564	1
1470	其他流動資產（附註十七及三三）	68,372	2	39,713	1
11XX	流動資產總計	3,202,280	73	3,376,686	82
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	32,346	1	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	140,640	3	50,075	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	36,791	1	40,207	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三三）	447,930	10	453,946	11
1755	使用權資產（附註三、四及十五）	113,431	3	-	-
1805	商譽（附註四及二六）	64,290	1	-	-
1821	其他無形資產（附註四及十六）	216,872	5	10,880	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	140,919	3	148,158	4
1990	其他非流動資產（附註四、十七及三四）	13,900	-	16,591	1
15XX	非流動資產總計	1,207,119	27	719,857	18
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,409,399	100	\$ 4,096,543	100
107年12月31日					
代 碼	負 債 及 權 益				
流動負債					
2100	短期借款（附註十八及三十）	\$ 252,041	6	\$ 25,720	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	734	-	818	-
2130	合約負債（附註三四）	28,871	1	32,443	1
2170	應付帳款	327,970	7	490,443	12
2219	其他應付款（附註十九及二九）	157,064	3	148,231	4
2230	本期所得稅負債（附註四）	25,820	1	334	-
2250	負債準備（附註四及二十）	51,961	1	37,237	1
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十五）	30,037	1	-	-
2399	其他流動負債	24,305	-	17,397	-
21XX	流動負債總計	898,803	20	752,623	19
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	3,986	-	11,395	-
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十五）	84,840	2	-	-
2645	存入保證金	187	-	707	-
25XX	非流動負債總計	89,013	2	12,102	-
2XXX	負債總計	987,816	22	764,725	19
歸屬於母公司業主之權益（附註二二）					
3110	普通股股本	3,434,273	78	3,434,273	84
3200	資本公積	11,865	-	63,648	1
3350	保留盈餘（累積虧損）	4,360	-	(51,783)	(1)
3400	其他權益	(107,573)	(2)	(80,917)	(2)
3500	庫藏股票	(33,403)	(1)	(33,403)	(1)
31XX	母公司業主之權益總計	3,309,522	75	3,331,818	81
36XX	非控制權益	112,061	3	-	-
3XXX	權益總計	3,421,583	78	3,331,818	81
負 債 與 權 益 總 計					
		\$ 4,409,399	100	\$ 4,096,543	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜



浩鑫股份有限公司
合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三四）				
4110	銷貨收入	\$ 3,201,754	101	\$ 4,235,243	101
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>26,664</u>	<u>1</u>	<u>30,713</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額	3,175,090	100	4,204,530	100
	營業成本（附註四、二三及二 九）				
5110	銷貨成本	<u>2,451,464</u>	<u>77</u>	<u>3,588,798</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	<u>723,626</u>	<u>23</u>	<u>615,732</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註四、二三及二 九）				
6100	推銷費用	341,981	11	412,737	10
6200	管理費用	141,715	5	145,108	3
6300	研究發展費用	<u>230,138</u>	<u>7</u>	<u>230,559</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>713,834</u>	<u>23</u>	<u>788,404</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利（損）	<u>9,792</u>	<u>-</u>	<u>(172,672)</u>	<u>(4)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二三）	49,354	2	37,100	1
7020	其他利益及損失（附註 四、八及二三）	(18,075)	(1)	(34,186)	(1)
7050	財務成本	(4,598)	-	(2,368)	-
7060	採用權益法之合資損失之 份額	<u>(1,896)</u>	<u>-</u>	<u>(2,635)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>24,785</u>	<u>1</u>	<u>(2,089)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利（損）	34,577	1	(174,761)	(4)
7950	所得稅（費用）利益（附註四 及二四）	<u>(26,681)</u>	<u>(1)</u>	<u>38,929</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>7,896</u>	<u>-</u>	<u>(135,832)</u>	<u>(3)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	本年度其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註四及二二)	(\$ 2,363)	-	(\$ 38,366)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四)	(29,933)	(1)	60,763	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註四及二四)	<u>5,986</u>	-	<u>(11,694)</u>	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(26,310)</u>	<u>(1)</u>	<u>10,703</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 18,414)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 125,129)</u>	<u>(3)</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 4,009	-	(\$ 135,832)	(3)
8620	非控制權益	<u>3,887</u>	-	<u>-</u>	-
8600		<u>\$ 7,896</u>	-	<u>(\$ 135,832)</u>	<u>(3)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 22,296)	(1)	(\$ 125,129)	(3)
8720	非控制權益	<u>3,882</u>	-	<u>-</u>	-
8700		<u>(\$ 18,414)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 125,129)</u>	<u>(3)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 0.01</u>		<u>(\$ 0.40)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.01</u>		<u>(\$ 0.40)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜





民國 108 年

12 月 31 日

單位：除每股資訊外，
為新台幣仟元

代碼	歸屬	於	母	其		公	司	他	業	主		之	權	益
				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益									
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,394,273	\$ 192,502	\$ 150,454	\$ 12,694	\$ 5,123	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,571	\$ 33,403	\$ -	\$ 3,395,347	
A3	追溯適用之影響數	-	-	136,868	-	(5,123)	(131,745)	(136,868)	-	-	-	-	-	
A5	107 年 1 月 1 日調整後餘額	3,394,273	192,502	(13,586)	(12,694)	-	(131,745)	(144,439)	(33,403)	-	-	-	3,395,347	
C11	資本公積額補虧損	-	(150,454)	150,454	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
T1	受讓他公司股份發行新股	40,000	21,600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,600	
D1	107 年度淨損	-	-	(135,832)	-	-	-	-	-	-	-	-	(135,832)	
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	49,069	-	(38,366)	10,703	-	-	-	-	10,703	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	(135,832)	49,069	-	(38,366)	10,703	-	-	-	-	(125,129)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(52,819)	-	-	52,819	52,819	-	-	-	-	-	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	3,434,273	63,648	(51,783)	36,375	-	(117,292)	(80,917)	(33,403)	-	-	-	3,331,818	
C11	資本公積額補虧損	-	(51,783)	51,783	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108,179	
D1	108 年度淨利	-	-	4,009	-	-	-	-	-	-	-	-	3,887	
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	(23,942)	-	(2,363)	(26,305)	-	-	-	(26,310)	-	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	4,009	(23,942)	-	(2,363)	(26,305)	-	-	-	3,882	(18,414)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	351	-	-	(351)	(351)	-	-	-	-	-	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,434,273	\$ 11,865	\$ 4,360	\$ 12,433	\$ -	\$ (120,006)	\$ (107,572)	\$ (33,403)	\$ 112,061	\$ 3,421,583			

復附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜

經理人：鄭瑾勤

會計主管：劉美娜





民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利（損）	\$ 34,577	(\$ 174,761)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	29,195	13,953
A20200	攤銷費用	52,231	50,861
A20300	預期信用減損損失	3,913	53,001
A20400	透過損益按公允價值衡量之金		
	融資產及負債淨（利益）損失	(7,981)	9,695
A20900	財務成本	4,483	2,368
A21200	利息收入	(8,193)	(8,806)
A21300	股利收入	(1,485)	(1,544)
A22300	採用權益法之合資損失份額	1,896	2,635
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	1,067	903
A23100	處分投資淨損失	-	60
A23700	存貨跌價及呆滯損失	33,102	47,115
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(3,803)	50,108
A29900	提列負債準備	16,547	3,298
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金		
	融資產	(27,964)	(2,601)
A31150	應收帳款	(174,695)	640,217
A31160	應收帳款－關係人	193	-
A31180	其他應收款	51,994	(49,248)
A31200	存 貨	307,684	(478,317)
A31230	預付款項	(45,537)	(63,368)
A31240	其他流動資產	(2,034)	2,563
A32125	合約負債	(18,690)	2,024
A32150	應付帳款	(216,542)	(290,600)
A32180	其他應付款	(15,189)	(7,409)
A32200	負債準備	(5,589)	(5,416)
A32230	其他流動負債	6,908	3,176
A33000	營運產生之淨現金流入（出）	16,088	(200,093)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 4,025)	(\$ 2,464)
A33500	支付之所得稅	(1,618)	(2,421)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>10,445</u>	<u>(204,978)</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(116,956)	(17,420)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	4,152	45,383
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現 金)	(197,019)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,512)	(8,725)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,235	9,497
B03800	存出保證金減少	5,973	324
B04500	取得其他無形資產	(1,840)	(4,672)
B06500	其他金融資產增加	(20,139)	(3,990)
B06800	其他非流動資產減少	635	17
B07500	收取之利息	7,990	8,748
B07600	收取之股利	<u>1,485</u>	<u>1,544</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(316,996)</u>	<u>30,706</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	186,763	-
C00200	短期借款減少	-	(144,204)
C03100	存入保證金減少	(519)	(10)
C04020	租賃本金償還	<u>(17,302)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>168,942</u>	<u>(144,214)</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>5,681</u>	<u>23,500</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(131,928)	(294,986)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,532,262</u>	<u>1,827,248</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,400,334</u>	<u>\$ 1,532,262</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜



浩鑫股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

浩鑫股份有限公司（本公司，本公司及由本公司所控制個體以下簡稱合併公司）於 72 年 6 月設立，主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板及其他電腦週邊設備之製造加工及技術服務暨買賣業務。本公司股票自 87 年 12 月 8 日起於櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 3 月 17 日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 25 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

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

合併公司為承租人

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

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

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

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 3.75%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 78,384
減：適用豁免之短期租賃	(<u>7,108</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 71,276</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 65,786</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 65,786</u>

合併公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首 次 適 用 之 調 整	108 年 1 月 1 日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 65,786	\$ 65,786
資產影響	\$ -	\$ 65,786	\$ 65,786
租賃負債－流動	\$ -	\$ 14,172	\$ 14,172
租賃負債－非流動	-	51,614	51,614
負債影響	\$ -	\$ 65,786	\$ 65,786

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併

公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表六及附表七。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

(六) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(七) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

(八) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失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。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

（十一）其他無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

研究之支出於發生時認列為費用。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

（十二）有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量

之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十四) 負債準備

於銷售合約下之保固義務，係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦設備產品之銷售。由於電腦設備產品依合約主要於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。已收款而尚未履行剩餘義務之預收款項係認為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十六) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

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

2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金

額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十八) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費

用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係授權董事長採一次或分次轉讓，以確認員工認購股數之日為給與日。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計不確定性之主要來源

(一) 應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之評價

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

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,026	\$ 1,146
銀行支票及活期存款	1,104,308	759,676
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	295,000	771,440
	<u>\$ 1,400,334</u>	<u>\$ 1,532,262</u>

銀行存款及原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行活期存款	0.001%~0.33%	0.001%~0.3%
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	0.55%~0.64%	0.3%~1.4%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ 3,592	\$ 1,001
非衍生金融資產		
基金受益憑證	83,678	80,669
	<u>\$ 87,270</u>	<u>\$ 81,670</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
債券	\$ 32,346	\$ _____
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	<u>\$ 734</u>	<u>\$ 818</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	（	仟	元	）
<u>108 年 12 月 31 日</u>														
賣出遠期外匯	歐元	兌新台幣	109.1.17	~	109.4.28		EUR9,022	/	NTD305,698					
賣出遠期外匯	日圓	兌新台幣	109.1.6	~	109.6.22		JPY187,000	/	NTD53,759					
<u>107 年 12 月 31 日</u>														
賣出遠期外匯	歐元	兌新台幣	108.1.16	~	108.4.29		EUR4,323	/	NTD152,923					
賣出遠期外匯	日圓	兌新台幣	108.1.17	~	108.7.24		JPY136,750	/	NTD37,512					

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 65,491</u>	<u>\$ 45,615</u>
<u>非 流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 34,142	\$ 41,400
國內未上市（櫃）股票	14,884	8,675
國外未上市（櫃）股票	<u>91,614</u>	<u>-</u>
	<u>\$140,640</u>	<u>\$ 50,075</u>

國外未上市（櫃）股票係合併公司於108年4月15日經董事會決議通過投資魯茲遠新控股有限公司歐元2,650仟元，並簽訂投資暨合作協議書，取得該公司15.1%之股權。

合併公司依中長期策略目的投資上述股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司調整投資部位以分散風險，於108及107年度按公允價值出售部分股票投資，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別為利益351仟元及損失52,819仟元則轉入保留盈餘。

九、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$900,127	\$675,067
減：備抵損失	(<u>65,982</u>)	(<u>57,460</u>)
	<u>\$834,145</u>	<u>\$617,607</u>
其他應收款	<u>\$ 2,368</u>	<u>\$ 49,855</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為90天至180天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係以公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下透過應收帳款保險

或取得足額之擔保以降低因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司透過持續監督交易對方之信用評等以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及其保險理賠乘數，並同時考量產業經濟情勢及產業展望。依合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 180 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.3%~1%	3%~5%	10%~20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 782,742	\$ 44,158	\$ 3,203	\$ 3,684	\$ 2,791	\$ 63,549	\$ 900,127
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(4,367)	(257)	(33)	(1,227)	(901)	(59,197)	(65,982)
攤銷後成本	<u>\$ 778,375</u>	<u>\$ 43,901</u>	<u>\$ 3,170</u>	<u>\$ 2,457</u>	<u>\$ 1,890</u>	<u>\$ 4,352</u>	<u>\$ 834,145</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.3%~1%	3%~5%	10%~20%	50%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 586,971	\$ 30,458	\$ 767	\$ -	\$ 55,500	\$ 1,371	\$ 675,067
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(246)	(305)	(38)	-	(55,500)	(1,371)	(57,460)
攤銷後成本	<u>\$ 586,725</u>	<u>\$ 30,153</u>	<u>\$ 729</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 617,607</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 57,460	\$ 4,212
加：本年度提列減損損失	3,913	53,001
加：收回已沖銷之呆帳	-	77
加：因企業合併取得	5,965	-
減：本年度實際沖銷	-	(869)
外幣換算差額	(1,356)	1,039
年底餘額	<u>\$ 65,982</u>	<u>\$ 57,460</u>

(二) 其他應收款

合併公司評估其他應收款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未認列備抵損失之其他應收款。

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$459,701	\$360,266
在製品	19,248	-
原料	166,213	554,674
商 品	<u>32,450</u>	<u>36,410</u>
	<u>\$677,612</u>	<u>\$951,350</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,451,464 仟元及 3,588,798 仟元，其中包括存貨跌價損失 33,102 仟元及 47,115 仟元。

十一、預付款項

	108年12月31日	107年12月31日
預付費用—模具	\$ 9,116	\$ 32,151
其他預付費用	17,002	22,178
預付貨款	<u>35,073</u>	<u>235</u>
	<u>\$ 61,191</u>	<u>\$ 54,564</u>

十二、子 公 司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	控股公司	100.00	100.00	
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	控股公司	100.00	100.00	
	宏宜投資股份有限公司	一般投資業	100.00	100.00	
	力鑫智護股份有限公司	養老服務及週邊設備之銷售	100.00	100.00	
HOLCO (BVI) INC.	力鑫科研股份有限公司	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
	永肇創業投資股份有限公司	控股公司	100.00	-	
	SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD., (S.H.K.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	SHUTTLE COMPUTER	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
	HANDELS GmbH (S.C.H.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
	SHUTTLE COMPUTER	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
	日本 SHUTTLE 株式會社 (S.C.J.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
	浩鑫商貿（深圳）有限公司	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
	浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
	浩鑫電腦（昆山）有限公司	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
永華創業投資股份有限公司	暄達醫學科技股份有限公司	氣墊床及醫療週邊設備之銷售	70.00	-	
暄達醫學科技股份有限公司	Carilex Medical Ltd.	氣墊床及醫療週邊設備之銷售	100.00	-	

合併公司為專責拓展長照機構週邊業務，於 107 年 1 月經董事會決議設立力鑫智護股份有限公司。另於 107 年 10 月設立力鑫科研股份有限公司，並於 108 年 9 月以發行新股方式辦理增資 5,000 仟元。

108 年度 S.H.K.以減資方式匯回股款予 HOLCO (BVI) INC.美金 12,000 仟元及 HOLCO (BVI) INC.以減資方式匯回股款予本公司 369,240 仟元。

為進行異業結盟及策略合作，本公司董事會於 108 年 11 月 5 日決議以總額 4.65 億元額度內分階段取得暄達醫學科技股份有限公司 100%股權，第一階段取得 70%股權。

十三、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資合資		
山東力鑫養老產業發展有限公司	<u>\$ 36,791</u>	<u>\$ 40,207</u>

