

*Shuttle*<sup>®</sup>

股票代碼  
2405

浩鑫股份有限公司  
Shuttle Inc.

109年度  
年報



公開資訊網站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報相關查詢網址同上

中華民國一一〇年四月二十日刊印

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	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支主管機構資料	8
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	37
五、更換會計師資訊	38
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	38
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	39
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	41
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	42
肆、募集情形	43
一、資本及股份記載事項	43
二、公司買回本公司股份情形	49
三、公司債之發行情形	49
四、特別股之發行情形	49
五、海外存託憑證辦理情形	49
六、員工認股權憑證與限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購辦理情形	49
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
九、資金運用計畫執行情形	49
伍、營運概況	50
一、業務內容	50
二、市場及產銷概況	53
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	60
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	60
六、重要契約	62

陸、財務概況	63
一、最近五年度簡明資產負債表及簡明綜合損益表	63
二、最近五年度財務分析	67
三、審計委員會查核一〇九年度決算表冊報告	71
四、最近年度合併財務報表	72
五、最近年度財務報表	138
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	207
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	208
一、財務狀況	208
二、財務績效	209
三、現金流量	210
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	210
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	210
六、風險事項及評估	212
七、其他重要事項	215
捌、特別記載事項	216
一、關係企業相關資料	217
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	220
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	220
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同意見且有記錄或書面聲明	220
五、股東權益或證券價格有重大影響之事項	220



# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝股東對浩鑫公司的支持，109 年受美中貿易衝突及全球新冠肺炎(COVID-19)疫情迄今未見舒緩，商業活動也因此數度停擺。在如此環境下，浩鑫公司全體員工仍積極應對，優化獲利結構、拓展科技醫療新營運方案。

在此謹向各位股東報告浩鑫公司 109 年度營業成果及 110 年度營運展望：

## 一、109 年經營結果檢討

### (一) 109 年度營業計劃實施成果及財務表現

本公司 109 年度合併財報之營業收入新台幣 1,744,376 仟元，營業利益新台幣 55,491 仟元，營業外利益新台幣 37,411 仟元，稅前淨利新台幣 92,902 仟元，稅後淨利新台幣 62,105 仟元，稅後每股盈餘新台幣 0.17 元，營業毛利率為 38%，營運獲利相較 108 年度已有大幅成長之表現。

### (二) 主要研發成就包括

在 AI、5G、物聯網發展趨勢下，持續開發符合數位看板、自動控制、安全監控、智慧醫療與健康照護等需求之硬體及軟體整合產品，包括輕薄型應用電腦、工業級嵌入式電腦，觸控介面電腦、智慧健康量測站及智慧防疫自助服務機等。

## 二、110 年營業計劃概要

### (一) 經營方針

110 年全球經濟仍受疫情影響，疫苗問世讓疫情展現曙光，各國商業活動可望陸續解封，預期本公司應用電腦業務將回復應有表現，加上工業電腦及 KIOSK 的助力，以及科技醫療相關產品布局等，預估銷售數量將可達約十九萬組。

浩鑫公司將致力為全體員工、投資股東、全球客戶夥伴創造長期利益之經營策略：

- 持續優化產品組合，強化高毛利產品銷售
- 強化科技醫療產品布局，拓展智慧自助服務應用
- 持續強化工作環境及人員安全及專業

### (二) 重要產銷政策

#### 1. 應用電腦產品線

針對工作站、數位電子看板 (Digital Signage)、自助服務、安全監控等應用，開發高品質的產品。透過自有研發軟體或第三方軟體合作，提供整合方案服務。

#### 2. 工業電腦及 KIOSK

因應工業自動化與服務智慧化的應用需求，開發適合嚴苛環境應用之工業級嵌入式電腦與觸控介面電腦，並以模組化設計與軟硬整合服務發展 KIOSK 自助服務機產品，以協助浩鑫海內外客戶贏得關鍵項目。

#### 3. 科技醫療相關應用產品

疫情加速了醫療場域對於數位化轉型的需求，浩鑫因應醫療客戶需求，開發整合雲端數據、感測設備、管理平台的智慧防疫與健康量測自助服務機方案外，浩鑫與子公司暄達醫學將結合雙方專業，共同研發之新醫療級 IOT 氣墊床產品，俟取得醫療法規認證後即可導入市場。

### (三)政策與市場機會

防疫意識及社交距離，帶動了各產業對於自動化、智慧化科技的需求，對於公共衛生、健康觀念也同步提高。台灣防疫成效世界矚目，加上優質的電子產品製造能力，防疫科技、智慧醫療、智慧零售與工業自動化將是新機會。本公司將持續推出不同市場定位相應的產品，以掌握市場機會。

### (四)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於受全球經貿局勢及新型傳染病衝擊與供應鏈管理等風險影響、本公司全體員工保持高度警覺，隨時因應調整。同時全球環保法規與政策趨於嚴格，本公司亦將謹慎要求合作業者切實遵守各項環保規範。

## 三、未來展望

在疫情最為嚴峻的情況下，浩鑫 109 年度的營運獲利相較於 108 年度仍有明顯的成長，顯見其產品策略之正確外，更感謝全體同仁的努力與各位股東的勉勵。面對新冠疫情、國際經貿局勢及供應鏈不穩定的挑戰下，本公司更期盼各位股東的大力支持，本公司亦將持續努力創造高收益產品區塊、提升競爭優勢、掌握趨勢，強化科技醫療布局，為企業永續及股東獲取最大利益。

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：

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
- 成立美國子公司，行銷網絡延伸美洲市場

民國 80 年

- 成立德國子公司，負責泛歐國家／地區行銷業務

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 國際服務品保認證

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

- 領先全球推出 Small Form Factor 迷你準系統電腦

民國 91 年

- 產品榮獲第十一屆台灣精品獎

民國 93 年

- 成立日本子公司負責當地市場運營
- 產品榮獲德國 Red Dot 工藝設計獎

民國 94 年

- 產品榮獲德國 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，且為具影響未來 PC 設計的代表性作品。
- 產品榮獲 2006 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

- 迷你準系統產品全面導入 Green 概念
- 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

- All-in-One 一體電腦獲得 2009 年台灣精品獎
- 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 101 年

- 產品版圖轉型垂直應用領域，開發數位廣告看板應用電腦
- 研發生物辨識技術，發表人臉辨識門禁系統

民國 103 年

- 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

- 投入物聯網軟硬體技術研究
- 領先業界發表支援 Intel Core i7 無風扇輕薄應用電腦

民國 105 年

- 切入智慧照護應用，發表智慧照護居家管理系統
- 取得衛福部年度「4G 智慧社區照顧服務計畫－智慧社區照顧示範場域建置計畫」

民國 106 年

- 因應迷你伺服器及多拼接數位看板應用需求，發表相應之輕薄設計應用電腦
- 發表整合軟體管理平台之 ARM 架構多媒體播放電腦，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
- 承接工業局花蓮社區智慧健康照護計畫及嘉嘉雲澎地區新智慧健康服務平台計畫