於資產負債表日對合資投資之所有權權益及表決權百分比如下：

	108年12月31日	107年12月31日
山東力鑫養老產業發展有限公司	50%	50%

合併公司於 106 年 5 月與中財匯投（北京）基金管理有限公司簽訂合資協議共同投資山東力鑫養老產業發展有限公司，合資投資總額為人民幣 20,000 仟元，合併公司投資價款為人民幣 10,000 仟元。依該協議約定，雙方於董事會均具重大議案否決權，因此合併公司對其不

具控制力。另該協議約定，未來如該合資公司管理階層達一定績效條件時，得獲配該合資公司 20%之股權。另中財匯投（北京）基金管理有限公司於 107 年 5 月完成轉讓股權予上海佳誼投資管理有限公司，相關協議事項不予變更。

合併公司對合資投資採權益法認列之投資損失於 108 及 107 年度分別為 1,896 仟元及 2,635 仟元。

採用權益法之合資投資及合併公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報表計算，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

上述合資投資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七「大陸投資資訊」。

十四、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	其他設備	合計
成 本									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 278,560	\$ 243,156	\$ 88,234	\$ 19,936	\$ 30,331	\$ 73,084	\$ 42,679	\$ 775,980	
增 添	-	-	368	6	309	2,149	5,893	8,725	
處 分	-	-	(28,553)	(8,570)	(1,384)	(1,857)	(8,576)	(48,940)	
淨兌換差額	(58)	(186)	(280)	(13)	(53)	(1,200)	(186)	(1,976)	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 278,502</u>	<u>\$ 242,970</u>	<u>\$ 59,769</u>	<u>\$ 11,359</u>	<u>\$ 29,203</u>	<u>\$ 72,176</u>	<u>\$ 39,810</u>	<u>\$ 733,789</u>	
累計折舊及減損									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 83,670	\$ 70,551	\$ 18,013	\$ 28,229	\$ 70,970	\$ 34,820	\$ 306,253	
折舊費用	-	4,323	3,475	938	1,466	1,090	2,661	13,953	
處 分	-	-	(19,359)	(8,528)	(1,382)	(1,847)	(7,424)	(38,540)	
淨兌換差額	-	(168)	(221)	(6)	(49)	(1,165)	(214)	(1,823)	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,825</u>	<u>\$ 54,446</u>	<u>\$ 10,417</u>	<u>\$ 28,264</u>	<u>\$ 69,048</u>	<u>\$ 29,843</u>	<u>\$ 279,843</u>	
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 278,502</u>	<u>\$ 155,145</u>	<u>\$ 5,323</u>	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 939</u>	<u>\$ 3,128</u>	<u>\$ 9,967</u>	<u>\$ 453,946</u>	
成 本									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 278,502	\$ 242,970	\$ 59,769	\$ 11,359	\$ 29,203	\$ 72,176	\$ 39,810	\$ 733,789	
增 添	-	-	-	1,390	348	630	3,144	5,512	
處 分	-	(690)	(21,813)	-	(342)	(68,960)	(15,263)	(107,068)	
因企業合併取得	-	-	6,405	3,000	72	6,196	6,909	22,582	
重分類	-	-	-	-	-	(696)	-	(696)	
淨兌換差額	(251)	(810)	(1)	(172)	(272)	6	(278)	(1,778)	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 278,251</u>	<u>\$ 241,470</u>	<u>\$ 44,360</u>	<u>\$ 15,577</u>	<u>\$ 29,009</u>	<u>\$ 9,352</u>	<u>\$ 34,322</u>	<u>\$ 652,341</u>	
累計折舊及減損									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 87,825	\$ 54,446	\$ 10,417	\$ 28,264	\$ 69,048	\$ 29,843	\$ 279,843	
因企業合併取得	-	-	6,007	1,622	72	3,224	5,721	16,646	
折舊費用	-	4,294	937	645	694	1,289	2,988	10,847	
處 分	-	(690)	(17,455)	-	(343)	(68,960)	(14,318)	(101,766)	
重分類	-	-	-	-	-	68	-	68	
淨兌換差額	-	(748)	(7)	(131)	(252)	62	(151)	(1,227)	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,681</u>	<u>\$ 43,928</u>	<u>\$ 12,553</u>	<u>\$ 28,435</u>	<u>\$ 4,731</u>	<u>\$ 24,083</u>	<u>\$ 204,411</u>	
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 278,251</u>	<u>\$ 150,789</u>	<u>\$ 432</u>	<u>\$ 3,024</u>	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 4,621</u>	<u>\$ 10,239</u>	<u>\$ 447,930</u>	

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	35 至 60 年
裝修工程	3 至 10 年
冷氣空調設備	2 至 8 年
機器設備	1 至 7 年
運輸設備	5 至 7 年
生財器具	2 至 5 年
租賃改良	3 至 5 年
其他設備	2 至 12 年

合併公司設定質押作為銀行融資額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 109,018
運輸設備	<u>4,413</u>
	<u>\$ 113,431</u>
	108年度
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 15,915
運輸設備	<u>2,433</u>
	<u>\$ 18,348</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 30,037</u>
非流動	<u>\$ 84,840</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.21%~5.00%
運輸設備	1.10%
(三) 重要承租活動及條款	

合併公司承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 3 ~4 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 12,665</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 32,454</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之建築物及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年內	\$ 18,473
超過 1 年但不超過 5 年	<u>59,911</u>
	<u>\$ 78,384</u>

十六、其他無形資產

	核 心 技 術	商 標	權 其 他	電腦軟體成本	累 計 攤 銷	淨 額
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 92,137	(\$ 78,585)	\$ 13,552
取 得	-	-	-	4,672	-	4,672
攤銷費用	-	-	-	-	(7,342)	(7,342)
淨兌換差額	-	-	-	86	(88)	(2)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,895</u>	<u>(\$ 86,015)</u>	<u>\$ 10,880</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 96,895	(\$ 86,015)	\$ 10,880
因企業合併取得	103,806	93,469	15,766	5,392	(4,997)	213,436
取 得	-	-	-	1,840	-	1,840
攤銷費用	-	-	-	-	(9,276)	(9,276)
淨兌換差額	-	-	-	(89)	81	(8)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$103,806</u>	<u>\$ 93,469</u>	<u>\$ 15,766</u>	<u>\$104,038</u>	<u>(\$100,207)</u>	<u>\$216,872</u>

上述有限經濟年限的無形資產攤銷期限（以直線基礎）分別為：
商標權 30 年；核心技術 10 年及其它與電腦軟體成本 2 至 5 年。

十七、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 29,155	\$ 24,241
受限制銀行存款	31,242	11,104
其 他	7,975	4,368
	<u>\$ 68,372</u>	<u>\$ 39,713</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 10,000	\$ 15,594
淨確定福利資產	997	997
預 付 款	2,903	-
	<u>\$ 13,900</u>	<u>\$ 16,591</u>

受限制銀行存款相關質押情形請參閱附註三十。

十八、短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
信用額度借款	<u>\$252,041</u>	<u>\$ 25,720</u>
借款利率	1.61%~3.08%	3.63%~3.75%

十九、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 84,308	\$ 71,807
應付佣金	14,703	1,791
應付保險費	7,838	5,425
應付模具款	5,053	14,038
應付權利金	3,211	9,536
其 他	41,951	45,634
	<u>\$157,064</u>	<u>\$148,231</u>

二十、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
產品保固負債	<u>\$ 51,961</u>	<u>\$ 37,237</u>

產品保固負債之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 37,237	\$ 45,067
因企業合併取得	4,013	-
本年度提列	16,547	3,298
本年度使用	(\$ 5,589)	(\$ 5,416)
本年度重分類	663	(6,000)
淨兌換差額	(910)	288
年底餘額	<u>\$ 51,961</u>	<u>\$ 37,237</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、力鑫智護股份有限公司及力鑫科研股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸、日本及德國地區之員工，係屬中國大陸、日本及德國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

S.C.G. 係依美國 401 (K) 退休金計畫計提；HOLCO (BVI) INC.、GOLD FOUNTAIN LIMITED、S.H.K. 及宏宜投資股份有限公司均無建制內之人員。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪

資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

合併公司之本公司極少部分外籍員工適用「勞動基準法」之退休金制度，108 及 107 年度因雇用外籍員工而認列確定福利退休金費用皆為 0 仟元。

合併公司之本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日預期 1 年內對確定福利計畫提撥金額分別為 14 仟元及 0 仟元。

二二、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>343,427</u>	<u>343,427</u>
已發行股本	<u>\$ 3,434,273</u>	<u>\$ 3,434,273</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會於 108 年 4 月 10 日決議通過增資發行新股 4,000 仟股受讓昱泉國際股份有限公司股票 2,000 仟股，作為購買其 5.34% 股份之對價，換股比例為本公司普通股 2 股交換昱泉公司普通股 1 股，並訂定 108 年 6 月 30 日為股份交換基準日，業已辦理增資變更登記完竣。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 11,865	\$ 21,600
庫藏股票交易	<u>-</u>	<u>42,048</u>
	<u>\$ 11,865</u>	<u>\$ 63,648</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

（三）保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 27 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。分派盈餘以發行新股方式為之者，應經股東會特別決議之同意行之。本公司分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會特別決議，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，每半會計年度盈餘分派或虧損撥補案時，應先預估保留應納稅捐及員工酬勞，彌補累積虧損及提列 10%法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。

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

另依據本公司章程規定，股利政策適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利以不得低於當年度股利分派總數 10%，惟此現金股利分派比例仍得視當年度資金狀況調整之。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 27 日股東常會決議通過 107 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		\$	-
追溯適用之影響數			136,868
調整後年初未分配盈餘			136,868
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘		(	52,819)
調整後未分配盈餘			84,049
減：107 年度稅後淨損		(	135,832)
加：資本公積彌補虧損			51,783
年底待彌補虧損		\$	-

本公司於 107 年 6 月 21 日股東常會決議通過 106 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		\$	-
減：106 年度稅後淨損		(	150,454)
加：資本公積彌補虧損			150,454
年底待彌補虧損		\$	-

本公司於 109 年 3 月 25 日董事會擬議 108 年度之盈餘分配案：

項	目	金	額
年初未分配盈餘		\$	-
加：108 年度稅後淨利			4,009
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘			351
本年度稅後淨利加計本年度稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額			4,360
減：提列法定盈餘公積		(	436)
減：依法提列特別盈餘公積		(	3,924)
年底未分配盈餘		\$	-

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 24 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

108年度	107年度
-------	-------

	108年度	107年度
年初餘額	(\$117,292)	(\$131,745)
當期產生		
未實現損益－權益工具	(2,363)	(38,366)
本期其他綜合損益	(2,363)	(38,366)
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	(351)	52,819
期末餘額	(\$120,006)	(\$117,292)

(五) 庫藏股票

	單位：仟股	
收 回 原 因	108年度	107年度
<u>轉讓股份予員工</u>		
年初股數	3,800	3,800
本年度增加（減少）	-	-
年底股數	<u>3,800</u>	<u>3,800</u>

本公司董事會為維護公司信用及股東權益於 105 年 12 月 21 日決議以每股 6.5 元至 12 元間自集中交易市場陸續買回本公司股份，並已於 106 年 2 月 15 日執行完畢，共計已收回庫藏股票 10,000 仟股，買回成本 87,903 仟元。另於 106 年 3 月 21 日經董事會決議通過變更買回股份之目的為轉讓予員工，且授權董事長採一次或分次轉讓，後於 106 年 12 月 1 日轉讓 6,200 仟股予員工認購，於給與當日既得並全數認購完畢。依法令規定及為留任優秀人才，後於 108 年 12 月 24 日經董事會決議修正庫藏股轉讓期間 3 年延長至 5 年。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二三、稅前淨利（損）

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 8,193	\$ 8,806
補助款收入	30,061	3,729
股利收入	1,485	1,544

	108年度	107年度
租金收入	1,839	1,303
其 他	<u>7,776</u>	<u>21,718</u>
	<u>\$ 49,354</u>	<u>\$ 37,100</u>
(二) 其他利益及損失		
	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 1,067)	(\$ 903)
處分投資淨損失	-	(60)
外幣兌換淨益(損)	3,113	(17,146)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨益(損)	7,981	(9,695)
其 他	<u>(28,102)</u>	<u>(6,382)</u>
	<u>(\$ 18,075)</u>	<u>(\$ 34,186)</u>
(三) 折舊及攤銷費用		
	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,964	\$ 3,903
營業費用	<u>27,231</u>	<u>10,050</u>
	<u>\$ 29,195</u>	<u>\$ 13,953</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 42,978	\$ 43,519
營業費用	<u>9,253</u>	<u>7,342</u>
	<u>\$ 52,231</u>	<u>\$ 50,861</u>
(四) 員工福利費用		
	108年度	107年度
退職後福利(附註二一)	\$ 30,705	\$ 36,698
薪資及獎金	466,448	492,474
勞健保費用	34,868	37,510
其他員工福利	<u>22,751</u>	<u>28,191</u>
員工福利費用合計	<u>\$554,772</u>	<u>\$594,873</u>
	108年度	107年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 72,802	\$105,505
營業費用	<u>481,970</u>	<u>489,770</u>
	<u>\$554,772</u>	<u>\$595,275</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 8%至 10%提撥員工酬勞及以不高於 3%提撥董事酬勞。本公司 107 年度因係累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 109 年 3 月 25 日經董事會決議以 8%估列員工酬勞 1,116 仟元及 3%估列董事酬勞 419 仟元。

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

上述有關本公司員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 17,388	\$ 4,640
未分配盈餘加徵	134	-
以前年度之調整	(1,595)	(5)
遞延所得稅		
本年度產生者	(4,671)	(32,412)
稅率變動	-	(13,052)
以前年度之調整	<u>15,425</u>	<u>1,900</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 26,681</u>	<u>(\$ 38,929)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利（損）	<u>\$ 34,577</u>	<u>(\$174,761)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）		
（20%）	\$ 6,915	(\$ 34,952)
稅上（無須課稅之收益）不可減除之費損	1,264	1,628
免稅所得	(248)	(283)
基本稅額應納差額	25	-
未分配盈餘加徵	134	-
未認列之虧損扣抵及暫時性差異變動	(7,853)	2,120
稅率變動	-	(13,052)
合併個體適用不同稅率之影響數	12,614	3,715
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(1,595)	(5)
以前年度之遞延所得稅費用於本年度之調整	<u>15,425</u>	<u>1,900</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 26,681</u>	<u>(\$ 38,929)</u>

合併公司之個體適用中華民國所得稅於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定，107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。中國大陸子公司所適用之稅率為 25%；美國子公司所適用之稅率為 21%。其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 459
本年度產生者		
一國外營運機構換算	<u>5,986</u>	<u>(12,153)</u>
	<u>\$ 5,986</u>	<u>(\$ 11,694)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	因企業		認列於其他		兌換差額	年底餘額
	年初餘額	合併取得	認列於損益	綜合損益		
暫時性差異						
遞延收入	\$ 20,483	\$ 3,460	(\$ 1,402)	\$ -	\$ -	\$ 22,541
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,700	-	(7,700)	-	-	-
備抵損失	6,277	44	1,762	-	-	8,083
存貨跌價及報廢損失	4,212	746	3,884	-	-	8,842
採權益法認列之投資淨損	1,679	-	58,607	-	(67)	60,219
負債準備	3,450	835	1,417	-	-	5,702
其 他	2,127	199	(2,002)	-	-	324
	45,928	5,284	54,566	-	(67)	105,711
虧損扣抵	102,230	-	(66,643)	-	(379)	35,208
	<u>\$ 148,158</u>	<u>\$ 5,284</u>	<u>(\$ 12,077)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 446)</u>	<u>\$ 140,919</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異						
採權益法認列之投資淨益	\$ 2,093	\$ -	(\$ 2,093)	\$ -	\$ -	\$ -
國外營運機構兌換差異	9,094	-	-	(5,986)	-	3,108
其 他	208	-	670	-	-	878
	<u>\$ 11,395</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,423)</u>	<u>(\$ 5,986)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,986</u>

107 年度

遞延所得稅資產	認列於損益		認列於其他		兌換差額	年底餘額
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	綜合損益		
暫時性差異						
遞延收入	\$ 9,657	\$ 10,826	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20,483
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,545	1,155	-	-	-	7,700
備抵損失	5,474	803	-	-	-	6,277
存貨跌價及報廢損失	3,137	1,075	-	-	-	4,212
國外營運機構兌換差額	2,600	-	(2,600)	-	-	-
採權益法認列之投資淨損	1,708	-	-	(29)	-	1,679
負債準備	1,604	1,846	-	-	-	3,450
其 他	3,171	(1,044)	-	-	-	2,127
	33,896	14,661	(2,600)	(29)	-	45,928
虧損扣抵	104,033	(2,342)	-	539	-	102,230
	<u>\$ 137,929</u>	<u>\$ 12,319</u>	<u>(\$ 2,600)</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148,158</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
採權益法認列之 投資淨益	\$ 33,528	(\$ 31,435)	\$ -	\$ -	\$ 2,093
國外營運機構兌 換差額	-	-	9,094	-	9,094
其 他	<u>18</u>	<u>190</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>208</u>
	<u>\$ 33,546</u>	<u>(\$ 31,245)</u>	<u>\$ 9,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,395</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵及可減除暫時性差異金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
108 年度到期	\$ -	\$298,933
109 年度到期	437,683	252,069
110 年度到期	73,259	99,612
111 年度到期	80,290	68,856
112 年度到期	79,998	90,653
113 年度到期	135,146	20,272
114 年度到期	122,111	20,352
115 年度到期	5,775	3,850
116 年度到期	-	66
117 年度到期	<u>9,582</u>	<u>9,582</u>
	<u>\$943,844</u>	<u>\$864,245</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 3,162</u>	<u>\$ -</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司、中國大陸子公司及美國子公司之虧損扣抵（包含已認列及未認為遞延所得稅資產之虧損扣抵）相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 437,683	109
73,259	110
80,290	111
79,998	112

(接次頁)

(承前頁)

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 135,146	113
203,518	114
38,500	115
9,582	117
<u>89,197</u>	118 年度以後
<u>\$ 1,147,173</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘（虧損）

	108年度	107年度
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.01</u>	<u>(\$ 0.40)</u>
稀釋每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.01</u>	<u>(\$ 0.40)</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

淨利（損）

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）	<u>\$ 4,009</u>	<u>(\$ 135,832)</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	339,627	337,655
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>92</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>339,719</u>	<u>337,655</u>

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

度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具 表 決 權 之 所有權權益／ 收購比例(%)
永肇創業投資股份有 限公司	控股公司	108年11月5日	100

合併公司於108年11月5日以現金對價278,107仟元收購永肇創業投資股份有限公司之股權，以間接收購暄達醫學科技股份有限公司及Carilex Medical Ltd.，該等公司主要營業項目為醫療器材製造及銷售，該交易係為進行異業結盟及策略合作。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	金 額
資 產	
流動資產(包含現金及約 當現金\$81,088)	\$ 253,354
不動產、廠房及設備	5,936
使用權資產	57,424
無形資產—商標權	93,469
無形資產—核心技術	103,806
無形資產—客戶關係	15,766
其他資產	8,856
資產小計	538,611
負 債	(216,615)
可辨認淨資產	\$ 321,996

收購永肇創業投資股份有限公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。基於課稅目的，永肇創業投資股份有限公司資產之課稅基礎須依照該等資產之市場價值重新決定。於本合併財務報告通過發布日時，所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依合併公司管理階層之最佳估計暫定可能之課稅價值。

(三) 非控制權益

永肇創業投資股份有限公司之非控制權益（30%之所有權權益）

係按收購日非控制權益所享有之可辨認淨資產 108,179 仟元衡量。

(四) 因收購產生之商譽

	金 額
移轉對價	\$ 278,107
加：非控制權益	108,179
減：所取得可辨認淨資產之 公允價值	(321,996)
因收購產生之商譽	<u>\$ 64,290</u>

收購永肇創業投資股份有限公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及永肇創業投資股份有限公司之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

(五) 取得子公司之淨現金流出

	永肇創業投資 股份有限公司
現金支付之對價	\$ 278,107
減：取得之現金及約當現金餘額	(81,088)
	<u>\$ 197,019</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	永肇創業投資 股份有限公司
營業收入	<u>\$ 55,273</u>
本年度淨利	<u>\$ 6,662</u>

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，108 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 3,451,560 仟元及 30,222 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層每年重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份、舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,592	\$ -	\$ 3,592
基金受益憑證	83,678	-	-	83,678
金融債券	<u>32,346</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,346</u>
合 計	<u>\$ 116,024</u>	<u>\$ 3,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,616</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 99,633	\$ -	\$ -	\$ 99,633
國內未上市（櫃）股票	-	-	14,884	14,884
國外未上市（櫃）股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,614</u>	<u>91,614</u>
合 計	<u>\$ 99,633</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,498</u>	<u>\$ 206,131</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 734</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 734</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,001	\$ -	\$ 1,001
基金受益憑證	80,669	-	-	80,669
合 計	<u>\$ 80,669</u>	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,670</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 87,015	\$ -	\$ -	\$ 87,015
國內未上市（櫃）股票	-	-	8,675	8,675
合 計	<u>\$ 87,015</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,675</u>	<u>\$ 95,690</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 818</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 8,675	\$ 13,850
本期購買	97,733	-
認列於其他綜合損益	-	(5,175)
年底餘額	<u>\$106,498</u>	<u>\$ 8,675</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採資產法估算公允價值，依據公司之財務資料及可觀察之市價資訊評估每股淨值，並考量流動性折價，於 108 年及 107 年 12 月 31 日之流動性折價為 10%。當流動性折價愈低時，該等投資之公允價值愈高。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 119,616	\$ 81,670
按攤銷後成本衡量（註1）	2,280,356	2,226,422
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	206,131	95,690
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	734	818
按攤銷後成本衡量（註2）	737,262	665,101

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及短期借款。合併公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，依照風險程度與廣度分析風險及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。敏感度分析則可評估利率或匯率於1年中合理可能變動所產生之影響，匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、日圓、歐元及英鎊匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析，僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，並將資產負債表日之換算以匯率變動 5% 予以評估分析。下表係表示當功能性貨幣相對於貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利變動之金額；當功能性貨幣相對於外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

	美金之影響		日圓之影響		歐元之影響		英鎊之影響
	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度
損益增（減）	\$ 1,599	\$ 7,236	(\$ 2,682)	(\$ 1,529)	(\$ 19,097)	(\$ 10,463)	(\$ 4,039)

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、日圓、歐元及英鎊計價之銀行存款、應收及應付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 295,205	\$ 774,648
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,135,345	767,572
—金融負債	252,041	25,720

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。合併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 25 基點，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／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將增加／減少 2,208 仟元及 1,855 仟元，主要係因合併公司之活期存款及銀行借款利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司使用可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司主要客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 71% 及 78%。

3. 流動性風險

合併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合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併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。

銀行借款對合併公司而言係為一項流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 1,291,603 仟元及 1,923,170 仟元。

下表係合併公司已約定還款期間之重大非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

108 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 年 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	-	\$ 194,440	\$ 139,428	\$ 151,166	\$ -
浮動利率工具	1.61%-3.08%	37,738	36,675	180,382	-
租賃負債	2.76%	<u>2,754</u>	<u>5,509</u>	<u>24,533</u>	<u>88,479</u>
		<u>\$ 234,932</u>	<u>\$ 181,612</u>	<u>\$ 356,081</u>	<u>\$ 88,479</u>

107 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 57,260	\$ 234,826	\$ 346,588
浮動利率工具	3.65%-3.75%	<u>25,798</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 83,058</u>	<u>\$ 234,826</u>	<u>\$ 346,588</u>

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
<u>其他關係人</u>	
資通電腦股份有限公司	該公司董事長為母公司董事長之二等親親屬
襄穎實業股份有限公司	孫公司總經理與該公司負責人具二親等關係
Carilex Medical GmbH	孫公司總經理與該公司負責人具二親等關係

(二) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	其他關係人	\$ 2,267	\$ -
其他應收款	其他關係人	<u>784</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,051</u>	<u>\$ -</u>

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

(三) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款	其他關係人	\$ 1,680	\$ -

(四) 預付款項

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他關係人	\$ 45	\$ 45

(五) 其他關係人交易

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	108年度	107年度
其他關係人	營業費用	\$ 270	\$ 271

(六) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 32,110	\$ 34,492
退職後福利	620	692
	<u>\$ 32,730</u>	<u>\$ 35,184</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為銀行提供保證及融資額度之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
受限制銀行存款（帳列其他流動資產）	\$ 31,242	\$ 11,104
不動產、廠房及設備淨額	422,741	426,293
使用權資產淨額	<u>113,431</u>	<u>-</u>
	<u>\$567,414</u>	<u>\$437,397</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 蘇州海新信息科技有限公司及海爾國際（香港）有限公司（以下稱「海爾公司」）於108年3月於山東省青島市人民法院以延遲出貨導致其被標案方政府罰款為由，對本公司之孫公司 SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD.（以下稱「S.H.K.」）提起訴訟，求償金額約美金 4,312 仟元。該訴訟爭點係因雙方對於訂單交期的認知定義不一致，海爾公司主張以初期之合作意向訂單交期為準，而 S.H.K.則主張以重新簽署之新訂單交期為準。S.H.K.係依據雙方談定的新交期準時出貨，並無延遲，惟海爾公司指控 S.H.K.延遲出貨導致其被標案方政府罰款，於期間內拖延對 S.H.K.之應付帳款，S.H.K.已委託大陸律師抗辯無延遲交貨之事實，並向海爾公司求償未付貨款及為其備料而無法轉為他用之存貨，相關金額約美金 4,358 仟元。另同時，S.H.K.對海爾公司之應收帳款及相關存貨已全數提列備抵損失。鑑於目前相關程序仍在初期階段，是否需賠付海爾公司求償款或向海爾公司收回應收帳款，尚無法確定，尚待判決結果以評估可能之影響。

- (二) 截至108年及107年12月31日止，合併公司已開立未到單信用狀金額分別為15,056仟元及18,838仟元。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

外 幣 資 產	108年12月31日			107年12月31日		
	外 幣	匯 率	帳 面 金 額	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目						
美金	\$	17,142	29.98	\$	5,840	30.715
歐元		11,463	33.59		5,951	35.20
			\$ 513,906			\$ 179,360
			385,038			209,482

（接次頁）

(承前頁)

		108年12月31日			107年12月31日						
		外	幣	匯 率	帳 面 金 額	外	幣	匯 率	帳 面 金 額		
日	圓	\$	194,357	0.2760	\$	53,642	\$	109,953	0.2782	\$	30,589
英	鎊		2,171	39.36		85,434		-	-		-
外 幣 負 債											
<u>貨幣性項目</u>											
美	金		18,208	29.98		545,883		10,551	30.715		324,087
歐	元		92	33.59		3,100		7	35.20		230
日	圓		26	0.2760		7		-	0.2782		-
英	鎊		118	39.36		4,661		-	-		-

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）請參閱附註二三，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及二八。
11. 合併公司間之業務關係及重要交易往來情形：附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表八。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表八。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三四、部門資訊

合併公司於 107 年度因僅經營電腦設備之產銷，尚無需揭露營運部門資訊。另合併公司 108 年度有關營運部門財務資訊列示如下：

(一) 部門收入與營運結果

	108年度			
	電 腦 設 備	醫 療 設 備	調 整 及 沖 銷	合 計
營業收入	\$ 3,119,817	\$ 55,273	\$ -	\$ 3,175,090
部門損益	(\$ 7,582)	\$ 17,374	\$ -	\$ 9,792
利息收入				8,193
採權益法認列之關聯企業及合資損益份額				(1,896)
公司一般收入				41,161
財務成本				(4,598)
公司一般費用				(18,075)
稅前純益				\$ 34,577
可辨認資產	\$ 500,783	\$ 60,578	\$ -	\$ 561,361
採用權益法之投資				36,791
公司一般資產				3,811,247
資產合計				\$ 4,409,399

(二) 主要產品及勞務收入

合併公司繼續營業單位之主要產品分析如下：

	108年度	107年度
準系統	\$ 1,604,112	\$ 1,396,297
筆記型電腦	1,257,461	1,703,442
電腦週邊設備及零組件	258,244	1,104,791
氣墊床及醫療週邊設備	<u>55,273</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,175,090</u>	<u>\$ 4,204,530</u>

合併公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日來自商品銷貨之合約負債餘額分別為 28,871 仟元及 32,443 仟元。合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於四個地區營運－美洲、亞洲、中國大陸與歐洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依銷售地區區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			108年	107年
	108年度	107年度	12月31日	12月31日
美洲	\$ 1,583,905	\$ 2,463,997	\$ 72	\$ 194
亞洲	568,460	307,676	4,154	2,053
歐洲	821,573	775,294	7,340	8,439
中國大陸	25,189	202,652	4,721	14,784
國內	99,774	425,978	451,755	475,147
其他	<u>76,189</u>	<u>28,933</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,175,090</u>	<u>\$ 4,204,530</u>	<u>\$ 468,042</u>	<u>\$ 500,617</u>

非流動資產不包括金融工具、淨確定福利資產及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	108年度	107年度
客戶 A (註 1)	\$ 379,260	\$ 745,188
客戶 B (註 1)	366,478	(註 2)
客戶 C (註 1)	(註 2)	640,830
	<u>\$ 745,738</u>	<u>\$ 1,386,018</u>

註 1：係來自筆記型電腦收入。

註 2：收入未達當年度合併公司收入總額之 10%。

浩鑫股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	累積本金	有無資金必要之原因	提列備抵金額	擔保		出價	品類	個別對象資金貸與總額		合計金額
													價值	擔保			(\$ 仟元)	(\$ 仟元)	
1	SHK	浩鑫信為科技(桃園工業園區)有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 316,000	\$ -	\$ -	-	有短期融通資金必要	\$ -	-	\$ -	-	-	-	-	\$ 155,237	\$ 155,237	

註一：S.H.K. 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以及資金貸與總額均以不超過 S.H.K. 最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 20%為限。

浩鑫股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背保公司名稱	被背保公司名稱	保 證 對 象		對單一企業背書保證金額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註二)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	最近一期背書保證最高限額(註三)	屬母公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬子公司對子公司背書保證	屬社區發展	屬大陸
			保 額	保 額												
0	浩鑫股份有限公司	S.H.K.	本公司 100%持有之孫公司		\$3,309,522	\$1,968,598	\$1,379,700	\$ 97,735	\$ -	41.69	\$3,309,522	是	否	否		

註一：本公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 20%為限，惟對海外單一聯屬公司背書保證之金額則以不超過最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 100%為限。

註二：係由本公司提供背書保證之銀行融資共用額度。

註三：本公司對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 100%為限。

浩鑫股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	泰 匯 券 關 係	期 日	科 目	單 位 數 ／ 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
浩鑫股份有限公司	股票 茂通股份有限公司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	610,000	\$ 4,972	0.11	\$ 4,972	
	昱泉國際股份有限公司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,259,834	34,142	5.39	34,142	
	德信創業投資股份有限公司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	417,850	1,389	3.24	1,389	
	勤茂實通股份有限公司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	805,000	-	0.39	-	
	魯茲遠新控股有限公司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,779	91,614	15.10	91,614	
宏宜投資股份有限公司	股票 茂通股份有限公司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	708,000	5,770	0.13	5,770	
	寶通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長二尊親屬	該公司董事長為本公司董事長二尊親屬	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,214,546	22,712	2.57	22,712	
	緯勝電子股份有限公司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,402,241	18,369	3.20	18,369	
	昱泉國際股份有限公司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	121,000	3,279	0.52	3,279	
	優盛醫學科技股份有限公司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	873,000	10,389	1.19	10,389	
力鑫智選股份有限公司	股票 昕琦科技股份有限公司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	500,000	5,495	1.15	5,495	
	股票 如影優活股份有限公司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	400,000	8,000	18.18	8,000	
	基金受益憑證 香港第一證券－IS Balanced Fund Segregated Portfolio	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	30,000	83,678	-	83,678	註一
	債 匯豐控股金融債券－美金	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	32,346	-	32,346	
	SHK.									