民國 108 年

- 用電腦產品導入 4G/LTE 支援

- 發表人臉辨識客層分析應用功能
- 投資魯茲遠新，共同開發汽車製造工具機智能化方案
- 投資取得暄達醫學股權，攜手開發醫療應用設備

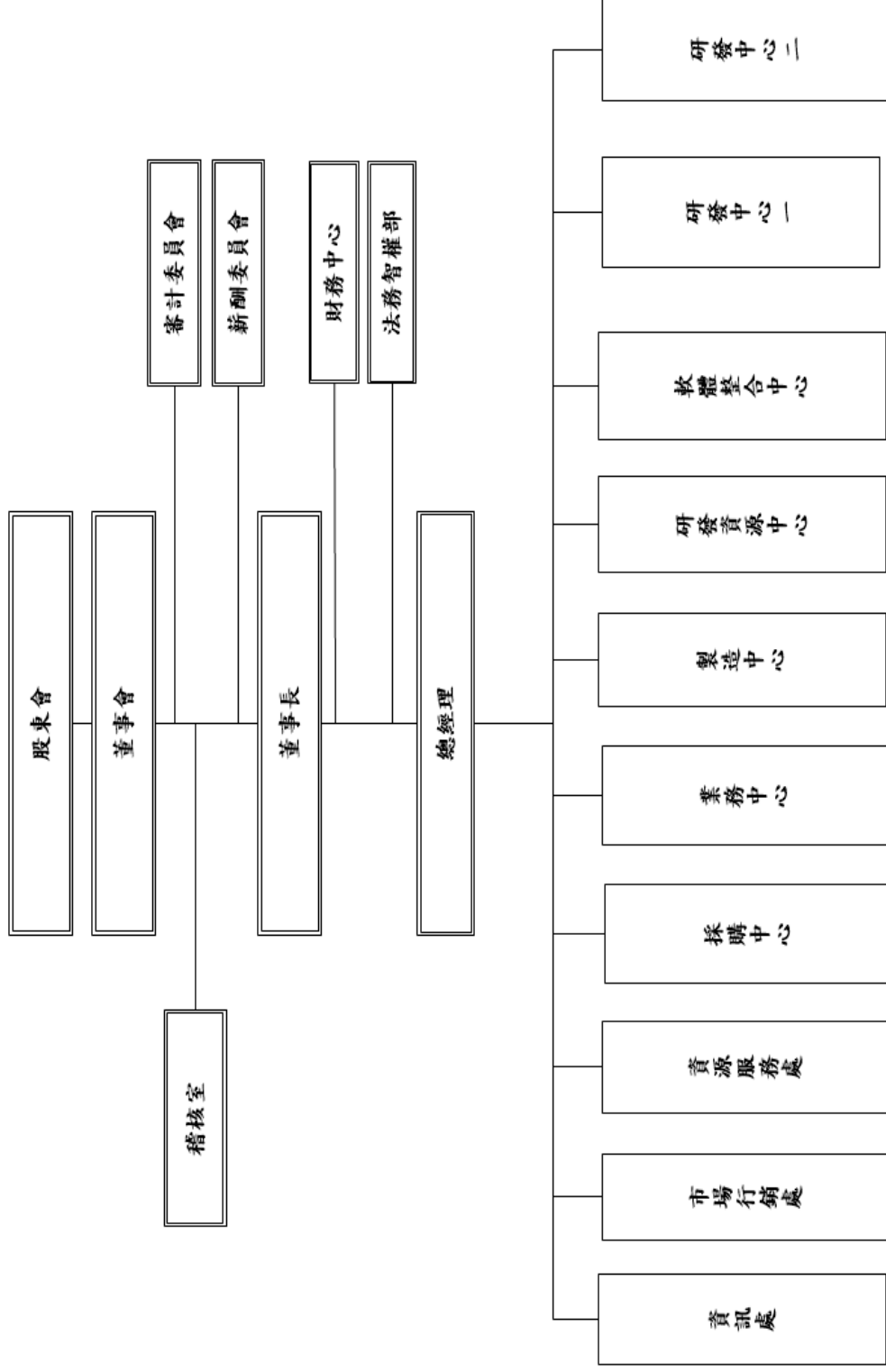
民國 109 年

- 發表第 10 代 Intel 及 AMD AM4 架構輕薄應用電腦
- 與暄達醫學合作開發 IoT 應用醫材產品
- 發展科技醫療方案推零接觸智慧防疫機及智慧健康量測服務機



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	評估內部控制制度之缺失及效率，確保內部控制制度之有效性，協助董事會及管理階層履行治理責任。
財務中心	負責財務、會計帳務、投資與服務等業務，確保帳務與財務報表之正確，呈現公司營運狀況，及維護股東關係。
資訊處	根據營運所需建構內部系統，確保內部系統及網路品質效能，負責資訊安全管理。
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、美工視覺設計等業務。
資源服務處	依公司政策擬訂人資及行政相關配套制度，定期檢視工作流程。
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 SKD 與 SYSTEM 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

110年4月20日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註2)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	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%	政治大學 企業管理研究所 企業家管理發展進修班	碩達醫學科技(股)公司 董事	總經理	鄭瑋勳	母子	註1
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%	6,976,613	2.03%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
	中華民國	同信投資(股)公司 公司代表人: 鄭瑋勳	男	108.7.29	3	108.07.29	3,291,333	0.96%	3,291,333	0.96%	0	0.00%	Rio Hondo College Business Administration	浩鑫(股)公司 總經理 碩達醫學科技(股)公司 董事長兼總經理	董事長	余麗娜	母子	註1
董事	中華民國	同信投資(股)公司 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%	政治大學 經營管理碩士	禾仲堂(股)公司 副總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	意信(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%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
	中華民國	意信(股)公司 代表人:劉怡岑	女	107.6.21	3	103.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學 資訊管理系	資通電腦(股)公司 監察人 碩達醫學科技(股)公司 監察人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃國師	男	107.6.21	3	105.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學 會計研究所碩士	康楮聯合會計師事務所 合夥會計師 實德建設(股)公司 獨立董事 正達國際光電(股)公司 獨立董事 誠美材料科技(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%	0	0.00%	政治大學 經營管理碩士	六角國際事業(股)公司 獨立董事 匯鑽科技(股)公司 獨立董事 旭品科技(股)公司 獨立董事 弘觀(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	李麗如	女	107.6.21	3	107.6.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學 管理學碩士	直流電通(股)公司 財務長	無	無	無

註 1：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，並維護股東權益。

本公司未來擬規劃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

110年4月20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

110年4月20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	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 1）												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: 鄭瑋勳			√					√	√		√	√	√	√	√	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：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、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

110年4月20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	持股份率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	鄭偉勳	男	108.11.05	3,291,333	0.96%	700,840	0.20%	0	0.00%	Rio Hondo College Business Administration	暄達醫學科技(股)公司 董事長兼總經理	董事長	余麗娜	母子	註3
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	暄達醫學科技(股)公司 研發主管	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	石翔麟	男	105.11.08	20,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學 企業管理學系	無	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 財務經融系	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：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為一親等親屬，係為提升經營管理效率與決策執行力，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，並維護股東權益。本公司未來擬規劃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。

(三)最近年度支付董事、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(註10)	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(註 10)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註11)							
		報酬(A) (註2)		退職退休 金(B)			董事酬勞 (C)(註3)		業務執行費 用(D)(註4)					薪資、獎金及 特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)			
		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 ( 註 7 )	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 ( 註 7 )		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 ( 註 7 )	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 ( 註 7 )					本公司	現金 金額	股票 金額	本公司	現金 金額	股票 金額
董事長	余麗娜	360	360			79	36	36	36	4,903	4,903							9.26%	9.26%	
董事	同信投 資(股) 公司代 表人: 鄭瑋勳	360	360			59	36	36	36	4,863	4,863							9.15%	9.15%	
董事	同信投 資(股) 公司代 表人: 李依達	360	360			40	30	30	30									0.74%	0.74%	
董事	意信 (股)公 司代表 人:劉 怡岑	360	360			40	36	36	36									0.75%	0.75%	
獨董	黃國師	360	360			59	30	30	30									0.77%	0.77%	
獨董	王佑生	360	360			59	36	36	36									0.78%	0.78%	
獨董	李謹如	360	360			40	30	30	30									0.74%	0.74%	
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 係依公司章程規定，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。 公司章程亦明訂年度如有獲利，應提撥不高於百分之三以現金方式為董事酬勞，董事酬勞及酬勞給付辦法辦理。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																				

註1:依本公司董事會通過109年擬分配董事酬勞，按比例計算擬議數。

註2:109年稅後純益為NTD58,108(仟元)。

# 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	余麗娜、同信投資(股)公司代表人：鄭瑋勳、李依達、意信(股)公司代表人：劉怡岑、黃國師、王佑生、李謹如	余麗娜、同信投資(股)公司代表人：鄭瑋勳、李依達、意信(股)公司代表人：劉怡岑、黃國師、王佑生、李謹如	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	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)				
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)			余麗娜、同信投資(股)公司代表人：鄭瑋勳	余麗娜、同信投資(股)公司代表人：鄭瑋勳
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(3-1)，或下表(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、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。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。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，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之總額。