註一：係按 108 年 12 月 31 日基金淨值計算。

註二：投資子公司及合資之相關資訊，請參閱附表六及七。

浩鑫股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收（付）帳款		註
				應收餘額	佔總應收（付）帳款之比率（%）	
進（銷）貨之公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	\$ 148,664	34	
浩鑫股份有限公司	S.C.G.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	114,734	27	
浩鑫股份有限公司	S.C.J.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	24,056	6	
浩鑫股份有限公司	S.H.K.	HOLCO (BVI) INC 之子公司	進貨	(132,873)	(36)	
S.C.H.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	(148,664)	(100)	
S.C.G.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	(114,734)	(72)	
S.C.J.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	進貨	(24,056)	(96)	
S.H.K.	浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC 之母公司	銷貨	132,873	19	

註一：本公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

註二：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

帳列應收款項之公司		交易對象	關係	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾期金	逾期應收金額	應收關係人款項方式	項式	應收關係人款項收回金額	提列帳額	抵償金額
浩鑫股份有限公司	S.C.H. S.C.G.	浩鑫股份有限公司	本公司 100%持有之孫公司	\$ 148,664	3.89	\$ -	-	-	-	\$ 91,349	\$ -	-
			本公司 100%持有之孫公司	114,734	1.23	41,810	-	-	-	22,798	-	-
S.H.K.			HOLCO (BVI) INC 之母公司	132,873	1.94	-	-	-	-	339	-	-

註：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元									
投資公司名稱	被投資公司名稱	所屬地區	主要營業項目	原始投資金額	期末金額	持股比例	持有股數	有權認列之金額	本期認列之金額
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BV) INC.	B.V.I.	控股公司	\$ 707,727	\$ 1,079,292	100	2,423	\$ 779,127	(\$ 301,816)
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	CAYMAN ISLANDS	控股公司	598,412	598,412	100	17,754,886	141,510	286,012
	宏富投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路76巷30號1樓	一般投資	160,000	160,000	100	16,000,000	139,666	1,565
	力鑫智選股份有限公司	台北市內湖區瑞光路76巷28號2樓	養生服務及週邊設備銷售	100,000	100,000	100	10,000,000	86,893	(3,566)
	力鑫科研股份有限公司	台北市內湖區瑞光路76巷32號6樓	電腦週邊設備之銷售	10,000	5,000	100	1,000,000	(1,021)	(10,980)
	永華創業投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路76巷30號1樓	控股公司	321,107	-	100	5,300,000	327,758	6,662
HOLCO (BV) INC.	S.H.K.	Unit 1405-1406, Dominion Centre, 43-59 Queen's Road East, Wanchai	電腦週邊設備之銷售	685,618	1,054,858	100	23,001,300	776,185	(301,791)
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.G.	17068 EVERGREEN PL, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦週邊設備之銷售	186,662	186,662	100	300,000	56,433	(800)
	S.C.H.	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMSHORN, GERMANY	電腦週邊設備之銷售	171,495	171,495	100	-	116,959	4,055
	S.C.I.	東京都江東區大島一丁目8番3號	電腦週邊設備之銷售	34,658	34,658	100	2,000	32,407	12,298
永華創業投資股份有限公司	碩達醫藥科技股份有限公司	桃園市龜山區科技一路77號	醫療週邊設備之銷售	108,190	-	70	5,152,000	114,013	62,626
碩達醫藥科技股份有限公司	Carilex Medical Ltd.	Prospect House, Ponswood Industrial Estate Drury Lane, St Leonards on Sea, East Sussex, TN38 9BA	醫療週邊設備之銷售	7,670	-	100	200,000	(7,204)	(4)

註一：係按被投資公司經會計師審核之財務報表計算。

註二：本公司於 108 年 11 月起取得該被投資公司股權，部分股權淨值差需按月攤銷。

註三：係有母子公司間未實現損益。

註四：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註五：編製合併報表時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及其轉投資公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件七

單位：新台幣/外幣仟元

公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 計 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 計 投 資 金 額	報 投 資 公 司 本 期 (損、益)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	認 列 本 期 認 股 投 資 (損、益) (註 四)	期 末 投 資 帳 面 價 值	報 至 本 期 止 匯 收 益
浩鑫商貿(深圳)有限公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 55,617	(註一)	\$ 55,617	\$ -	\$ -	\$ 3,617	100	\$ 3,617	\$ 4,926	-
浩鑫電腦(昆山)有限公司	電腦週邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	-	(206)	100	(206)	26,325	-
浩鑫資訊科技(蘇州工業園區)有限公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	(註一)	215,745	-	-	267,246	100	267,246	(948)	-
上海唯云信息科技有限公司	電腦週邊設備之銷售	24,983	(註二)	-	-	-	(16)	30	-	-	-
山東力鑫養老產業發展有限公司	養老服務及週邊設備銷售	91,090	(註三)	-	-	-	(3,792)	50	(1,896)	(註五) 36,791	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 總 額 (註 七)	經 濟 部 投 資 審 查 會 依 經 濟 部 投 資 限 額 (註 六)
處 大 陸 地 區 投 資 金 額 \$375,336	處 大 陸 地 區 投 資 限 額 \$2,052,950
US\$ 14,486	

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：透過浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司轉投資。

註三：透過 SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD.轉投資。

註四：除上海唯云信息科技有限公司及山東力鑫養老產業發展有限公司外，餘係按經會計師查核之財務報表計算。

註五：已全數認列減損損失。

註六：依據投資審查「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註七：包含已清算之浩望公司、浩鑫電科科技公司及紅神子信息科技（深圳）有限公司未退回本公司之投資成本分別為 7,621 仟元、21,319 仟元及 43,024 仟元。

註八：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

[illegible]

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易		往來	交易條件		情形
					科目	金額		金額	佔合併總營收或總資產之比率（%）	
4	S.H.K.		浩鑫股份有限公司 浩鑫股份有限公司 S.C.G. S.C.G. S.C.G. S.C.H. 浩鑫電腦（昆山）公司	2	應收關係人款項	\$ 132,873	OA 120 天	3		
				3	銷貨收入	151,955	OA 120 天	5		
				2	應收關係人款項	41,695	OA 120 天	1		
				3	銷貨收入	46,913	OA 120 天	2		
				3	其他收入	14,912	OA 120 天	-		
				3	銷貨收入	80	OA 120 天	-		
				3	銷貨收入	977	OA 120 天	-		
5	浩鑫電腦（昆山）公司			3	應收關係人款項	12,179	OA 120 天	-		
				3	技術服務收入	11,482	OA 120 天	-		
6	S.C.G.		浩鑫股份有限公司 浩鑫股份有限公司 浩鑫股份有限公司 S.H.K. S.H.K.	2	應收帳款	532	OA 120 天	-		
				2	銷貨收入	125	OA 120 天	-		
				2	其他收入	489	OA 120 天	-		
				3	應收關係人款項	1,073	OA 120 天	-		
				3	其他收入	4,738	OA 120 天	-		
7	S.C.J.		浩鑫股份有限公司	2	應收帳款	7	OA 120 天	-		

註：與交易人之關係標示如下：

- 1. 本公司對子公司。
- 2. 子公司對本公司。
- 3. 子公司對子公司。

五、 最近年度財務報表

會計師查核報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

查核意見

浩鑫股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（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，上開個體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編製，足以允當表達浩鑫股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

茲對浩鑫股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款備抵損失

浩鑫股份有限公司及採用權益法投資之子公司（包含 SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD.、SHUTTLE COMPUTER HANDELS GmbH 及 SHUTTLE COMPUTER GROUP INC.）應收帳款備抵損失之提列係由管理階層參考給予銷售對象授信條件及客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及保險理賠乘數等予以分析設定預期信用損失之估計比率。與應收帳款及備抵損失提列相關資訊，請參閱財務報告附註四、五及九。由於應收帳款備抵損失金額涉及重大判斷及估計之不確定性，故本會計師認為應收帳款備抵損失之估計對於本年度財務報告係屬關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序為取得及瞭解管理階層應收帳款減損評估之內部控制設計與執行及其預期信用損失提列比率之依據；並於期末取得應收帳款帳齡，抽核測試應收帳款帳齡之正確性；另再檢視期後收款情形，以測試流通在外款項之可回收性。另對於期末已逾期應收款項，依據歷史收款情形及是否有信用保險或銀行保證，用以評估其提列備抵損失之狀況是否適切表達。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估浩鑫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浩鑫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。

浩鑫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。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對浩鑫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，以及使浩鑫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個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致浩鑫股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於浩鑫股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成浩鑫股份有限公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 瑞 展

黃瑞展



會計師 楊 承 修

楊承修



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 3 0 日

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 948,321	24	\$ 532,110	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	3,592	-	1,001	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	4,972	-	5,185	-
1170	應收帳款－淨額（附註四、五及九）	102,188	3	22,943	1
1180	應收帳款－關係人（附註四及二八）	330,861	8	344,945	9
1200	其他應收款（附註四及九）	424	-	48,380	1
1220	本期所得稅資產（附註四）	370	-	276	-
130X	存貨（附註四、五及十）	316,394	8	246,839	6
1410	預付款項（附註十一及二八）	13,697	-	47,303	1
1470	其他流動資產（附註十六及二九）	57,190	2	35,028	1
11XX	流動資產總計	1,778,009	45	1,284,010	33
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	127,145	3	44,580	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	1,474,954	38	2,002,891	51
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九）	428,871	11	435,443	11
1755	使用權資產（附註三、四及十四）	4,413	-	-	-
1821	其他無形資產（附註四及十五）	3,898	-	8,242	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	119,838	3	129,712	4
1990	其他非流動資產（附註四及十六）	11,559	-	9,955	-
15XX	非流動資產總計	2,170,678	55	2,630,823	67
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,948,687	100	\$ 3,914,833	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七及二九）	\$ 139,362	4	\$ 25,720	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	734	-	818	-
2130	合約負債（附註二二）	3,601	-	1,175	-
2170	應付帳款	233,223	6	199,398	5
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	133,413	3	83,448	2
2219	其他應付款（附註十八）	79,835	2	109,796	3
2250	負債準備（附註四及十九）	24,439	1	17,252	-
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十四）	2,853	-	-	-
2399	其他流動負債	15,164	-	9,903	-
21XX	流動負債總計	632,624	16	447,510	11
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	3,946	-	11,395	1
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十四）	1,574	-	-	-
2650	採用權益法之投資資餘（附註十二）	1,021	-	124,110	3
25XX	非流動負債總計	6,541	-	135,505	4
2XXX	負債總計	639,165	16	583,015	15
	權益（附註二一）				
3110	普通股股本	3,434,273	87	3,434,273	88
3200	資本公積	11,865	1	63,648	1
3300	保留盈餘（累積虧損）	4,360	-	(51,783)	(1)
3400	其他權益	(107,573)	(3)	(80,917)	(2)
3500	庫藏股票	(33,403)	(1)	(33,403)	(1)
3XXX	權益總計	3,309,522	84	3,331,818	85
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 3,948,687	100	\$ 3,914,833	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋婷



會計主管：劉美娜



浩鑫股份有限公司及子公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二二及二八）				
4110	銷貨收入	\$ 1,190,332	92	\$ 1,047,309	85
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>7,810</u>	<u>1</u>	<u>7,151</u>	-
4100	銷貨收入淨額	1,182,522	91	1,040,158	85
4600	技術服務收入	<u>113,327</u>	<u>9</u>	<u>189,875</u>	<u>15</u>
4000	營業收入合計	1,295,849	100	1,230,033	100
	營業成本（附註四、十、二二及二八）				
5110	銷貨成本	<u>932,275</u>	<u>72</u>	<u>804,254</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	363,574	28	425,779	35
5910	與子公司之未實現利益	(<u>11,274</u>)	(<u>1</u>)	(<u>44,022</u>)	(<u>4</u>)
5950	已實現營業毛利	<u>352,300</u>	<u>27</u>	<u>381,757</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註四、二二及二八）				
6100	推銷費用	44,850	3	70,149	6
6200	管理費用	96,430	7	98,418	8
6300	研究發展費用	<u>226,296</u>	<u>18</u>	<u>229,075</u>	<u>18</u>
6000	營業費用合計	<u>367,576</u>	<u>28</u>	<u>397,642</u>	<u>32</u>
6900	營業損失	(<u>15,276</u>)	(<u>1</u>)	(<u>15,885</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二二及二八）	71,328	6	37,938	3
7020	其他利益及損失（附註四、二二及二八）	(19,726)	(2)	(7,286)	(1)
7050	財務成本	(1,786)	-	(780)	-
7070	採用權益法認列之子公司損失份額（附註四）	(<u>22,123</u>)	(<u>2</u>)	(<u>194,788</u>)	(<u>16</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>27,693</u>	<u>2</u>	(<u>164,916</u>)	(<u>14</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 12,417	1	(\$ 180,801)	(15)
7950	所得稅 (費用) 利益 (附註四及二三)	(8,408)	(1)	44,969	4
8200	本年度淨利 (損)	4,009	-	(135,832)	(11)
	本年度其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註四及二一)	(7,471)	-	(27,550)	(2)
8330	採用權益法認列之子公司其他綜合損益份額 (附註四及二一)	5,108	-	(10,816)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)	(29,928)	(2)	60,763	5
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二三)	5,986	-	(11,694)	(1)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(26,305)	(2)	10,703	1
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 22,296)	(2)	(\$ 125,129)	(10)
	每股盈餘 (虧損) (附註二四)				
9750	基 本	\$ 0.01		(\$ 0.40)	
9850	稀 釋	\$ 0.01		(\$ 0.40)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜





浩鑫股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：除每股資訊外，
為新台幣仟元

代 碼		其 他 權 益									
		普 通 股	股 本	公 積	保 留 盈 餘 (黑 積 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	其 他 權 益 總 計	庫 藏 股	需 權	總 額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,394,273	\$ 192,502	-	\$ 150,454	(\$ 12,694)	\$ -	(\$ 12,694)	(\$ 33,403)	\$ 3,390,224	
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	136,868	-	(131,745)	(131,745)	-	5,123	
A5	107 年 1 月 1 日調整後餘額	3,394,273	192,502	-	(13,586)	(12,694)	(131,745)	(144,439)	(33,403)	3,395,347	
C11	資本公積彌補虧損	-	(150,454)	-	150,454	-	-	-	-	-	
T1	受讓他公司股份發行新股	40,000	21,600	-	-	-	-	-	-	61,600	
D1	107 年度淨損	-	-	-	(135,832)	-	-	-	-	(135,832)	
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	49,069	(38,366)	10,703	-	10,703	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	(135,832)	49,069	(38,366)	10,703	-	(125,129)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	(52,819)	-	52,819	52,819	-	-	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	3,434,273	63,648	(51,783)	51,783	36,375	(117,292)	(80,917)	(33,403)	3,331,818	
C11	資本公積彌補虧損	-	(51,783)	-	51,783	-	-	-	-	-	
D1	108 年度淨利	-	-	-	4,009	-	-	-	-	4,009	
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(23,942)	(2,363)	(26,305)	-	(26,305)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	4,009	(23,942)	(2,363)	(26,305)	-	(22,296)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	351	-	(351)	(351)	-	-	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	3,434,273	11,865	(4,360)	4,360	\$ 12,433	(\$ 120,006)	(\$ 107,523)	(\$ 33,403)	\$ 3,309,522	

董事長：余麗娜

經理人：鄭建勳

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：劉美姍



民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利（損）	\$ 12,417	(\$ 180,801)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,536	7,889
A20200	攤銷費用	48,015	50,518
A20300	預期信用減損損失	3,738	68
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益	(2,675)	(76)
A20900	財務成本	1,786	780
A21200	利息收入	(2,166)	(2,917)
A22400	採用權益法之子公司損失份額	22,123	194,788
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	-	(777)
A23700	存貨跌價損失	16,729	9,392
A23900	與子公司之未實現利益	11,274	44,022
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(1,164)	(860)
A29900	提列負債準備	11,778	9,691
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(82,984)	(7,814)
A31160	應收帳款－關係人	8,534	(180,093)
A31180	其他應收款	47,986	(47,921)
A31200	存 貨	(86,284)	(77,018)
A31230	預付款項	(9,139)	(61,666)
A31240	其他流動資產	(2,023)	1,101
A32125	合約負債	2,825	(3,065)
A32150	應付帳款	43,101	(1,291)
A32160	應付帳款－關係人	49,965	80,811
A32180	其他應付款	(30,156)	18,380
A32200	負債準備	(4,591)	(1,876)
A32230	其他流動負債	<u>5,261</u>	<u>7,941</u>
A33000	營運產生之淨現金流入（出）	73,886	(140,794)
A33300	支付之利息	(1,403)	(876)
A33500	支付之所得稅	(<u>92</u>)	(<u>219</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>72,391</u>	<u>(141,889)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 91,614)	\$ -
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	1,791	-
B00200	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	18,324
B01400	被投資公司減資退回股款	369,240	-
B01800	取得採用權益法之投資	(326,107)	(105,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(531)	(5,758)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	955
B04500	取得其他無形資產	(925)	(1,689)
B06500	其他金融資產增加	(20,138)	(11,104)
B03700	存出保證金增加	-	(81)
B03800	存出保證金減少	466	-
B07100	預付設備款增加	(2,070)	-
B07500	收取之利息	2,137	2,859
B07600	收取之股利	303,500	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>235,749</u>	<u>(101,494)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	116,514	-
C00200	短期借款減少	-	(144,204)
C04020	租賃本金償還	(2,419)	-
CCCC	籌資活動之現金流入(出)	<u>114,095</u>	<u>(144,204)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,024)	(131)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	416,211	(387,718)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>532,110</u>	<u>919,828</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 948,321</u>	<u>\$ 532,110</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜



浩鑫股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

浩鑫股份有限公司（以下簡稱本公司）於 72 年 6 月設立，主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板及其他電腦週邊設備之製造加工及技術服務暨買賣業務。本公司股票自 87 年 12 月 8 日起於櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 3 月 17 日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 25 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

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

本公司為承租人

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

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

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

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.10%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃

給付總額	\$ 4,860
減：適用豁免之短期租賃	(<u>649</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 4,211</u>

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 4,166
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 4,166</u>

本公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 4,166	\$ 4,166
資產影響	\$ -	\$ 4,166	\$ 4,166
租賃負債－流動	\$ -	\$ 2,220	\$ 2,220
租賃負債－非流動	-	1,946	1,946
負債影響	\$ -	\$ 4,166	\$ 4,166

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認為損益。

(五) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

(七) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 其他無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計

耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

研究之支出於發生時認列為費用。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

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

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 負債準備

於銷售合約下之保固義務，係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦設備產品之銷售。由於電腦設備產品依合約主要於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。已收款而尚未履行剩餘義務之預收款項係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十四) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十六) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係授權董事長採一次或分次轉讓，以確認員工認購股數之日為給與日。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之評價

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

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 300	\$ 300
銀行支票及活期存款	703,021	331,810
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>245,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 948,321</u>	<u>\$ 532,110</u>

銀行存款及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行活期存款	0.001%~0.33%	0.001%~0.23%
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.58%~0.64%	0.4%~0.61%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	<u>\$ 3,592</u>	<u>\$ 1,001</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	<u>\$ 734</u>	<u>\$ 818</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額（仟元）
<u>108年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	109.1.17~109.4.28	EUR 9,022/NTD 305,698
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	109.1.6~109.6.22	JPY 187,000/NTD 53,759
<u>107年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.1.16~108.4.29	EUR 4,323/NTD 152,923
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	108.1.17~108.7.24	JPY 136,750/NTD 37,512

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 4,972	\$ 5,185
<u>非 流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 34,142	\$ 41,400
國內未上市（櫃）股票	1,389	3,180
國外未上市（櫃）股票	91,614	-
	<u>\$ 127,145</u>	<u>\$ 44,580</u>

國外未上市（櫃）股票係本公司於 108 年 4 月 15 日經董事會決議通過投資魯茲遠新控股有限公司歐元 2,650 仟元，並簽訂投資暨合作協議書，取得該公司 15.1% 之股權。

本公司依中長期策略目的投資上述股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司調整投資部位以分散風險，於 107 年度按公允價值 18,324 仟元出售部分股票投資，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 28,464 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 107,351	\$ 24,368
減：備抵損失	(5,163)	(1,425)
	<u>\$ 102,188</u>	<u>\$ 22,943</u>
其他應收款	\$ 424	\$ 48,380
(一) 應收帳款		

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 90 天至月結 120 天，對應收帳款不予計息。本公司採行之政策係以公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下透過應收帳款保險或取得足額之擔保以降低因拖欠所產生財務損失之風險。本公司透過持續監督交易對方之信用評等以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及其保險理賠乘數，並同時考量產業經濟情勢及產業展望。依本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.01%	1%	5%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 104,932	\$ 449	\$ 385	\$ 277	\$ -	\$ 1,308	\$ 107,351
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(3,776)	(5)	(19)	(55)	-	(1,308)	(5,163)
攤銷後成本	<u>\$ 101,156</u>	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 366</u>	<u>\$ 222</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,188</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.01%	1%	5%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 17,784	\$ 5,213	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,371	\$ 24,368
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(2)	(52)	-	-	-	(1,371)	(1,425)
攤銷後成本	<u>\$ 17,782</u>	<u>\$ 5,161</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,943</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 1,425	\$ 2,226
加：本年度提列減損損失	3,738	68
減：本年度實際沖銷	-	(869)
年底餘額	<u>\$ 5,163</u>	<u>\$ 1,425</u>

(二) 其他應收款

本公司評估其他應收款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。於資產負債表日無已逾期但本公司尚未認列備抵損失之其他應收款。

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 174,638	\$ 119,224
原 料	<u>141,756</u>	<u>127,615</u>
	<u>\$ 316,394</u>	<u>\$ 246,839</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 932,275 仟元及 804,254 仟元，其中包括存貨跌價損失 16,729 仟元及 9,392 仟元。

十一、預付款項

	108年12月31日	107年12月31日
預付費用—模具	\$ 6,128	\$ 29,551
其他預付費用	<u>7,569</u>	<u>17,752</u>
	<u>\$ 13,697</u>	<u>\$ 47,303</u>

十二、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司		
HOLCO (BVI) INC.	\$ 779,127	\$ 1,774,481
GOLD FOUNTAIN LIMITED	141,510	-
宏宜投資股份有限公司	139,666	132,992
力鑫智護股份有限公司	86,893	90,459
力鑫科研股份有限公司	-	4,959
永肇創業投資股份有限公 司	<u>327,758</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,474,954</u>	<u>\$ 2,002,891</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	108年12月31日	107年12月31日
HOLCO (BVI) INC.	100%	100%
GOLD FOUNTAIN LIMITED	100%	100%
宏宜投資股份有限公司	100%	100%
力鑫智護股份有限公司	100%	100%
力鑫科研股份有限公司	100%	100%
永肇創業投資股份有限公司	100%	-

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司累積認列投資損失致產生股權投資貸餘分別為力鑫科研股份有限公司 1,021 仟元及 GOLD FOUNTAIN LIMITED 124,110 仟元，因本公司仍意圖繼續支持該等被投資公司，故轉列至採用權益法之投資貸餘項下。

本公司為專責拓展長照機構週邊業務，於 107 年 1 月經董事會決議設立力鑫智護股份有限公司。另於 107 年 10 月設立力鑫科研股份有限公司，並於 108 年 9 月以發行新股方式辦理增資 5,000 仟元。

108 年度 HOLCO (BVI) INC.以減資方式匯回股款予本公司 369,240 仟元。

為進行異業結盟及策略合作，本公司董事會於 108 年 11 月 5 日決議以總額 4.65 億元額度內分階段取得暄達醫學科技股份有限公司 100%股權，第一階段取得 70%股權。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 273,000	\$ 225,274	\$ 38,168	\$ 15,545	\$ 24,185	\$ 18,904	\$ 595,076
增 添	-	-	-	-	57	5,701	5,758
處 分	-	-	-	(7,721)	(1,365)	(1,546)	(10,632)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 273,000</u>	<u>\$ 225,274</u>	<u>\$ 38,168</u>	<u>\$ 7,824</u>	<u>\$ 22,877</u>	<u>\$ 23,059</u>	<u>\$ 590,202</u>
累計折舊及減損							
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 68,316	\$ 36,702	\$ 14,299	\$ 22,693	\$ 15,076	\$ 157,086
折舊費用	-	3,607	692	693	1,138	1,759	7,889
處 分	-	-	-	(7,721)	(1,365)	(1,130)	(10,216)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,923</u>	<u>\$ 37,394</u>	<u>\$ 7,271</u>	<u>\$ 22,466</u>	<u>\$ 15,705</u>	<u>\$ 154,759</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 273,000</u>	<u>\$ 153,351</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 553</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 7,354</u>	<u>\$ 435,443</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	合 計
成 本							
108年1月1日餘額	\$ 273,000	\$ 225,274	\$ 38,168	\$ 7,824	\$ 22,877	\$ 23,059	\$ 590,202
增 添	-	-	-	-	198	333	531
處 分	-	(690)	(117)	-	-	(3,533)	(4,340)
108年12月31日餘額	<u>\$ 273,000</u>	<u>\$ 224,584</u>	<u>\$ 38,051</u>	<u>\$ 7,824</u>	<u>\$ 23,075</u>	<u>\$ 19,859</u>	<u>\$ 586,393</u>
累計折舊及減損							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 71,923	\$ 37,394	\$ 7,271	\$ 22,466	\$ 15,705	\$ 154,759
折舊費用	-	3,598	692	166	479	2,168	7,103
處 分	-	(690)	(117)	-	-	(3,533)	(4,340)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,831</u>	<u>\$ 37,969</u>	<u>\$ 7,437</u>	<u>\$ 22,945</u>	<u>\$ 14,340</u>	<u>\$ 157,522</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 273,000</u>	<u>\$ 149,753</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 5,519</u>	<u>\$ 428,871</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	56至60年
裝修工程	3年
冷氣空調設備	6至8年
機器設備	1至6年
運輸設備	5年
生財器具	5年
其他設備	2至6年

本公司設定質押作為銀行融資額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
運輸設備	<u>\$ 4,413</u>
使用權資產之折舊費用	
運輸設備	<u>\$ 2,433</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 2,853</u>
非 流 動	<u>\$ 1,574</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
運輸設備	1.10%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干運輸設備做為公務車使用，租賃期間為 3～4 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之運輸設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	107年12月31日
短期及低價值資產租賃費用	\$ 926
租賃之現金（流出）總額	\$ 3,387

本公司選擇對符合短期租賃豁免及符合低價值資產租賃之辦公設備及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年內	\$ 2,883
超過 1 年但不超過 5 年	1,977
	<u>\$ 4,860</u>

十五、其他無形資產

	電腦軟體成本	累 計 攤 銷	淨 額
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 89,111	(\$ 75,559)	\$ 13,552
取 得	1,689	-	1,689
攤銷費用	-	(6,999)	(6,999)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 90,800</u>	<u>(\$ 82,558)</u>	<u>\$ 8,242</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 90,800	(\$ 82,558)	\$ 8,242
取 得	925	-	925
攤銷費用	-	(5,269)	(5,269)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 91,725</u>	<u>(\$ 87,827)</u>	<u>\$ 3,898</u>

上述電腦軟體係以直線基礎按 2 至 3 年計提攤銷費用。

十六、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 25,591	\$ 23,812
受限制銀行存款	31,242	11,104
其 他	357	112
	<u>\$ 57,190</u>	<u>\$ 35,028</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 8,492	\$ 8,958
預付設備款	2,070	-
淨確定福利資產	997	997
	<u>\$ 11,559</u>	<u>\$ 9,955</u>

受限制銀行存款相關質押情形請參閱附註二九。

十七、短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
信用額度借款	<u>\$ 139,362</u>	<u>\$ 25,720</u>
借款利率	2.72%~3.08%	3.65%~3.75%

十八、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 54,781	\$ 52,621
應付模具款	4,924	14,038
應付保險費	4,003	4,626
應付勞務費	3,835	3,795
應付權利金	243	6,163
其 他	12,049	28,553
	<u>\$ 79,835</u>	<u>\$ 109,796</u>

十九、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
產品保固負債	<u>\$ 24,439</u>	<u>\$ 17,252</u>

產品保固負債之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 17,252	\$ 9,437
本年度提列	11,778	9,691
本年度使用	(4,591)	(1,876)
年底餘額	<u>\$ 24,439</u>	<u>\$ 17,252</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於 108 及 107 年度認列之確定提撥退休金費用分別為 12,782 仟元及 13,357 仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司極少部分外籍員工適用「勞動基準法」之退休金制度，108 及 107 年度因雇用外籍員工而認列確定福利退休金費用皆為 0 仟元。

本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日預期 1 年內對確定福利計畫提撥金額分別為 14 仟元及 0 仟元。

二一、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>343,427</u>	<u>343,427</u>

	108年12月31日	107年12月31日
已發行股本	<u>\$ 3,434,273</u>	<u>\$ 3,434,273</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會於 107 年 4 月 10 日決議通過增資發行新股 4,000 仟股受讓昱泉國際股份有限公司股票 2,000 仟股，作為購買其 5.34% 股份之對價，換股比例為本公司普通股 2 股交換昱泉公司普通股 1 股，並訂定 107 年 6 月 30 日為股份交換基準日，業已辦理增資變更登記完竣。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或</u>		
<u>撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 11,865	\$ 21,600
庫藏股票交易	-	42,048
	<u>\$ 11,865</u>	<u>\$ 63,648</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 27 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。分派盈餘以發行新股方式為之者，應經股東會特別決議之同意行之。本公司分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會特別決議，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，每半會計年度盈餘分派或虧損撥補案時，應先預估保留應納稅捐及員工酬勞，彌補累積虧損及提列 10%法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。

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

另依據本公司章程規定，股利政策適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利以不得低於當年度股利分派總數 10%，惟此現金股利分派比例仍得視當年度資金狀況調整之。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 27 日股東常會決議通過 107 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		\$	-
追溯適用之影響數			<u>136,868</u>
調整後年初未分配盈餘			136,868
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具			
投資，累積損益直接移轉至保留盈餘		(	<u>52,819</u>)
調整後未分配盈餘			84,049
減：107 年度稅後淨損		(	135,832)
加：資本公積彌補虧損			<u>51,783</u>
年底待彌補虧損		\$	<u>-</u>

本公司於 107 年 6 月 21 日股東常會決議通過 106 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		\$	-
減：106 年度稅後淨損		(	150,454)
加：資本公積彌補虧損			<u>150,454</u>

項	目	金	額
年底待彌補虧損		\$	-

本公司於 109 年 3 月 25 日董事會擬議 108 年度之盈餘分配案：

項	目	金	額
年初未分配盈餘		\$	-
加：108 年度稅後淨利			4,009
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資，累積損益直接移轉至保留盈餘			<u>351</u>
本年度稅後淨利加計本年度稅後淨利以外項目計入當 年度未分配盈餘之數額			4,360
減：提列法定盈餘公積		(	436)
減：依法提列特別盈餘公積		(	<u>3,924</u>)
年底未分配盈餘		\$	<u>-</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 24 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 117,292)	(\$ 131,745)
當年度產生		
未實現損益－權益工具	(7,471)	(27,550)
採用權益法之子公司之 份額	<u>5,108</u>	<u>(10,816)</u>
本年度其他綜合損益	<u>(2,363)</u>	<u>(38,366)</u>
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	<u>(351)</u>	<u>52,819</u>
年底餘額	<u>(\$ 120,006)</u>	<u>(\$ 117,292)</u>

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收	回	原	因	108年度	107年度
<u>轉讓股份予員工</u>					
年初股數				3,800	3,800
本年度增加（減少）				<u>-</u>	<u>-</u>
年底股數				<u>3,800</u>	<u>3,800</u>

本公司董事會為維護公司信用及股東權益於 105 年 12 月 21 日決議以每股 6.5 元至 12 元間自集中交易市場陸續買回本公司股份，並已於 106 年 2 月 15 日執行完畢，共計已收回庫藏股票 10,000 仟股，買回成本 87,903 仟元。另於 106 年 3 月 21 日經董事會決議通過變更買回股份之目的為轉讓予員工，且授權董事長採一次或分次轉讓，後於 106 年 12 月 1 日轉讓 6,200 仟股予員工認購，於給與當日既得並全數認購完畢。依法令規定及為留任優秀人才，後於 108 年 12 月 24 日經董事會決議修正庫藏股轉讓期間 3 年延長至 5 年。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二二、稅前淨利（損）

（一）營業收入

	108年度	107年度
準系統	\$ 1,024,208	\$ 971,669
筆記型電腦	97,645	-
主機板	1,788	2,643
電腦週邊設備及零組件	58,881	65,846
技術服務收入	<u>113,327</u>	<u>189,875</u>
	<u>\$ 1,295,849</u>	<u>\$ 1,230,033</u>

本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日來自商品銷貨之合約負債餘額分別為 3,601 仟及 1,175 元。合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

（二）其他收入

	108年度	107年度
補助款收入	\$ 30,061	\$ 3,729
利息收入	2,166	2,917
租金收入	149	136
其他	<u>38,952</u>	<u>31,156</u>
	<u>\$ 71,328</u>	<u>\$ 37,938</u>

（三）其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換淨益（損）	\$ 4,899	(\$ 4,016)

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量之 金額資產及負債淨益	2,675	76
處分不動產、廠房及設備 淨益	-	777
其他	(27,300)	(4,123)
	<u>(\$ 19,726)</u>	<u>(\$ 7,286)</u>
(四) 折舊及攤銷		