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：稅後純益係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.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「母公司及所有轉投資事業」。

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) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註 8)		領取來自子公 司以外轉投資 事業或母公司 酬金 (註9)
		本公司	財務報告 內所有公 司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	股票 金額	現金 金額	財務報告內所 有公司(註5) 股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
總經理	鄭瑋勳	10,334	14,589	470	470	4,261	4,261	0	0	0	0	25.93%	33.25%	0
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													

註：109 年稅後純益為 NTD58,108(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)	石翔麟	石翔麟
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	鄭瑋勳、黃忠淵	鄭瑋勳、黃忠淵
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		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，併入酬金級距表 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	鄭瑋勳	0	0	0	0
	副總經理	林瑞生				
	副總經理	黃忠淵				
	副總經理	石翔麟				
	會計主管	劉美娜				

註：係填列最近年度經 110.03.16 董事會通過分派員工酬勞，109 年度擬分派員工酬勞之總金額計新台幣 940,438 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			
	109 年度		108 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	22.19%	22.19%	243.71%	243.71%
總經理及副總經理	25.93%	33.25%	471.64%	610.40%

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 109 年度董事會開會 5 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	5	0	100%	
董事	同信投資股份有限公司代表人：鄭瑋勳	5	0	100%	
董事	同信投資股份有限公司代表人：李依達	5	0	100%	
董事	意信股份有限公司代表人：劉怡岑	5	0	100%	
獨立董事	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、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
109/03/25	第十屆 第十二次	本公司 108 年度員工及董事酬勞分派案。	無異議	無	全體出席董事無異議通過。
		修正本公司「背書保證作業程序」案。	無異議	無	全體出席董事無異議通過。
		對子公司暄達醫學科技(股)公司之背書保證額度案。	無異議	無	全體出席董事無異議通過。
109/5/12	第十屆 第十三次	對子公司增資案。	無異議	無	全體出席董事無異議通過。
109/12/15	第十屆 第十六次	研修本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」部份條文。	無異議	無	全體出席董事無異議通過。
		本公司 108 年度董事酬勞分配案。	無異議	無	全體出席董事無異議通過。

(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：

→ 109/12/ 15 審議本公司 108 年度董事分配案金額，本案表決時，依利益迴避原則，採一般董事(余麗娜、鄭瑋勳、李依達、劉怡岑)與獨立董事(黃國師、王佑生、李謹如)相互迴避並分組討論及表決之方式辦理。

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：

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	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會或功能性委員會決策品質。 三、董事會或功能性委員會組成與結構。 四、董事或功能性委員會委員成員的選任及持續進修。 五、內部控制。
每年執行一次	1/1~12/31	董事成員	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。
每年執行一次	1/1~12/31	審計委員會	審計委員會 內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。
每年執行一次	1/1~12/31	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會 內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、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。
- 本公司設置審計委員會與薪酬委員會，以執行法令所賦予之職責，以落實公司治理。
- 本公司定期安排外部講師為董事授課，以保持其專業優勢與能力，並進行相關法令宣導。
- 本公司定期請會計師出具審計會計師超然獨立聲明以評估簽證會計師獨性立及適任性，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。
- 本公司已通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，自 109 年起於每年度結束後，辦理董事會當年度績效評估作業。
- 本公司於 109/8/11 設置公司治理主管，負責處理董事要求事項及督導公司治理之相關運作。



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

本公司由全體獨立董事組成審計委員會，以協助董事會履行其監督公司有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

##### \*審計委員會之年度工作重點：

- ◎審議年度、半年度及季度財務報告。
- ◎通過年度稽核查核作業計畫。
- ◎通過內部控制制度有效性之考核。
- ◎修正為他人背書或提供保證之處理程序。
- ◎通過重大之資產交易。
- ◎重大之背書或提供保證。
- ◎簽證會計師之獨立性、適任性評估。
- ◎審計委員會績效評量自評問卷。

\*最近 109 年度審計委員會開會 4 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	4	0	100%	
獨立董事	王佑生	4	0	100%	
獨立董事	李謹如	4	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
109/3/25	第十屆 第十二次	本公司 108 年度決算表冊案。	無異議	無	全體出席委員無異議通過
		本公司 108 年度盈餘分配案	無異議	無	全體出席委員無異議通過

		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。	無異議	無	全體出席委員無異議案通過
		研修本公司「背書保證作業程序」草案。	無異議	無	全體出席委員無異議通過
		對子公司暄達醫學科技(股)公司之背書保證額度案。	無異議	無	全體出席委員無異議通過
109/5/12	第十屆 第十三次	對子公司增資案。	無異議	無	全體出席委員無異議案通過
109/08/11	第十屆 第十四次	本公司 109 年第 1 季母子公司合併財務報表案。	無異議	無	全體出席委員無異議通過

(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不定期與獨立董事聯繫，彼此溝通管道多且順暢，溝通情形良好。
- 2.內部稽核主管按月以電子郵件將稽核報告送交獨立董事，且定期於審計委員會議中向獨立董事報告稽核業務運作情形，包含年度稽核計畫報告、內控自評結果、內部控制聲明書、每月例行稽核報告及其追蹤報告執行情形，本公司獨立董事與稽核主管溝通良好。
- 3.會計師每季就其查核公司每季財務報表之過程、範圍事項，及就顯著風險辨識與查核結論，向獨立董事做說明與溝通，並於審計委員會中列席說明當季財務報表查核或核閱結果，並就財務報告中相關之財務、業務議題討論，本公司獨立董事與會計師溝通良好。

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	
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		無差異
二、公司股權結構及股東權益	V		(一)無差異
(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		(二)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		(三)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		(四)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		(一)無差異
三、董事會之組成及職責	V		(二)依實際需要或法令之規定設置
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(三)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		
(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，並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		

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) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>4、董事或功能性委員會委員成員的選任及持續進修。</p> <p>5、內部控制。</p> <p>二、董事成員績效評估之衡量項目，含含下列六大面向：</p> <p>1、公司目標與任務之掌握。</p> <p>2、董事職責認知。</p> <p>3、對公司營運之參與程度。</p> <p>4、內部關係經營與溝通。</p> <p>5、董事之專業及持續進修。</p> <p>6、內部控制。</p> <p>三、功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：</p> <p>1、對公司營運之參與程度。</p> <p>2、功能性委員會職責認知。</p> <p>3、提升功能性委員會決策品質。</p> <p>4、功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>5、內部控制。</p> <p>本公司109年度董事會暨功能性委員會內部自評結果為「顯著超越標準」，足以顯示本公司董事會之功能及運作效率。</p> <p>(四)本公司每年定期評估簽證會計師獨立性，並要求簽證會計師每年出具獨立性聲明書，本公司110年3月16日董事會評估現任會計師勤業眾信聯合會計師事務所黃瑞展及楊承修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3)</p>	(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)?		<p>1.本公司目前由投資暨治理部專人負責辦理公司治理相關事務</p> <p>2.本公司董事會已通過由財務中心主管副總經理擔任公司治理主管，其已具備公開發行公司從事財務、會計及股務等管理工作經驗達4年以上，負責處理董事要求事項及督導公司治理之相關運作。</p> <p>一、職權範圍：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、依法辦理董事會及股東會之會議及議事相關事宜。</li> <li>2、協助董事就任及持續進修。</li> <li>3、提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>4、協助董事研訂公司治理相關法令。</li> <li>5、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</li> </ol> <p>二、109年度業務執行重點：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.辦理股東會及董事會等議事之召集等相關事宜。</li> <li>2.安排董事進修課程事宜。</li> <li>3.協助獨立董事與內部稽核主管、簽證會計師或相關業務主管之溝通事宜。</li> <li>4.協助提供董事執行業務所需資料及相關法令。</li> <li>5.規劃辦理公司治理事項。</li> <li>6.召開投資法人說明會。</li> <li>7.辦理董事會通過過董事會暨功能性委員會績效評估。</li> <li>8.修訂公司治理相關辦法。</li> </ol>	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		無差異
六、公司是否委任專業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)?	V  V		<p>無差異</p> <p>(一)無差異</p> <p>(二)無差異</p>