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 265	\$ 265
營業費用	<u>9,271</u>	<u>7,624</u>
	<u>\$ 9,536</u>	<u>\$ 7,889</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 42,746	\$ 43,519
營業費用	<u>5,269</u>	<u>6,999</u>
	<u>\$ 48,015</u>	<u>\$ 50,518</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註二十）	\$ 12,782	\$ 13,357
薪資及獎金	246,777	249,603
勞健保費用	21,002	22,741
其他員工福利	<u>13,853</u>	<u>11,502</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 294,414</u>	<u>\$ 297,203</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 24,768	\$ 27,293
營業費用	<u>269,646</u>	<u>270,312</u>
	<u>\$ 294,414</u>	<u>\$ 297,605</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 8%至 10%提撥員工酬勞及以不高於 3%提撥董事酬勞。107 年度因係累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 109 年 3 月 25 日經董事會決議以 8%估列員工酬勞 1,116 仟元及 3%估列董事酬勞 419 仟元。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估

計變動處理，於次一年度調整入帳。

上述有關本公司員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
以前年度之調整	(\$ 2)	(\$ 5)
遞延所得稅		
本年度產生者	(7,015)	(32,412)
稅率變動	-	(13,052)
以前年度之調整	15,425	500
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 8,408</u>	<u>(\$ 44,969)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利（損）	<u>\$ 12,417</u>	<u>(\$ 180,801)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）（20%）	\$ 2,483	(\$ 36,160)
稅上不可減除之費損	1,264	1,628
稅率變動	-	(13,052)
未認列之虧損扣抵及暫時性差異變動	(10,762)	2,120
以前年度之遞延所得稅費用於本年度之調整	15,425	500
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(2)	(5)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 8,408</u>	<u>(\$ 44,969)</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 459
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	5,986	(12,153)
	<u>\$ 5,986</u>	<u>(\$ 11,694)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
遞延收入	\$ 20,483	(\$ 1,768)	\$ -	\$ 18,715
採權益法認列之投 資損失	-	58,607	-	58,607
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	7,700	(7,700)	-	-
備抵損失	6,277	606	-	6,883
存貨跌價及報廢 損失	4,212	3,489	-	7,701
負債準備	3,450	1,438	-	4,888
其 他	2,127	(1,909)	-	218
	44,249	52,763	-	97,012
虧損扣抵	85,463	(62,637)	-	22,826
	<u>\$ 129,712</u>	<u>(\$ 9,874)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,838</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異				
採權益法認列之 投資淨益	\$ 2,093	(\$ 2,093)	\$ -	\$ -
國外營運機構兌換 差額	9,094	-	(5,986)	3,108
其 他	208	629	-	838
	<u>\$ 11,395</u>	<u>(\$ 1,464)</u>	<u>(\$ 5,986)</u>	<u>\$ 3,946</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
遞延收入	\$ 9,657	\$ 10,826	\$ -	\$ 20,483
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	6,545	1,155	-	7,700
備抵損失	5,474	803	-	6,277
存貨跌價及報廢 損失	3,137	1,075	-	4,212
國外營運機構兌換 差額	2,600	-	(2,600)	-
負債準備	1,604	1,846	-	3,450
其 他	<u>3,170</u>	<u>(1,043)</u>	<u>-</u>	<u>2,127</u>
	32,187	14,662	(2,600)	44,249
虧損扣抵	<u>86,406</u>	<u>(943)</u>	<u>-</u>	<u>85,463</u>
	<u>\$ 118,593</u>	<u>\$ 13,719</u>	<u>(\$ 2,600)</u>	<u>\$ 129,712</u>

遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
採權益法認列之 投資淨益	\$ 33,528	(\$ 31,435)	\$ -	\$ 2,093
國外營運機構兌換 差額	-	-	9,094	9,094
其 他	<u>18</u>	<u>190</u>	<u>-</u>	<u>208</u>
	<u>\$ 33,546</u>	<u>(\$ 31,245)</u>	<u>\$ 9,094</u>	<u>\$ 11,395</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵及可

減除暫時性差異金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
108 年度到期	\$ -	\$ 183,596
109 年度到期	36,534	141,048
113 年度到期	135,146	20,272
114 年度到期	122,111	20,352
115 年度到期	5,775	3,850
116 年度到期	<u>-</u>	<u>66</u>
	<u>\$ 299,566</u>	<u>\$ 369,184</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 3,161</u>	<u>\$ -</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵（包含已認列及未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵）相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 36,534	109
135,146	113
203,518	114
38,500	115
<u>\$ 413,698</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘（虧損）

	108年度	107年度
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.01</u>	(\$ 0.40)
稀釋每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.01</u>	(\$ 0.40)

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

<u>淨利（損）</u>	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）	<u>\$ 4,009</u>	(\$ 135,832)
<u>股 數</u>		單位：仟股
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	339,627	337,655
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>92</u>	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>339,719</u>	<u>337,655</u>

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

二五、取得投資子公司一股得控制

本公司於 108 年度收購永肇創業投資股份有限公司以間接收購暄達醫學科技股份有限公司，係為進行異業結盟及策略合作。取得永肇創業投資股份有限公司之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二六。

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份、舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,592	\$ -	\$ 3,592

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 34,142	\$ -	\$ -	\$ 34,142
國內未上市（櫃）股票	-	-	1,389	1,389
國外未上市（櫃）股票	-	-	91,614	91,614
合 計	<u>\$ 34,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,003</u>	<u>\$ 127,145</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 734</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 734</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,001</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 46,585	\$ -	\$ -	\$ 46,585
國內未上市（櫃）股票	-	-	3,180	3,180
合 計	<u>\$ 46,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,180</u>	<u>\$ 49,765</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 818</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 3,180	\$ 2,789
認列於其他綜合損益	-	391
購 買	91,614	-
減資退回股款	(1,791)	-
年底餘額	<u>\$ 93,003</u>	<u>\$ 3,180</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採資產法及收益法估算公允價值，依據公司之財務資料及可觀察之市價資訊評估每股淨值，並考量流動性折價，於 108 年及 107 年 12 月 31 日之流動性折價為 10%。當流動性折價愈低時，該等投資之公允價值愈高。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 3,592	\$ 1,001
按攤銷後成本衡量（註 1）	1,421,528	968,440
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	132,117	49,765
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	734	818
按攤銷後成本衡量（註 2）	585,833	418,362

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、受限制銀行存款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及短期借款。本公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，依照風險程度與廣度分析風險及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。敏感度分析則可評估利率或匯率於 1 年中合理可能變動所產生之影響，匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金、日圓及歐元匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，並將資產負債表日之換算以匯率變動 5% 予以評估分析。下表係表示當功能性貨幣相對於外幣升值 5% 時，將使稅前淨利變動之金額；當功能性貨幣相對於外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

	美 金 之 影 響		日 圓 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度	107年度
損益增（減）	\$ 4,281	\$ 2,592	(\$ 2,682)	(\$ 1,529)	(\$ 16,389)	(\$ 10,463)

以上主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、日圓及歐元計價之銀行存款、應收及應付款項。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 245,205	\$ 203,208
具現金流量利率風險		
－金融資產	734,058	339,706
－金融負債	139,362	25,720

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。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 25 基點，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／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將增加／減少 1,487 仟元及 785 仟元，主要係因本公司之活期存款及銀行借款利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司使用可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

本公司之信用風險主要係集中於本公司主要客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收款項總額（不含關係人）來自前述客戶之比率分別為 88% 及 50%。

3. 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為一項流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 1,141,603 仟元及 1,923,170 仟元。

下表係本公司已約定還款期間之重大非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

108 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 年 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	-	\$ 277,631	\$ 83,378	\$ 85,462	\$ -
浮動利率工具	2.72%-3.08%	-	6,555	134,914	-
租賃負債	1.10%	<u>258</u>	<u>516</u>	<u>2,079</u>	<u>1,574</u>
		<u>\$ 277,889</u>	<u>\$ 90,449</u>	<u>\$ 222,455</u>	<u>\$ 1,574</u>

107 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 95,815	\$ 78,603	\$ 218,224
浮動利率工具	3.65%-3.75%	<u>25,798</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 121,613</u>	<u>\$ 78,603</u>	<u>\$ 218,224</u>

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
<u>子 公 司</u>	
宏宜投資股份有限公司	子 公 司
力鑫智護股份有限公司	子 公 司
力鑫科研股份有限公司	子 公 司
永肇創業投資股份有限公司	子 公 司（自 108 年 11 月 5 日起）

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
浩鑫商貿（深圳）有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
浩鑫電腦（昆山）有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER HANDELS GMBH (S.C.H.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
日本 SHUTTLE 株式會社 (S.C.J.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD. (S.H.K.)	HOLCO (BVI) INC.之子公司
暄達醫學科技股份有限公司	永肇創業投資股份有限公司 之子公司（自108年11月5 日起）
Carilex Medical Ltd.	暄達醫學科技股份有限公司之 子公司（自108年11月5日 起）
<u>其他關係人</u> 資通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長 二等親親屬

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
銷貨收入	子 公 司	<u>\$ 939,533</u>	<u>\$ 873,113</u>
技術服務收入	子 公 司	<u>\$ 113,327</u>	<u>\$ 189,875</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司	<u>\$ 152,092</u>	<u>\$ 39,022</u>

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司	<u>\$ 330,861</u>	<u>\$ 344,945</u>

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

(五) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司	<u>\$ 133,413</u>	<u>\$ 83,448</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他關係人	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 45</u>

(七) 處分不動產、廠房及設備

本公司以前年度出售機器設備予子公司之處分損益已予以遞延。於 108 及 107 年度已實現處分利益分別為 0 仟元及 238 仟元。

(八) 背書保證

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司	<u>\$ 1,379,700</u>	<u>\$ 1,968,228</u>

(九) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
營業費用	其他關係人	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 271</u>
租金收入	子 公 司	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 22</u>
其他收入	子 公 司	<u>\$ 36,554</u>	<u>\$ 29,169</u>

本公司與關係人間銷貨之價格視地區消費情形決定；進貨價格則係按關係人進價之一定比率決定。貨款之收付期間，對所有關係人以月結方式將應收、應付款項互抵之餘額於 120 天內收付，除上述者外其餘交易條件與其他非關係人差異不顯著。

(十) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 25,901	\$ 28,447
退職後福利	<u>621</u>	<u>692</u>
	<u>\$ 26,522</u>	<u>\$ 29,139</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為銀行保證及融資額度之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
受限制銀行存款（帳列其他流動資產）	\$ 31,242	\$ 11,104
不動產、廠房及設備淨額	422,741	426,293
使用權資產淨額	4,413	-
	<u>\$ 458,396</u>	<u>\$ 437,397</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

外幣資產	108年12月31日				107年12月31日			
	外幣	匯率	帳面金額		外幣	匯率	帳面金額	
貨幣性項目								
美金	\$ 14,948	29.98	\$ 448,148		\$ 5,630	30.715	\$ 172,920	
歐元	9,765	33.59	327,995		5,951	35.20	209,482	
日圓	194,357	0.276	53,642		109,953	0.2782	30,589	
外幣負債								
貨幣性項目								
美金	17,804	29.98	533,771		7,318	30.715	224,766	
歐元	7	33.59	220		7	35.20	230	
日圓	26	0.276	7		-	0.2782	-	

本公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）請參閱附註二二，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業）：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及二七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

銷貨之公司	交易對象	銷 貨 收 入		應 收 款 項	
		金 額	佔銷貨收入 淨額比率	金 額	佔總應收 淨額比率
浩鑫股份 有限公司	浩鑫商貿(深 圳)有限公司	\$ 7,950	0.58%	\$ 2,558	0.57%

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

鴻鑫股份有限公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一
單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	為本期最高餘額	期末餘額	調降流動資金額	利率區間	資金貸與性質	累積往來金額	有短期融通資金必要	提列備抵金額	擔保名稱	品計價值	對個別資金貸與限額(註一)	對總資金貸與限額(註一)	與關聯註
1	S.H.K.	鴻鑫信息科技(美國)有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 316,000	\$ -	\$ -	-	有短期融通資金必要	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ 135,237	\$ 135,237	

註一：S.H.K.資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以及資金貸與總額均以不超過S.H.K.最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 20%為限。

鴻鑫股份有限公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

編號	背書公司	被背書者名稱	被背書保證名稱		單一企業背書保證額	本期最高背書保證餘額	本期最高背書保證餘額(註一)	未償還背書保證餘額(註二)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證之金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	累計背書保證額佔最近期財務報表淨值(註三)	背書保證子公司對母子公司背書保證	子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	單位：新台幣仟元
			SHK	本公司 100%持有之孫公司												
0	鴻鑫股份有限公司				\$3,309,522	\$1,968,598	\$1,379,700	\$ 977,35	\$ 977,35	\$ -	41.69	\$3,309,522	是	否	否	

註一：本公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 20%為限，惟對海外單一聯屬公司背書保證之金額則以不超過最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 100%為限。

註二：係由本公司提供背書保證之銀行融資共用額度。

註三：本公司對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 100%為限。

浩鑫股份有限公司

期末持有有價證券明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 算 位 數 / 股 數	帳 面 金 額	額 持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
浩鑫股份有限公司	股票 茂地股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	610,000	\$ 4,972	0.11	\$ 4,972	
	昱泉國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,259,834	34,142	5.39	34,142	
	德信創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	417,850	1,389	3.24	1,389	
	勤茂實通股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	805,000	-	0.39	-	
	魯益達新控股有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,779	91,614	15.10	91,614	
宏宜投資股份有限公司	股票 茂地股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	708,000	5,770	0.13	5,770	
	寶通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長二等親屬	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,214,546	22,712	2.57	22,712	
	耀勝電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,402,241	18,369	3.20	18,369	
	昱泉國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	121,000	3,279	0.52	3,279	
	優盛醫學科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	873,000	10,389	1.19	10,389	
力鑫智護股份有限公司	股票 昕瑞科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	5,495	1.15	5,495	
	股票 如影便活股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	400,000	8,000	18.18	8,000	
S.H.K.	基金 基金愛益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30,000	83,678	-	83,678	註一
	債券 香港第一證券—ES Balanced Fund Segregated Portfolio	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	32,346	-	32,346	

註一：係按 108 年 12 月 31 日基金淨值計算。

註二：投資子公司及合資之相關資訊，請參閱附表六及七。

浩鑫股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易進（銷）貨	易 情 形			交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收（付）帳款	備註
				進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間		佔總應收（付）帳款之比率（%）	
浩鑫股份有限公司	S.C.H.		銷 貨	(\$ 613,353)	(47)	平均 120 天	註一	\$ 148,664	34
浩鑫股份有限公司	S.C.G.		銷 貨	(158,035)	(12)	平均 120 天	註一	114,734	27
浩鑫股份有限公司	S.C.J.		銷 貨	(103,433)	(8)	平均 120 天	註一	24,056	6
浩鑫股份有限公司	S.H.K.		進 貨	151,955	16	平均 120 天	註一	(132,873)	(36)
S.C.H.	浩鑫股份有限公司		進 貨	613,353	96	平均 120 天	註一	(148,664)	(100)
S.C.G.	浩鑫股份有限公司		進 貨	158,035	41	平均 120 天	註一	(114,734)	(72)
S.C.J.	浩鑫股份有限公司		進 貨	103,433	70	平均 120 天	註一	(24,056)	(96)
S.H.K.	浩鑫股份有限公司		銷 貨	(151,955)	(10)	平均 120 天	註一	132,873	19

註：本公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

港鑫股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	應收關係人週轉率	逾期應收金額	關係人款項處理方式	項式應收期後收回金額	提列帳額	抵備金額
港鑫股份有限公司	S.C.H.	本公司 100% 持有之孫公司	\$ 148,664	3.89	\$ -	-	\$ 91,349	\$ -	-
	S.C.G.	本公司 100% 持有之孫公司	114,734	1.23	41,810	-	22,798	-	-
SHK.	港鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC 之母公司	132,873	1.94	-	-	339	-	-

浩鑫股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額			本 次 持 有 股 數 比	持 有 股 面 金 額	有 限 公 司 本 期 末 期 結 算 日 之 盈 損		備 註
				本 期 初	本 期 末	上 期 末		本 期 初	本 期 初	本 期 末	
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BV) INC. GOLD FOUNTAIN LIMITED	B.V.I. CAYMAN ISLANDS	控股公司	\$ 707,727	\$ 1,079,292	\$ 1,079,292	2,423	\$ 779,127	(\$ 301,816)	(\$ 301,816)	註一
	宏宜投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	一般投資業	598,412	598,412	598,412	17,754,886	141,510	286,012	286,012	註一
	力鑫智匯股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 28 號 2 樓	養老服務及週邊設備銷售	160,000	160,000	160,000	16,000,000	139,666	1,565	1,565	註一
	力鑫科研股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 32 號 6 樓	電腦週邊設備之銷售	100,000	100,000	100,000	10,000,000	86,893	(3,566)	(3,566)	註一
	永寧創業投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	電腦週邊設備之銷售	10,000	5,000	5,000	1,000,000	(1,021)	(10,980)	(10,980)	註一
	永寧創業投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	電腦週邊設備之銷售	321,107	-	-	5,300,000	327,758	42,864	6,662	註一
HOLCO (BV) INC.	S.H.K.	Unit 1405-1406, Dominion Centre, 43-59 Queen's Road East, Wanchai	電腦週邊設備之銷售	685,618	1,054,858	1,054,858	23,001,300	776,185	(301,791)	(301,791)	註一
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.G.	17068 EVERGREEN PL., CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦週邊設備之銷售	186,662	186,662	186,662	300,000	56,433	(800)	(800)	註一
	S.C.H.	FRITZ/STRASSMANN STR. 5 D-23337 ELMSHORN, GERMANY	電腦週邊設備之銷售	171,495	171,495	171,495	-	116,959	4,055	4,055	註一
	S.C.I.	東京都江東區大島一丁目 8 番 3 號	電腦週邊設備之銷售	34,658	34,658	34,658	2,000	32,407	12,298	12,298	註一
永寧創業投資股份有限公司	唯達醫學科技股份有限公司	桃園市龜山區科技一路 77 號	醫療週邊設備之銷售	108,190	-	-	5,152,000	114,013	62,626	34,073	註一及註二
唯達醫學科技股份有限公司	Carlrex Medical Ltd.	Prospect House, Ponswood Industrial Estate Drury Lane, St Leonards on Sea, East Sussex, TN38 9PA	醫療週邊設備之銷售	7,670	-	-	200,000	(7,204)	(4)	(1,754)	註一及註三

註一：係按被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：本公司於 108 年 11 月起取得該被投資公司股權，部份股權淨值差需按月攤銷。

註三：係有母子公司間未實現損益。

註四：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

浩鑫股份有限公司
 大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

大陸公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	機投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註四)	單位：新台幣仟元	
										期末帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
浩鑫簡貿(深圳)有限公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 55,617	(註一)	\$ 55,617	-	\$ 55,617	\$ 3,617	100	\$ 3,617	\$ 4,926	-
浩鑫電腦(昆山)有限公司	電腦週邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	32,010	(206)	100	(206)	26,325	-
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	(註一)	215,745	-	215,745	267,246	100	267,246	(948)	-
上海唯云信息科技有限公司	電腦週邊設備之銷售	24,983	(註二)	-	-	-	(16)	30	-	-	-
山東力鑫養老產業發展有限公司	養老服務及週邊設備銷售	91,090	(註三)	-	-	-	(3,792)	50	(1,896)	36,791	-

本期末累計自台灣匯出總額	依經濟部投資審議會規定
大陸地區投資金額(註七)核	大陸地區投資限額(註六)
\$375,336	\$2,052,950
US\$14,486	

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：透過鴻鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司轉投資。

註三：透過 SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD.轉投資。

註四：除上海唯云信息科技有限公司及山東力鑫養老產業發展有限公司外，餘係按經會計師查核之財務報表計算。

註五：已全數認列減損損失。

註六：依據投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註七：包含已清單之浩聖公司、浩鑫電科技公司及紅柿子信息科技(深圳)有限公司未退回本公司之投資成本分別為 7,621 仟元、21,319 仟元及 43,024 仟元。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表		附註七
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
其他應收款明細表		附註九
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		附註十一
其他流動資產明細表		附註十六
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
無形資產變動明細表		附註十五
遞延所得稅資產明細表		附註二三
其他非流動資產明細表		附註十六
短期借款明細表		明細表六
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動明細表		附註七
應付帳款明細表		明細表七
其他應付款明細表		附註十八
負債準備—流動明細表		附註十九
遞延所得稅負債明細表		附註二三
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
營業費用明細表		明細表十
其他收益及費損淨額明細表		附註二二
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十一

浩鑫股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	<u>300</u>
銀行存款					
支票及活期存款		包含 6,371 仟美元、5,300		703,021	
		仟歐元及 107,196 仟日圓			
定期存款				<u>245,000</u>	
				<u>948,021</u>	
合	計			<u>\$948,321</u>	

註：係按 USD\$1 = 29.98，EUR\$1 = 33.59，JPY\$1 = 0.276 換算。

浩鑫股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除公允價值單價為新台幣元之外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數	取 得 成 本	公 允 價 值 單 價 總 額
流 動			
國內上櫃股票			
茂迪股份有限公司	610,000	<u>\$ 36,497</u>	8.15 <u>\$ 4,972</u>
非 流 動			
國內上櫃股票			
昱泉國際股份有限公司	1,259,834	\$ 61,600	27.10 \$ 34,142
國內未上市（櫃）股票			
德信創業投資股份有限 公司	417,850	6,666	3.32 1,389
勤茂資通股份有限公司	805,000	38,500	- -
國外未上市（櫃）股票			
魯茲遠新控股有限公司	1,779	<u>91,614</u>	51,498 <u>91,614</u>
合 計		<u>\$ 198,380</u>	<u>\$ 127,145</u>

註：公允價值與取得成本之差額帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益項下。

浩鑫股份有限公司
應收帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 46,205
B 公 司	29,950
C 公 司	18,094
其他（註）	<u>13,102</u>
小 計	107,351
減：備抵損失	(<u>5,163</u>)
淨 額	<u>\$ 102,188</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

浩鑫股份有限公司
存貨明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註)
製 成 品	\$ 174,638	\$ 261,647
原 料	<u>141,756</u>	<u>142,018</u>
合 計	<u>\$ 316,394</u>	<u>\$ 403,665</u>

註：係淨變現價值。

浩鑫股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 108 年度

明細表五

[illegible]

註一：本年度認列之投資損益係按總會計師查核之財務報表計算。

注二：GOLD FOUNTAIN LIMITED 截至估值基准日之基準價值為 96,264 仟元。

三、为配合公司股权激励计划的实施，公司拟向激励对象发行限制性股票，其发行方案如下：

浩鑫股份有限公司

短期借款明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	期 末 餘 額	借 款 期 間	年 利 率 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款					
台北富邦	\$ 132,858	108.10.15-109.6.26	2.72%-3.08%	USD 12,000	
新光銀行	<u>6,504</u>	108.12.16-109.3.16	3.00%-3.03%	NTD 150,000	—
	<u>\$ 139,362</u>				

註：截至 108 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之借款額度為 1,141,603 仟元。

浩鑫股份有限公司
應付帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 25,877
其他（註）	<u>207,346</u>
合 計	<u>\$ 233,223</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

浩鑫股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年度

明細表八

項	目	單位：新台幣仟元 金 額
委外加工產品銷貨收入		
準 系 統		\$ 1,031,857
主 機 板		<u>1,796</u>
		1,033,653
商品及原料銷貨收入		
筆記型電腦		97,645
電腦週邊設備及零組件		<u>59,034</u>
		1,190,332
減：銷貨退回及折讓		(<u>7,810</u>)
銷貨收入淨額		1,182,522
技術服務收入		<u>113,327</u>
營業收入淨額		<u>\$ 1,295,849</u>

浩鑫股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
委外加工產品銷貨成本			
直接原料			
年初原料		\$	127,615
加：本年度進料			888,627
減：年底原料		(	141,756)
原料出售		(	54,094)
轉列費用		(	<u>2,223</u>)
			818,169
製造費用			<u>85,600</u>
製成品成本			903,769
加：年初製成品			119,224
本年度進貨			37,279
減：年底製成品		(	174,638)
轉列費用		(	<u>7,453</u>)
			<u>878,181</u>
原料出售成本			<u>54,094</u>
營業成本合計		\$	<u><u>932,275</u></u>

浩鑫股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年度

明細表十		單位：新台幣仟元					
項	目	推	銷	管	理	研究及發展	合計
薪	資	\$ 24,971	\$ 44,147	\$ 156,623	\$ 225,741		
保	險 費	3,902	3,903	13,944	21,749		
勞	務 費	-	18,160	-	18,160		
進	出口費用	4,481	-	-	4,481		
廣	告 費	4,106	30	-	4,136		
預	期信用減損損失	3,738	-	-	3,738		
佣	金支出	3,080	-	-	3,080		
其	他（註）	<u>572</u>	<u>30,190</u>	<u>55,729</u>	<u>86,491</u>		
		<u>\$ 44,850</u>	<u>\$ 96,430</u>	<u>\$ 226,296</u>	<u>\$ 367,576</u>		

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

浩鑫股份有限公司
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 及 107 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

	108年度			107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	\$ 21,036	\$ 225,741	\$ 246,777	\$ 22,986	\$ 226,617	\$ 249,603
勞健保費用	1,852	19,150	21,002	2,169	20,572	22,741
退休金費用	1,135	11,647	12,782	1,296	12,061	13,357
董事酬金	-	3,268	3,268	-	2,934	2,934
其他員工福利費用	745	9,840	10,585	842	8,128	8,970
折舊費用	265	9,271	9,536	265	7,624	7,889
攤銷費用	42,746	5,269	48,015	43,519	6,999	50,518

註一：本公司 108 及 107 年度平均員工人數分別為 286 人及 304 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

註二：108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 1,036 仟元及 987 仟元，平均員工薪資費用分別為 878 仟元及 836 仟元，兩年度平均員工薪資費用調整變動情形為 5.05%。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	107 年度	108 年度	兩年度差異	
			金額	%
流動資產	3,376,686	3,202,280	(174,406)	-5.17%
非流動資產	719,857	1,207,119	487,262	67.69%
資產總額	4,096,543	4,409,399	312,856	7.64%
流動負債	752,623	898,803	146,180	19.42%
非流動負債	12,102	89,013	76,911	635.52%
負債總額	764,725	987,816	223,091	29.17%
股本	3,434,273	3,434,273	0	0.00%
資本公積	63,648	11,865	(51,783)	-81.36%
保留盈餘	(51,783)	4,360	56,143	108.42%
股東權益總額	3,331,818	3,421,583	89,765	2.69%

增減比例變動分析說明：

1. 非流動資產：主係 108 年度使用權資產、其他無形資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動增加所致。
2. 非流動負債：主係 108 年度租賃負債-非流動增加所致。
3. 資本公積：主係 108 年度彌補虧損所致。
4. 保留盈餘：主係 108 年度資本公積彌補虧損及 108 年度淨利所致。

二、財務績效：

(一)財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	107 年度	108 年度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
營業收入淨額	4,204,530	3,175,090	(1,029,440)	-24.48%
營業成本	3,588,798	2,451,464	(1,137,334)	-31.69%
營業毛利	615,732	723,626	107,894	17.52%
營業費用	788,404	713,834	(74,570)	-9.46%
營業淨利(損)	(172,672)	9,792	182,464	105.67%
營業外收入及支出	(2,089)	24,785	26,874	1,286.45%
稅前淨利(損)	(174,761)	34,577	209,338	119.79%
所得稅費用 (利益)	(38,929)	26,681	65,610	168.54%
稅後淨利(損)	(135,832)	7,896	143,728	105.81%
綜合損益總額	(125,129)	(18,414)	106,715	85.28%

增減比例變動分析說明：

- 1.營業淨利:主係 108 年度毛利率上升及營業費用下降所致。
- 2.營業外收入及支出:主係 108 年度兌換利益及透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨益所致。
- 3.所得稅費用:主係上期所得稅利益所致。

(二)營業毛利變動分析：不適用。

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析：

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年度	增（減）比例
現金流量比率(%)	-27.24	1.16	104.26%
現金流量允當比率(%)	106.21	-156.97	-247.79%
現金再投資比率(%)	-5.92	0.33	105.57%
增減比例變動分析說明： 主要係 108 年度集團應付款項減少，致使營業淨現金流入減少。			

(五)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年來自投資 活動與融資活動淨 現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,400,334	158,278	400,000	1,158,612	0	0
本年度（未來一年）現金流量變動情形分析： 1.營業活動：本公司持續開發新產品、開拓新市場，估計營業活動將產生現金流入。 2.投資活動：提升公司營運綜效與資金運用效率的前提下，將擇優進行相關投資評估。 3.融資活動：若未來資金成本上升，將償還銀行借款，屆時本公司將有現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司無重大資本支出之計畫。

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

單位：新台幣仟元

企業名稱	本期 損益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
Holco (BVI) Inc.	(301,816)	控股公司	被投資公司 虧損	改善被投資公司 營運結果	無
Gold Fountain Limited	286,012	控股公司	正常	無	無
宏宜投資 股份有限公司	1,565	一般投資業	正常	無	無
力鑫智護股份有限公司	(3,566)	養老服務及週 邊設備銷售	開拓市場時期， 營業收入低，營 業費用較高，致 使營業淨損	強化業務收入 擲節費用支出	無

企業名稱	本期 損益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
力鑫科技股份有限公司	(10,980)	電腦週邊設備 之銷售	開拓市場時期， 營業收入低，營 業費用較高，致 使營業淨損	強化業務收入 搏節費用支出	無
永肇創業投資股份有限 公司	42,864	控股公司	正常	無	無
S.H.K	(301,791)	電腦週邊設備 之銷售	營收下降及毛 利偏低，致使 營業淨損	強化業務收入 搏節費用支出	無
S.C.G.	(800)	電腦週邊設備 之銷售	本期所得稅費用 增加致本期淨損	無	無
S.C.H.	4,055	電腦週邊設備 之銷售	正常	無	無
S.C.J.	12,298	電腦週邊設備 之銷售	正常	無	無
暄達醫學科技股份有限 公司	62,626	醫療週邊設備 之銷售	正常	無	無
Carilex Medical Ltd.	(4)	醫療週邊設備 之銷售	本期營業費用增 加致本期淨損	搏節費用支出	無
浩鑫商貿(深圳) 有限公司	3,617	電腦週邊設備 之銷售	正常	無	無
浩鑫電腦(昆山) 有限公司	(206)	電腦週邊設備 之研發	本期營業費用增 加致本期淨損	搏節費用支出	無
浩鑫信息科技(蘇州工業 園區)有限公司	267,246	電腦週邊設備 之加工	正常	無	無
山東力鑫養老產業發展 有限公司	(3,792)	養老服務及週 邊設備銷售	開拓市場時期， 營業收入低，營 業費用較高，致 使營業淨損	強化業務收入 搏節費用支出	無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估

(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。

本公司 108 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度
	108 年度
兌換(損)益淨額	3,113
營業收入淨額	3,175,090
稅前淨利	34,577
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率	0.1%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	9.00%
利息收入	8,193
利息收入佔營業收入淨額比率	0.26%
利息收入佔稅前淨利比率	23.69%
利息費用	4,598
利息費用佔營業收入淨額比率	0.14%
利息費用佔稅前淨利比率	13.30%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

- (1)利率方面：全年淨利息收入為 8,193 仟元。因國內外市場利率維持平穩，且本公司利息收支佔營收淨額比例均不高，故利率變動對本公司損益影響有限。未來因應措施為定期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，以降低利息支出。
- (2)匯率方面：全年兌換淨益為 3,113 仟元。由於本公司收取多種主要幣別之貨款，且對部分貨款進行適度之避險，因此匯率變動對本公司損益影響程度有限。未來因應措施為依公司營運狀況，搭配遠期外匯合約來規避外幣波動風險。
- (3)通貨膨脹方面：本公司主要產品為個人電腦相關產品，售價與通膨率正相關，故受通貨膨脹影響程度不大。

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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，108 年度未從事任何高風險、高槓桿投資。

本公司對持股百分之百之浩鑫電腦(香港)有限公司所進行之背書保證，為基於業務發展之需要，並已遵照本公司之背書保證辦法辦理。本公司所從事之衍生性商品之交易係以規避市場風險為目標，故整體因為避險所從事之交易盈虧，皆在本公司可控制之範圍內。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