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	
(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	(三) 目前尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。對於年度各季財務報告與各月份營運情形之公告申報部分，本公司皆已提早於規定期限前完成申報。
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		1. 本公司重視勞工安全及員工權益，有關勞資關係之維持均依相關法令辦理，並設置員工意見箱及其他意見反饋管道。 2. 公司設有發言人等專責人員不定時處理股東詢問事宜。公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜。 3. 定期安排董事及公司治理主管參加公司治理及相關專業進修課程。 4. 公司與往來銀行、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其權益，並於公司網站設置利害關係人專區，提供投資人及利害關係人財務業務資訊。 5. 為董事購買責任保險並提董事會報告。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 → 本公司已於109/8/14 設置公司治理主管，並於110年股東常會之年報與公司網站上揭露。 其他本公司尚未改善事項，未來將視公司規劃逐步改善與加強。			無差異

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：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

註3：會計師獨立性評估標準：

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師是否與本公司有直接或間接重大財務利益關係。	否	是
2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是
4	會計師目前或最近兩年內是否有擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是
5	在審計期間，會計師之直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係是否有擔任本公司之董事、監察人、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，亦未持有本公司之重大財務利益。	否	是
6	會計師是否有收送本公司或本公司董事、監察人、經理人、主要股東價值重大之饋贈或禮物。	否	是
7	會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是

(四)董事及經理人進修情形：

董事及經理人進修情形

日期	主辦單位	課程名稱	時數
109/08/11	中華民國證券商業同業公會	公司派與市場派之經營權鬥爭案例	3
進修董事姓名： 董事余麗娜、法人董事代表人：鄭瑋勳、李依達、劉怡岑 獨立董事：黃國師、王佑生、李謹如 經理人進修姓名： 總經理鄭瑋勳、副總經理黃忠淵、財務主管(兼)公司治理主管石翔麟、會計主管劉美娜			
日期	主辦單位	課程名稱	時數
109/11/1	中華民國證券商業同業公會	營業秘密保護與競業禁止	3
進修董事姓名： 董事余麗娜、法人董事代表人：鄭瑋勳、李依達、劉怡岑 獨立董事：黃國師、王佑生、李謹如 經理人進修姓名： 總經理鄭瑋勳、副總經理黃忠淵、財務主管(兼)公司治理主管石翔麟、會計主管劉美娜			

經理人進修情形：

日期	主辦單位	課程名稱	時數
109/9/22 109/9/23	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管 實務研習班	12
進修經理人姓名：財務主管(兼)公司治理主管石翔麟			
日期	主辦單位	課程名稱	時數
109/10/23	社團法人中華公司治理協會	富邦產險董監事責任暨風險管理研討會	3
進修經理人姓名：財務主管(兼)公司治理主管石翔麟			
日期	主辦單位	課程名稱	時數
109/10/22 109/10/23	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續 進修	12
進修經理人姓名：會計主管劉美娜			

(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) 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			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	
獨立董事	黃國師		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	4	
其他	許源純			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、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，109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%	

薪資委員會	議案內容	決議結果	公司薪資報酬委員 意見之處理
109年第一次 (109年3月25日)	審議108年度董事報酬及員工酬勞分配案	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
109年第二次 (109年12月15日)	研擬修正本公司董事會暨功能性委員會績效評估辦法	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

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。
- 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	摘要說明(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V		為落實風險管理政策，已依重大性原則訂定「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」	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，惟經營階層不定期捐贈弱勢團體以擔負社會責任。	依實際需要或法令之規定設置專(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？	V		(一)取得ISO14000認證。	(一)無差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)回收再利用公告廢棄物以達成資源永續發展之政策目標，減少對天然資源過度開發。	(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，產品採取綠色環保設計，同時開發綠色能源技術產品及推動節能減碳。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)每年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。 相關環保對策如下： 一、節能減碳 (1) 公司大樓更換省電照明設備，電力較過去傳統照明節省達30%以上。 (2) 冬季減少開啟冷氣主機，以開窗通風降低用電。 (3) 夏季辦公區域空調溫度設定在常溫26~28度，並適時加裝電風扇。 (4) 提倡隨手關燈、午休時間關閉日光燈。 (5) 機器設備定期保養及檢修。 (6) 宣導同仁多利用大眾運輸交通工具通勤。	

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	
		<p>摘要說明(註2)</p> <p>二、溫室氣體減量</p> <p>(1) 推動無紙化政策及回收紙張再利用，降低紙張使用量。</p> <p>(2) 定期檢測二氧化碳容量。</p> <p>(3) 汰舊換新設備，提升工作效率並符合綠色環保趨勢。</p> <p>(4) 公司周邊種植綠色植物。</p> <p>三、減少用水</p> <p>(1) 張貼節約用水標語，使全體員工養成隨時關水習慣。</p> <p>(2) 水龍頭全面加裝省水裝置，節省適當水量，發現漏水情形時即時處理。</p> <p>四、廢棄物管理</p> <p>(1) 廢電池、碳粉夾、紙類等落實資源回收分類機制。</p> <p>(2) 推動全員工垃圾減量。</p> <p>(3) 鼓勵員工自備餐具減少使用免洗餐具。</p> <p>(4) 強制遵守資源回收規定落實環保政策。</p>	<p>(三)無差異</p> <p>(四)無差異</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)已成立勞資委員會，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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)已定期辦理員工健檢、安全衛生、消防安全講座。</p> <p>(四)不定期舉行內部教育訓練或提供外部教育訓練課程以建立員工職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>(五)已遵循相關法規及國際準則，行銷及標示產品與服務。</p>	<p>(一)無差異</p> <p>(二)無差異</p> <p>(三)無差異</p> <p>(四)無差異</p> <p>(五)無差異</p>

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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)原物料供應商已承諾其供應之產品能嚴守環保法令以達到節能減碳之要求。 且要求供應商皆需符合當地法令規定，保護勞工安全及防治環境污染的危害，若供應商違反企業社會責任政策且對環境與社會有顯著影響時，得依其承諾終止或解除契約。
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	目前尚無揭露企業社會責任相關資訊，未來依實際需要而適時編製及揭露。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有員工行為準則、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，以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
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1)為配合綠化，已在公司周邊植栽、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。			
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。

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(一)對於董事會及管理階層人員均施以公司治理相關法令教育課程，強化董事會及管理階層對於證券交易相關法令之了解，並能切實遵守法令規定。  (二)為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，並定期透過員工教育訓練宣導誠信經營之精神，要求員工不得接受賄賂及收賄、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。  (三)相關內控制度已能有效防杜相關人員提供或收受不正當利益，或提供非法政治獻金等之情形。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託	V   V  V	V     V	(一)無差異  (二)依實際需要或法令之規定設置  (三)無差異  (四)無差異

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	
會計師執行查核？ (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？ (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？ (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  V V		(一) 無差異 (二) 無差異 (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：已訂定公司誠信經營守則並架設網站揭露。			
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已提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



日期：110 年 3 月 16 日

本公司民國 109 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 109 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 110 年 3 月 16 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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 108 年度決算表冊案	本案照案通過	完成
通過本公司 108 年度盈餘分配案	本案照案通過	完成
修正本公司「公司章程」案	本案照案通過	已向經濟部辦理變更登記
修正本公司「股東會議事規則」案	本案照案通過	依修訂後議事規則運作
修正本公司「背書保證作業程序」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
109/3/25	董事會	108 年度決算表冊案。
		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。
		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。
		召開 109 年股東常會相關事宜案。
		研擬對子公司暄達醫學科技(股)公司之背書保證額度案。
109/5/12	董事會	一〇九年第一季母子公司合併財務報表案。
		對子公司增資案。
109/8/11	董事會	一〇九年第二季合併財務報表案。
		一〇九年上半年度盈虧撥補案。
		子公司辦理現金減資。
		擬設置公司治理主管案。
109/11/11	董事會	一〇九年第三季合併財務報表案。
		一一〇年度稽核計畫。
109/12/15	董事會	一一〇年年度營業預算案。
		子公司辦理現金減資。
		一〇八年度董事酬勞分配案。
110/1/19	董事會	一〇九年度經理人年終獎金案。
		解除經理人競業禁止限制案。



110/3/16	董事會	109 年度決算表冊案。
		109 年度盈餘分配案。
		109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
		109 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
		董事全面改選案。
		新任董事競業禁止案。
		請召 110 年股東常會相關事宜案。

(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、研發主管及公司治理主管）等解任情形：無

#### 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	109.01.01-109.12.31	

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	5,320				275	5,595	109.1.1~109.12.31	主要係投資案審查服務費
	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	當 事 人		會 計 師
	情 況		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	109 年度		110 年度 截至 4 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	余麗娜	0	0	0	(4,300,000)
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	0	0	0	0
法人董事	意信(股)公司	0	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	0	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	石翔麟	0	0	0	0
會計主管	劉美娜	0	0	0	0

2.股權移轉資訊：無

### 3.股權質押資訊：

110年4月20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
	贖回	110/04/01	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	4,300,000	4.02%	48.99%	58,480
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

110 年 04 年 19 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(註 2)		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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
							(或姓名)		
余麗娜	13,796,322	4.06%	0	0.00%	0	0.00%	鄭瑋勳	母子	
							鄭意勳	母女	
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	
							鄭意勳	姐弟	
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	
花旗託管第一證券（香港）代理人投資專戶	5,528,000	1.63%	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	
							鄭意勳	姐弟	
鄭意勳	2,650,050	0.78%	不適用	不適用	不適用	不適用	余麗娜	母女	
							鄭瑋勳	姐弟	
意信股份有限公司	2,250,000	0.66%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
意信股份有限公司負責人：鄭意勳	2,650,050	0.78%	不適用	不適用	不適用	不適用	余麗娜	母女	
							鄭瑋勳	姐弟	
美商花旗銀行台北分行受託保管次元新興市場	2,202,015	0.65%	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 新興市場	2,053,000	0.60%	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率。

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

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)	2,023	100%	0	0.00%	2,023	100%
GOLD FOUNTAIN LIMITED	17,754,886	100%	0	0.00%	17,754,886	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	1,500,000	100%	0	0.00%	1,500,000	100%
永肇創業投資(股)公司	11,100,000	100%	0	0.00%	11,100,000	100%
大十投資顧問(股)公司	4,000,000	100%	0	0.00%	4,000,000	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

110 年 4 月 19 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	受讓其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：經授商字第 09301018960 號

註 3：經授商字第 09801285310 號

註 4：經授商字第 09901141450 號

註 5：經授商字第 10101022250 號

註 6：經授商字第 10201207030 號

註 7：經授商字第 10301042430 號

註 8：經授商字第 10301150430 號

註 9：經授商字第 10301248670 號

註 10：經授商字第 10401027000 號

註 11：經授商字第 10401101660 號

註 12：經授商字第 10401164600 號

註 13：經授商字第 10401248850 號

註 14：經授商字第 10501066080 號

註 15：經授商字第 10601012520 號

註 16：經授商字第 10601148310 號

註 17：經授商字第 10701082010 號

110 年 4 月 19 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

110 年 4 月 19 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	1	180	59,518	78	59,777
持有股數	0	91,363	14,791,364	301,351,719	27,192,857	343,427,303
持股比例(%)	0%	0.03%	4.31%	87.75%	7.91%	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)

110 年 4 月 19 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1 至 999	28,695	811,406	0.24%
1,000 至 5,000	21,350	50,157,509	14.61%
5,001 至 10,000	4,993	42,625,494	12.41%
10,001 至 15,000	1,190	15,735,486	4.58%
15,001 至 20,000	1,269	24,460,341	7.12%



20,001 至 30,000	844	22,555,396	6.57%
30,001 至 40,000	350	12,960,019	3.77%
40,001 至 50,000	311	14,924,160	4.35%
50,001 至 100,000	471	35,092,457	10.22%
100,001 至 200,000	186	27,120,580	7.90%
200,001 至 400,000	73	19,857,740	5.78%
400,001 至 600,000	17	8,062,000	2.35%
600,001 至 800,000	8	5,355,840	1.56%
800,001 至 1,000,000	2	1,768,000	0.51%
1,000,001 以上	18	61,940,875	18.03%
合 計	59,777	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

110 年 4 月 19 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%
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%
花旗託管第一證券(香港)代理人投資專戶	5,528,000	1.63%
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%
鄭意勳	2,650,050	0.78%
意信股份有限公司	2,250,000	0.66%
美商花旗銀行台北分行受託保管次元新興市場	2,202,015	0.65%
花旗(台灣)銀行託管D F A子基金新興市場	2,053,000	0.60%

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		108 年	109 年	當年度截至
				110 年 3 月 31 日
				(註 4)
每股市價	最高	14.6	13.8	14.25
	最低	10.6	6.08	10.90
	平均	12.28	9.71	12.08
每股淨值	分配前	9.74	9.92	9.93
	分配後	-	-	-
每股盈餘	加權平均股數	339,627,303	339,627,303	339,627,303
	每股盈餘	0.01	0.17	0.01
每股股利	現金股利	-	-	-
	無償配股	無	無	無
		無	無	無
	累積未付股利	無	無	無
投資報酬分析	本益比(註 1)	1,228.00	57.12	1,208.00
	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 4：110 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		110 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，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三以現金方式為董事酬勞。

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：0.17。

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：

110年4月20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、準系統電腦、All-in-One POS 電腦、工業級嵌入式電腦、工業級液晶電腦(Panel PC)、多媒體自助服務機(Kiosk)、人臉辨識軟體方案與 IoT 智慧應用軟硬整合設計、生產製造、進出口貿易、買賣業務及氣墊床及醫療周邊設備。

##### 2.營業比重

主要產品營業比重如下：

單位：新台幣仟元

年度 產品	109 年度		108 年度		107 年度	
	金額	比重	金額	金額	金額	比重
準系統	1,257,017	72.06%	1,604,112	50.52%	1,396,297	33.21%
電腦周邊設備及零組件	103,583	5.94%	258,244	8.14%	1,104,791	26.28%
氣墊床及醫療周邊設備	347,341	19.91%	55,273	1.74%	-	-
筆記型電腦	36,435	2.09%	1,257,461	39.60%	1,703,442	40.51%
合計	1,744,376	100.00%	3,175,090	100.00%	4,204,530	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)

準系統電腦、All-in-One電腦、工業級嵌入式電腦、Panel PC、邊緣運算應用電腦、KIOSK、數位看板整合方案、人臉辨識軟體、零接觸智慧防疫機、智慧健康量測站、售後服務及其他。

###### (2)計畫開發之新商品(服務)

新一代規格迷你準系統電腦、All-in-One電腦、寬溫規格嵌入式電腦、Panel PC、AI影像及邊緣運算應用裝置、工作站電腦、專案KIOSK研發、IoT醫療氣墊床整合方案等。