產 品 線	未來年度研究發展計畫	目前	預計投入之 研發費用	預計量 產時間	未來研發得以成功之 主要影響因素
		進度			
XPC 準系統	1. 加強自有品牌電腦系統的產品研發，維持 Intel 第十代 CPU 產品發展，並拓增 AMD 的一公升產品線，以加強市場上的應用。	開發中	61,485	預計 2020 年 Q2 起可 量產	搶先導入 AMD 的小型 PC 進入市場。並加強 Intel 第十代 CPU TGL 在市場上的應用，維持高速運算效能外，增加應用類 PC 產品應用。
	2. 因應市場上針對 PC 應用多樣化的趨勢，提供小型 Creator PC 與小型檔案伺服器，將產品能更深耕在應用類領域為目標				續開發多樣化的應用類 PC 往 IPC 的應用化領域前進，以爭取較高產品利潤。
	3. 因應 IoT 各種邊緣運算的應用需求，提供小型化、模組化強大功能的 Edge Computer，以模組化設計提供不同的應用需求。				加強對 IoT 各種邊緣運算的需求了解，以調整產品的適應性並順應需求。
Kiosk Panel PC Box PC	1. 開發 Smart Kiosk 以因應市場自助服務興起潮。並且符合最新世界防疫無人服務的潛在需求。產品目前共有 11.6"、15.6"、21.5" 與 27" 之運用。	開發中	34,496	預計 2020 年 Q2/Q3 起可陸 續依尺 寸量產	建立標準規格並能快速反應客製彈性需求。滿足少量多樣需求，不開模具，沒有模具攤提。ID 設計輕薄時尚，機電整合設計高度共用架構，減少開發成本與快速反應市場客戶需求。
	2. Vertical 市場 Smart HMI/Panel PC 開發。擁有可客製 IO 的設計，解決目前市場最佳客製設計規格快速彈性反應需求。產品目前共有 21.5" 以及其他商規各尺寸機種。				產品定位為因應 Commercial/Automation /Medical 各場域需求。兼具寬壓及寬溫，IP65，加上主板及小板的開發兼具彈性要求，滿足不同場域不同客製規格的專案客戶需求。可客製 IO 的設計更可以做為專案規格標的最佳產品設計。

產 品 線	未來年度研究發展計畫	目前 進度	預計投入之 研發費用	預計量 產時間	未來研發得以成功之 主要影響因素
	3. Fanless BoxPC 開發以及可客製 IO 的設計滿足市場 BTO 與客製設計規格快速彈性需求,迎合特殊場域的應用。				產品設計符合 IPC 高毛利基產品任務為導向，對於嚴苛工作環境的要求而生，兼具彈性的主板小板搭配，滿足客戶不同場域與規格的需要。可客製 IO 的設計更可以做為 BTO 最佳彈性與專案規格標產品設計。
IoT 軟體研發	1. 在物件辨識與人臉辨識方案中提供客製化服務以滿足市場需求，並整合至智慧工廠、智慧辦公大樓。	開發中	28,092	預計 2020 年 Q2 起陸 續量產	智能辨識系統已經是未來的市場方向，提供高度客製化可提升我們面對市場的競爭力。
	2. 持續發展智慧廣告推播，整合各種視屏尺寸及硬體平台的廣告推播，並加入人臉特徵進行性別與年齡辨別以達到有效推播。				智慧廣告推播系統，從 Bar Display(D230) 到 Box PC，從 Arm 平台到 x86 平台，提供智慧零售市場有效的廣告推播機制。
	3. 整合 All-in-one PC 機種，開發人臉辨識門口機，以提供市場多樣選擇。				在人臉辨識解決方案中加入 AIO 的選擇，提供包括 Arm based 一體機、IPCAM Edge 與 AIO 豐富解決方案。
	4. 與醫療設備廠商合作導入 IoT 至醫療設備產品。(氣墊床/防疫相關醫療設備)			預計 2020 年 Q3 起陸 續導入	將 IoT 導入醫療設備產品中，可加強使用數據得收集以改善產品的使用經驗，並且提升產品的競爭性。
	5. 協助汽車電子產業導入 IoT 相關機制。				將 IoT 導入汽車電子產業中，使得汽車製造過程中的相關數據可被收集並分析，讓傳統產業也可升級到 IoT。

(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：

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。未來除了不定期了解國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以適時擬定對策因應。

(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：

迎接人工智慧與物聯網應用時代來臨，小型化電腦將因垂直整合與物聯網應用的結合比重日趨增加而提升需求，軟硬整合能力的產品與服務也將成為提升產品競爭力的最佳策略。為了保持市場的競爭力，浩鑫公司將持續發揮在小型化桌上型電腦的研發能量，除了迷你電腦系列、KIOSK、工業電腦等外，市場觸角更延伸智慧安控、智慧商業、智慧零售、自動控制、與智慧健康照護等產業。而針對軟硬整合產品布局，則以物件辨識技術為主軸，針對智慧零售、智慧倉儲與智慧工廠開發 AI 影像識別應用方案，了解客戶的真實需求，擴大產品服務領域，以有效掌握市場脈動，提升公司獲利。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並未進行併購，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並未擴充廠房，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：

本公司在兼顧產品品質、進貨成本與廠商配合度等因素下，除長期合作關係良好的廠商外，亦積極接洽其他供應商，以避免因進貨集中所可能導致之風險。本公司產品之主要原料均為高度競爭之產業，因此原料之供應尚無中斷之慮。

2.銷貨：

本公司之銷售對象係透過子公司與代理商行銷分散於美洲、歐洲、日本及亞太等地區之零售通路，因此與客戶維持穩定之往來關係。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十大股東並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(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，應揭露其事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人之處理情形：

1.本公司：無。

2.本公司董事、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：

茲因蘇州海新信息科技有限公司/海爾國際(香港)有限公司(簡稱海爾公司)與孫公司浩鑫電腦(香港)有限公司(簡稱浩鑫香港)對於訂單交期的認知不一致，因而導致本訴訟案。孫公司浩鑫香港皆有依據雙方談定的新交

期準時出貨，並無延遲，惟海爾公司卻以初期之合作意向訂單交期為準，指控孫公司浩鑫香港延遲出貨導致其被標案方政府罰款，期間內拖延對孫公司浩鑫香港的應付帳款，並對孫公司浩鑫香港提起訴訟賠償USD4,311,880.90(含對孫公司浩鑫香港的應付帳款)，孫公司浩鑫香港已委任訴訟代理人進行司法程序中。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資安風險：

面對不斷變化的網路環境與風險，並無法保證不會有任何攻擊或意外發生，浩鑫公司持續有幾項作法，每年檢視網路設備及電腦系統做調整與改善以因應現行網路環境，重大系統還原演練，確保災難或意外發生時系統可還原運作，資料定期備份與異地存放，確保資料無虞，每月對員工宣導資安事項及不定期舉辦教育訓練，強化員工資安意識，以確保公司重要企業運作系統面對不可預期的風險中可持續運作或還原，至截稿目前為止未發生重大資安事件。

七、其他重要事項：

風險管理組織架構

風險管理架構依國際最佳風險管理模式，以確保風險管理機制的有效運作。

組織名稱	權責範圍
董事會(包含薪酬委員會、審計委員會)	1.修訂公司內部控制制度與會計制度 2.確保風險管理機制之有效性
高階管理階層(包含總經理與副總經理)	1.執行董事會風險管理決策 2.協調處理跨部門之風險管理資訊 3.風險預警、評估風險損失、提出風險處理對策、追蹤並彙整風險資訊
總公司各部門	1.符合風險管理規章 2.落實風險控管程序

- 1.稽核室:了解、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。
- 2.財務中心:財務、資金、投資與公司治理作業之管理與監督，確保帳務與各項報表之即時性與正確性，分析、規避與降低稅務風險。
- 3.資訊處：根據需求及營運所需建構開發內部系統，確保內部系統正常及網路品質效能，做好資訊安全管理。
- 4.法務智權部: 各國專利技術及商標資料檢索與分析、迴避設計、專利、商標申請與維持作業，合約審閱與民事及智財權訴訟事務協助。
- 5.市場行銷處: 負責媒體活動、市場資料收集、行銷活動、視覺設計、攝影、內部平面美工等業務。
- 6.資源服務處: 擬訂人資及行政相關制度，配合公司政策，擬定資源配套方案，定期檢視工作流程，提出有效之作業方式。
- 7.採購中心：負責評估供應商品質，採購產品所需零物件、原料、模具與管理庫存。
- 8.業務中心：從事 ODM & OEM 業務開發策略與方向，負責開發潛力客戶、評估客戶需求與收集市場趨勢，確認產品定位全球行銷通路，業務開發經營管理

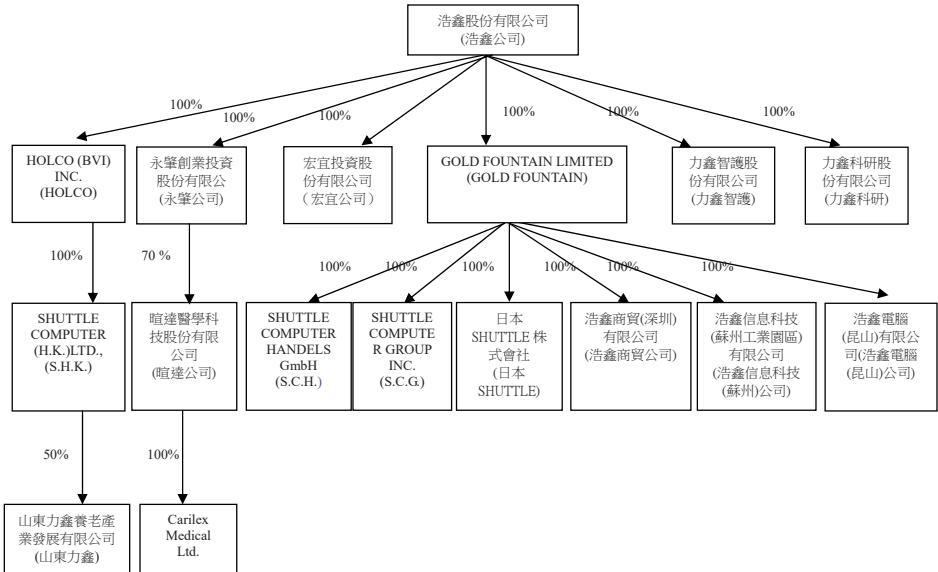
- 9.製造中心: 以 CKD 與 SKD 為形式之營運模式，負責提供符合訂單規格之產品，控管交期、品質與成本。
- 10.研發資源中心:支援智慧居服管理系統、智慧生活應用、桌上型電腦、人臉辨識系統、產品研發的機構、工業、熱流、驗證及技術等相關產品。
- 11.軟體整合中心:智慧居服管理系統、智慧生活應用、桌上型電腦、人臉辨識系統、產品研發及評估客戶需求的軟體整合產品。
- 12.研發中心一：擬定智慧居服管理系統、智慧生活應用、桌上型電腦、人臉辨識系統、產品研發及評估客戶需求各項研發產品。
- 13.研發中心二：擬定攜式產品及 KIOS 產品研發及評估客戶需求各項研發產品。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)合併營業報告書

(1)關係企業圖一〇八年底母子公司及孫公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



(2)依公司法第369條之3推定有控制與從屬關係公司：無

(3)依關係企業合併營業報告書關係合併財務報表及關係報告書編製準則第6條規定有控制從屬關係之公司：無

(4)各關係企業基本資料

108 年 12 月 31 日 單位:仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Holco (BVI) Inc.	85.07	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD24,230	控股公司
Gold Fountain Limited	86.10	Vistra (Cayman) Limited, P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	USD17,754	控股公司
宏宜投資(股)公司	89.02	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號	NTD160,000	一般投資業
SHK	86.08	Unit 1405-1406, Dominion Centre, 43-59 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	USD23,001	電腦週邊設備 之銷售
SCG	79.07	17068 EVERGREEN PLACE INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	USD5,300	電腦週邊設備 之銷售
SCH	80.07	FRITZ-STRASSMANNSTR.5D-25337 ELMSHORN, GERMANY	EUR2,677	電腦週邊設備 之銷售
日本 SHUTTLE 株式會社	93.01	7F,AIOISONPO BUILDING,2-8-11 SUMIYOSI KOUTOU-KU TOKYO 135-0002,JAPAN	JPY100,000	電腦週邊設備 之銷售
浩鑫商貿(深圳)有限公司	94.10	廣東省深圳市鹽田區沙頭角深鹽路南 保發大廈 23L2	USD1,750	電腦週邊設備 之銷售
浩鑫電腦(昆山)有限公司	99.08	江蘇省昆山市黃浦江北路 609 號 13 號廠房	USD1,000	電腦週邊設備 之研發
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	99.12	蘇州工業園區蘇虹中路 200 號 3 幢一 樓 1001 室	USD7,250	電腦週邊設備 之加工
山東力鑫養老產業發展有限公司	106.05	山東省濰坊市奎文區東風東街 245 號	RMB20,000	養老服務及週 邊設備銷售
力鑫智護股份有限公司	107.02	台北市內湖區瑞光路 76 巷 28 號 2 樓	NTD100,000	養老服務及週 邊設備銷售
力鑫科研股份有限公司	107.10	台北市內湖區瑞光路 76 巷 32 號 6 樓	NTD10,000	電腦週邊設備 之銷售
永肇創業投資股份有限公司	105.04	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號	NTD53,000	控股公司
暄達醫學科技股份有限公司	101.05	桃園市龜山區科技一路 77 號	NTD 73,600	醫療週邊設備 之銷售

Carilex Medical Ltd.	105.11	Prospect House, Ponswood Industrial Estate Drury Lane, St Leonards on Sea, East Sussex, TN38 9BA	GBP200,000	醫療週邊設備之銷售
----------------------	--------	--	------------	-----------

註 1、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

註 2、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：電腦及其週邊產品銷售、一般投資業、養老服務及週邊設備銷售及醫療週邊設備之銷售。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
Holco (BVI) Inc.	董事	余麗娜	2,423	100%
Gold Fountain Limited	董事	余麗娜	17,754,886	100%
宏宜投資(股)公司	董事	浩鑫(股)公司 代表人: 余麗娜	16,000,000	100%
SHK	董事	余麗娜	23,001,300	100%
SCG	董事	余麗娜	30,000	100%
SCH	董事	余麗娜	不適用	100%
日本 SHUTTLE 株式會社	董事	余麗娜	2,000	100%
浩鑫商貿(深圳)有限公司	董事	鄭逢祥	不適用	100%
浩鑫電腦(昆山)有限公司	董事	鄭逢祥	不適用	100%
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	董事	陳華峯	不適用	100%
山東力鑫養老產業發展有限公司	董事	王敬群	不適用	50%
力鑫智護股份有限公司	董事	浩鑫(股)公司 代表人:石翔麟	10,000,000	100%
力鑫科研股份有限公司	董事	浩鑫(股)公司 代表人:鄭瑋勳	1,000,000	100%
永肇創業投資股份有限公司	董事	浩鑫(股)公司 代表人: 余麗娜	5,300,000	100%
暄達醫學科技股份有限公司	董事	富景資產管理有限公司 代表人: 王淑芬	5,152,000	70%
Carilex Medical Ltd.	董事	桂旻暄	200,000	100%

(6)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：除另予註明者外，餘係新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 (損) 益	每 股 純 益 (損) (元)
Holco (BVI) Inc.	707,727	779,137	10	779,127	0	(68)	(301,816)	(124,563.10)
SHK	685,618	1,040,554	264,369	776,185	1,564,364	(55,972)	(301,791)	(13.12)
Gold Fountain Limited.	598,412	237,775	0	237,775	0	(206)	286,012	16.11
SCG	186,662	261,795	205,362	56,433	507,845	(1,386)	(800)	(2.67)
SCH	171,495	301,873	184,914	116,959	750,061	5,557	4,055	-
SCJ	34,658	75,236	42,829	32,407	186,543	21,152	12,298	6,148.99
SCM	55,617	10,816	5,890	4,926	31,268	3,557	3,617	-
SCQ	32,010	28,027	1,702	26,325	11,482	(410)	(206)	-
SCS	215,745	6,885	7,833	(948)	58,676	(2,978)	267,246	-
宏宜投資(股)公司	160,000	139,862	196	139,666	0	(270)	1,565	0.10
力鑫智護股份有限 公司	100,000	87,028	135	86,893	0	(3,965)	(3,566)	(0.36)
力鑫科研股份有限 公司	10,000	2,618	3,639	(1,021)	465	(10,976)	(10,980)	(10.98)
永肇創業投資股份 有限公司	53,000	118,363	2,357	116,006	0	(58)	42,864	8.09
山東力鑫養老產業 發展有限公司	91,090	73,582	0	73,582	9	(5,419)	(3,792)	-
暄達醫學科技股份 有限公司	73,600	335,537	172,662	162,875	322,707	80,320	62,626	12.16
Carilex Medical Ltd.	7,670	90,763	78,835	11,928	78,330	(60)	(4)	(0.02)

(二)關係報告書：本公司之關係企業，屬為非公開發行公司或係在境外，依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：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、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：無

五、股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

浩鑫股份有限公司



董事長:余 麗 娜





CREATE BRILLIANT
BUSINESS SOLUTIONS

Shuttle[®]

www.shuttle.com