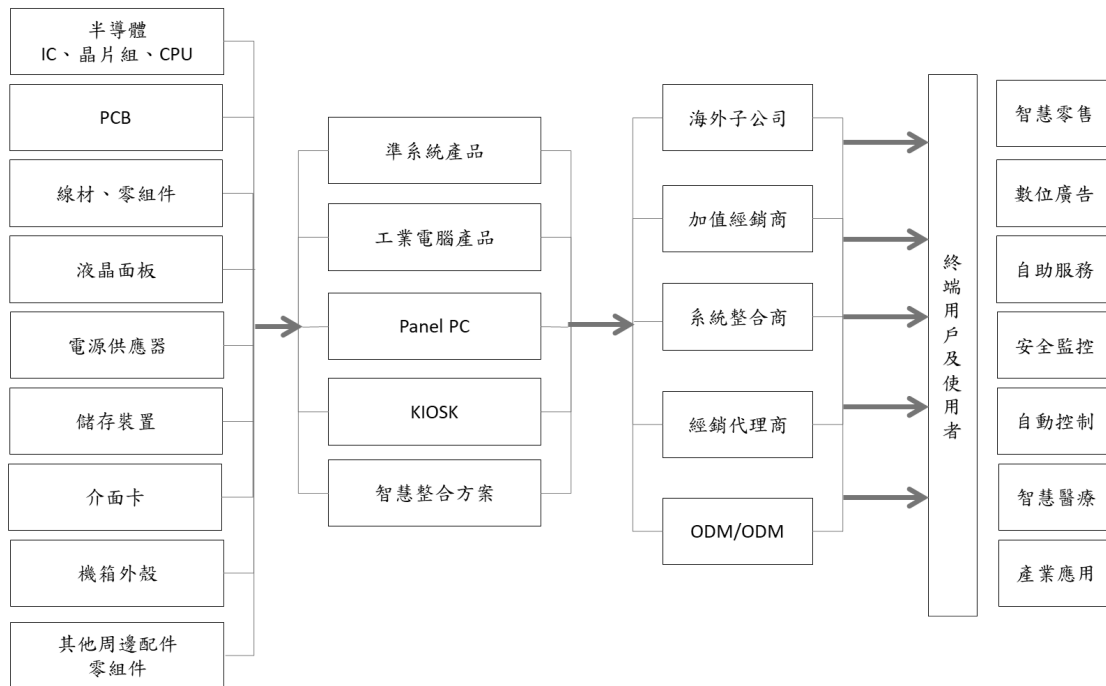
#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展：

隨著 AI 人工智慧、5G 通訊與物聯網的應用浪潮，數位應用需求已為科技產品發展趨勢，包括智慧工廠、智慧交通、智慧城市、雲端運算、零售服務及醫療保健等各產業皆衍生智慧化應用需求，而 COVID-19 疫情與社交距離的影響，加速了各產業邁向智慧化技術腳步，其中又以醫療健康的多元應用更見其動能。智慧化系統需要 AI 運算能力與聯網功能更全面的支援，也因此帶動了系統整合、應用電腦／工業電腦、與 Kiosk 等產品需求。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司之上游供應商包含晶片組、記憶體、被動元件、面板、電源供應器、印刷電路板等電子零組件，以及金屬塑膠元件與周邊設備，本公司為工業電腦、準系統電腦、Panel PC 及 KIOSK 的製造商，位於中游位置，下游則涵蓋系統整合商、軟體開發商、加值經銷商、經銷代理、企業品牌用戶等。



## 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) 準系統應用電腦／多媒體播放電腦

持續小尺寸應用電腦的研發，針對數位廣告看板、POS、自助服務、工作站與自動控制等應用領域，開發具擴展性、延展性、長時間運作及附加價值的完整產品線，提供多樣規格的低中高階產品，以符合垂直專案市場需求。

### (2) 工業電腦及 KIOSK

物聯網時代來臨，許多智慧裝置連上雲端後高度客製化，可因應不同需求的工業電腦扮演資料採集、運算、溝通及連網等重要工作，儼然成為物聯網浪潮的關鍵推手，加上工業物聯網有助於改善產業降低營運成本、提升生產力等，在未來十年內將影響產業、價值鏈、商業模式與勞動力發展，此潮流趨勢將為工業電腦產業帶來龐大的潛在需求，並為該產業的成長帶來強大的動力。(資料來源：經濟日報)

浩鑫工業電腦及 KIOSK 產品線，除精進小型化主板與機構技術外，寬溫寬壓、連網支援、模組化與系統整合為主要研發方向與服務內容。除提供標準化產品外，亦可提供客製化的軟硬體解決方案服務。

### (3) 科技醫療設備

世界衛生組織 (WHO) 對「智慧醫療」定義為“資通訊科技 (ICT) 在醫療及健康領域的應用，包括醫療照護、疾病管理、公共衛生監測、教育和研究”。透過利用網路、通信、電腦以及數位化技術，實現醫療資訊的採集、交換、存儲、分析與管理，將各項醫療業務、服務流程以數位化的方式運行，從而實現患者與醫務人員、醫療場域、醫療設備間的互動，達到降低醫療人員作業負擔、優化提升病患看診體驗等。

浩鑫零接觸智慧防疫機以及智慧健康量測站方案，即是整合雲端技術、軟體平台、AI 影像辨識、感測設備與電腦硬體的解決方案。此外浩鑫更與其子公司暄達醫學合作，整合雙方在資訊科技與專業醫材的強項，於抗褥瘡氣墊床產品導入 IoT 應用管理平台，以協助傷口預防與提升臥床病患的照護效率。

#### (4)IoT 系統整合服務

軟硬整合是浩鑫布局智慧物聯網應用市場的重要策略，浩鑫以優異的硬體技術奠基，同步發展軟體技術與整合能力，除自有研發人臉辨識與多媒體內容管理軟體外，更積極針對智慧零售、科技醫療、智慧健康、智慧工廠、交通與安全等應用領域提供整合性的產品設計與服務。

#### 4.競爭情形：

準系統電腦、嵌入式電腦、工業電腦皆為成熟產業，市場競爭激烈，硬體規格大致相同，最大差異來自於服務，包括從售前到售後服務、交貨速度與整合程度等。浩鑫公司除在硬體研發技術持續優異，更致力於品質、客製服務、交期速度及軟硬整合服務的提供，以確保產品規格、交貨速度、及產品效能符合實際應用需求。目前在小尺寸應用電腦領域，浩鑫擁有最齊全的品項，而在工業電腦與 KIOSK 產品線的加入，導入寬溫、寬壓、模組化及環境耐用等多項技術，可協助浩鑫拓展市場範疇，從一般商業環境拓展至工業及特殊應用環境。此外，浩鑫致力軟硬整合服務，除自有研發人臉辨識、影像辨識、數位廣告內容平台等多元的產品組合方案。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年截至 3 月底止
研發費用	273,386	285,427	230,559	230,138	191,453	45,585
營業收入淨額	4,188,815	4,761,143	4,204,530	3,175,090	1,744,376	394,165
占營業收入 淨額之比例	6.53%	5.99%	5.48%	7.25%	10.98%	11.56%

#### 2.最近五年度開發成功之技術或產品

- (1) Intel 第十代處理器架構輕薄準系統／嵌入式電腦
- (2) AMD AM4 架構輕薄型多媒體電腦
- (3) 專案商業應用小型／微型電腦
- (4) 微型化設計 IoT 邊緣運算電腦
- (5) 工業級嵌入式 BOX PC
- (6) 工業級 Panel PC
- (7) 15 吋／21 吋／27 吋 KIOSK 產品
- (8) 零接觸智慧防疫機整合方案
- (9) 智慧健康量測小站

#### 3.未來年度研究發展計畫

XPC 準系統：

- 1.加強自有品牌電腦產品研發。
- 2.開發可擴充的雙槽小型電腦。
- 3.提供小型化、模組化強大功能的 Edge Computer。



#### Kiosk Panel PC/Box PC:

- 1.持續推動開發醫療院所相關防疫機Kiosk 產品機型。
- 2.Vertical 市場Smart HMI/Panel PC 開發。
- 3.工規Fanles s BoxPC開發兼具寬壓及寬溫產業電腦以及可客製IO之設計。

#### IoT軟體研發:

- 1.提供物件辨識與人臉辨識客製化服務方案。
- 2.持續發展智慧廣告推播IoT平台及客製化服務。
- 3.結合IoT應用整合方案至醫療氣墊床。
- 4.開發智能無線投影產品。

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1.短期計劃:

- (1)持續產品組合優化，專注高毛利產品研發與推廣。
- (2)強化海外子公司、客戶夥伴、增值服務商、系統整合商合作，深耕當地市場行銷、技術及售後服務，以拓展當地垂直產業終端客戶。
- (3)積極與軟體開發商策略合作，提供客戶完整解決方案與供貨服務。
- (4)開發不同垂直應用市場之關鍵客戶，以加速特定專業應用方案落地，如醫療健康、產業自動化、生產線自動化、交通、服務及零售等。

#### 2.中長期計劃:

- (1)強化海外子公司、客戶夥伴、增值服務商、系統整合商合作，深耕當地市場行銷、技術及售後服務，以拓展當地垂直產業終端客戶。
- (2)開發不同垂直應用市場之關鍵客戶，以加速特定專業應用方案落地，如醫療健康、產業自動化、生產線自動化、交通、服務及零售等。
- (3)依暄達醫學對其客戶所提供之專案設計服務，開發醫療場域適用之 IoT 氣墊床整合方案。
- (4)引進專業人才，整合內部資源，積極推展工業電腦及 Kiosk 整合方案之銷售，以提升整合方案產品銷售比重。

## 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 地區		107 年度		108 年度		109 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷		425,978	10.13%	99,774	3.14%	64,125	3.68%
外銷	美洲	2,463,997	58.60%	1,583,905	49.89%	540,177	30.97%
	亞洲	307,676	7.32%	568,460	17.90%	180,923	10.37%
	中國大陸	202,652	4.82%	25,189	0.79%	45,992	2.64%
	歐洲	775,294	18.44%	821,573	25.88%	871,698	49.97%
	其他	28,933	0.69%	76,189	2.40%	41,461	2.37%
合計		4,204,530	100.00%	3,175,090	100.00%	1,744,376	100.00%

## 2.主要產品之市場占有率、供需狀況

浩鑫公司產品主要應用於自動化自助服務、零售業、醫療、交通、安全監控、數位電子看板等專案利基市場，目前尚無確切且具公信力之統計數據可明示浩鑫公司與電腦市場之佔有率。

看好後疫情時代，全球商業活動轉趨正常，企業資本支出也可望隨之回升，將有助於國內工業電腦(IPC)產業邁向復甦格局。

## 3.競爭利基

- 甲、產品組合豐富，具備軟硬整合能力
- 乙、堅實的研發團隊，快速反應市場需求
- 丙、優異的產品品質，彈性的客製化服務
- 丁、產業商機持續看好，市場定位正確
- 戊、專業的經營、研發、行銷團隊
- 己、完整行銷網絡，豐富的成功案例

## 4.公司發展遠景之有利與不利因素

本公司目前在此行業中所具有之利基條件如下：

### (1) 有利因素

- 甲、資訊產業架構完整
- 乙、5G、人工智慧與物聯網發展帶動產業數位化與智慧化需求
- 丙、應用/工業電腦應用廣泛，產品生命週期長且客戶忠誠度高
- 丁、優秀研發團隊，堅持設計產銷高品質的產品
- 戊、彈性的客製化服務
- 己、完整的銷售網絡，海外子公司與數十家經銷商及加值合作夥伴
- 庚、子公司暄達醫學在醫材領域具備研發、認證與銷售實績，有利科技醫療發展

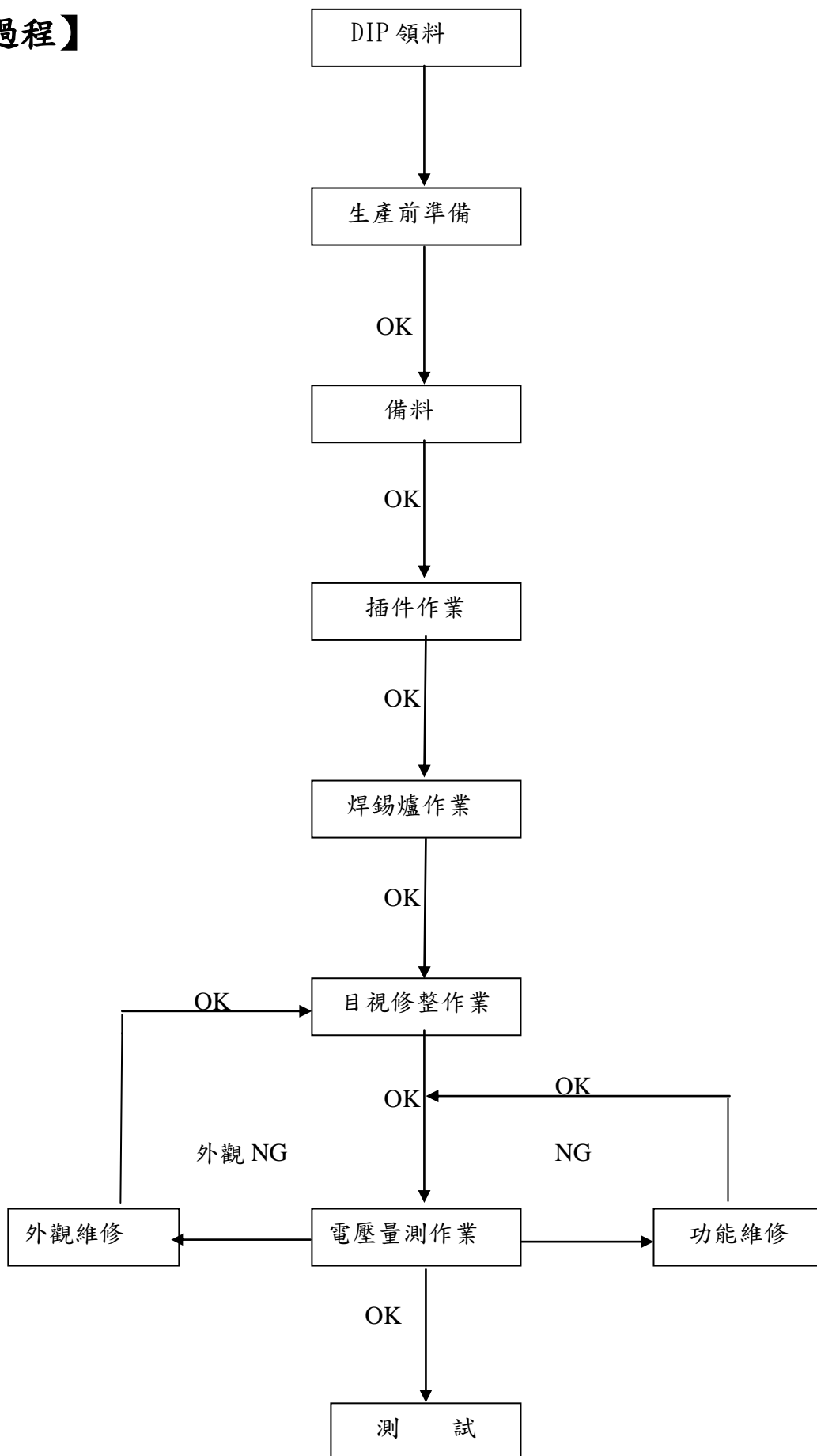
### (2) 不利因素

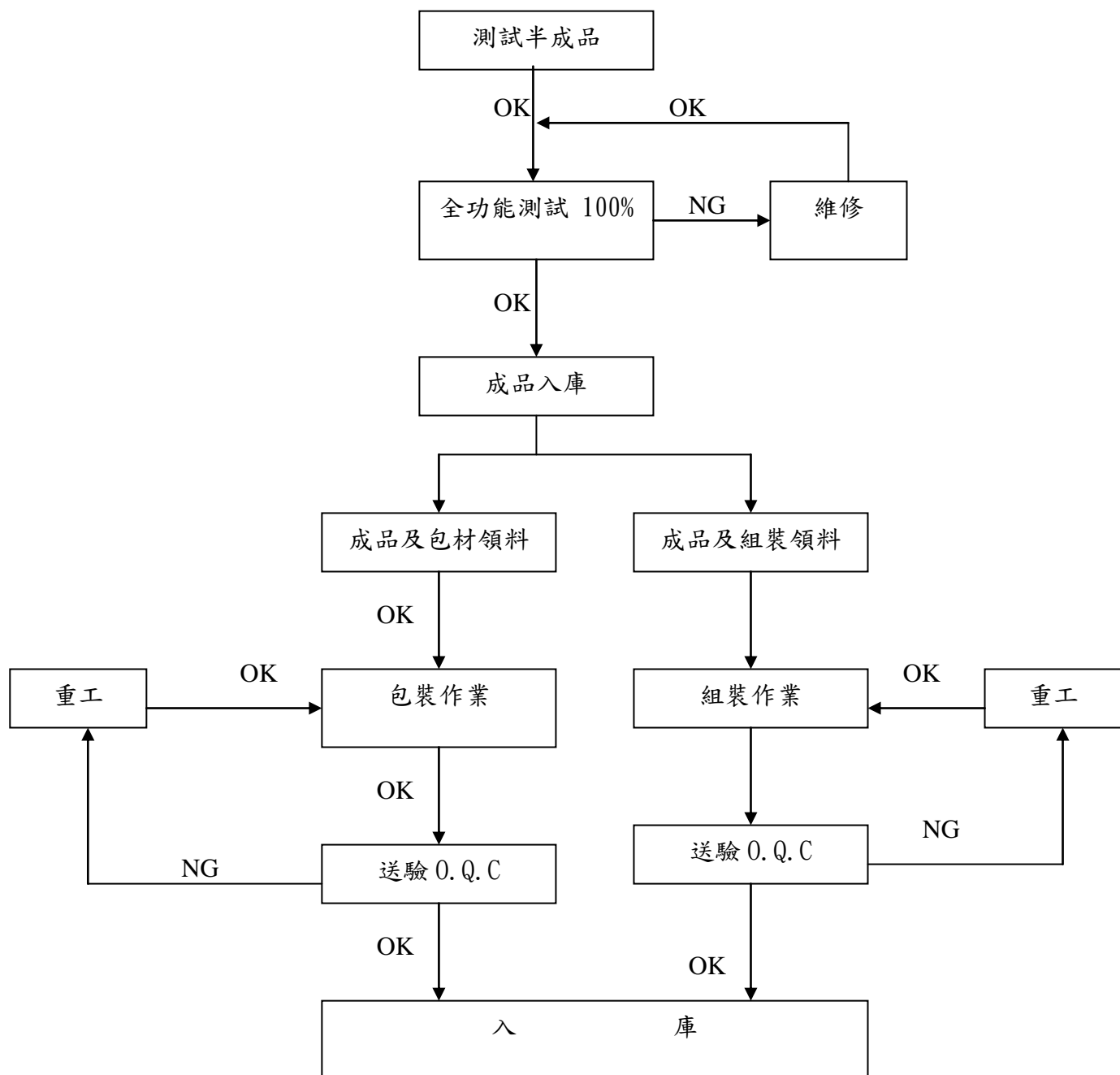
不利因素	因應策略
外銷比重高，面臨較高匯率變動風險	設有專人掌握匯率變動趨勢，以即時掌握轉換外匯最適時機，督促業務報價時考量匯率變動影響因素。
PC 發展快速與物聯網應用多元，高度要求研發能力與反應時程	積極培育研發人才，同時與上下游保持合作，以掌握技術脈動，發展軟體及硬體整合服務提供符合場域應用之新功能與附加價值。 密切與海外子公司與經銷夥伴合作，做好當地客戶經營與專案管理，藉此掌握市場需求變化情勢。
IC、零組件、原物料短缺與漲價危機	適度分散供應鏈來源，密切關注上游供給資訊，嚴謹業務接單預估資訊，以有效進行庫存掌控，以進行策略性備貨。

## (二)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，並與主要供應商訂定策略聯盟，且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、SINGATRON、LOTES
儲存裝置	WD、Kingston、Team
塑鐵件	巨聖、永壽、智勤
電源供應器	AcBel、Delta、APD
散熱裝置	奇鎡、晉鋒、鴻準
螢幕	AUO、INNOLUX、BOE、LG

### (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

項 目	108 年				109 年				110 年第一季止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係
1	WORLD PEACE	366,702	19%	供應商	WORLD PEACE	121,914	20%	供應商	WORLD PEACE	27,151	14%	供應商
2	京東方科技（香港）有限公司	183,394	10%	供應商								
3												
	其他	1,378,142	71%	供應商	其他	500,655	80%	供應商	其他	162,744	86%	供應商
	進貨淨額	1,928,238	100%		進貨淨額	622,569	100%		進貨淨額	189,895	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

項目	108 年				109 年				110 年度第一季止			
	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	379,260	12%	客戶	NA	NA		客戶	NA	NA		客戶
2	Acer India Private Limited	366,478	12%	客戶				客戶				客戶
	其他	2,429,352	76%		其他	1,744,376	100%		其他	394,165	100%	
	銷貨淨額	3,175,090	100%		銷貨淨額	1,744,376	100%		銷貨淨額	394,165	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	108 年		109 年	
		年 度			
		產量	產值	產量	產值
迷你準系統		189,084	706,515	121,228	502,280
筆記型電腦		273,781	1,185,685	1,955	16,713
電 腦 其 他 週 邊		535,597	614,290	212,403	298,431
氣墊床及醫療週邊設備		16,445	26,484	143,421	179,249
合計		1,014,907	2,532,974	479,007	996,673

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	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦		1,994	15,610	265,226	1,241,851	0	0	2,746	36,435
迷你準系統		17,441	71,120	171,378	1,532,992	4,758	43,833	134,547	1,213,185
電腦周邊設備及 零組件		4,545,362	13,060	10,465,161	245,184	50,147	18,753	5,127,537	84,829
氣墊床及醫療週 邊設備		(111)	(15)	15,947	55,288	46,106	1,539	146,505	345,803
合計		4,564,686	99,775	10,917,712	3,075,315	101,011	64,125	5,411,335	1,680,252

#### 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		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 03 月 31 日
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	263	221	213
	合計	263	221	213
平 均 年 齡 (歲)		39.98	41.50	41.87
平均服務年資(年)		7.29	8.85	9.18
學歷分佈比率(%)	博士	0	0	0
	碩士	12.93	14.48	14.08
	大專	82.89	81.45	81.69
	高中	3.8	3.62	3.76
	高中以下	0.38	0.45	0.47

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：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，並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，包括提供書刊雜誌、報紙、咖啡機、飲料機、冰品bar，不定期邀請商家舉辦特賣活動。
- (4)成立「職工福利委員會」，以促進勞方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，持續推動員工福利業務，如：員工旅遊、慶生會、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並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：**

依據各單位屬性、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)本公司勞工退休準備金監督委員會已經台北市政府勞工局核準備查，並以每月薪資總額2%~15%按月提撥退休金。
- (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：**

- (1)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)提供多元的溝通內部管道，讓員工充分表達心聲、反映問題，如勞資會議、HR信箱、員工意見網路信箱、部門會議、辦法說明會、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) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：**

### **1. 現行重要勞資協議及實施情形：**

本公司勞資關係和諧，對員工之激勵、溝通、培訓、福利及退休均訂定完善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	土地銀行士林分行	110.03.23 111.03.23	可使用授信額度 新臺幣 1.2 億元	無
銀行授信合約	台新銀行建北分行	110.02.28 111.02.28	可使用授信額度 新臺幣 1.5 億元	無
銀行授信合約	王道商業銀行營業部	109.06.14 110.06.14	可使用授信額度 新臺幣 1 億元	無
銀行授信合約	第一銀行敦化分行	109.05.15 110.05.15	可使用授信額度 新臺幣 2.5 億元	無
銀行授信合約	遠東商銀營業部	109.10.16 110.10.16	可使用授信額度 美金 200 萬	無

## 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 110 年 3 月 31 日財務資料 （註 3）
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流動資產		4,276,921	3,911,821	3,376,686	3,202,280	2,775,796	2,813,189
不動產、廠房及設備		484,534	469,727	453,946	447,930	435,030	432,230
無形資產		10,542	13,552	10,880	285,329	263,950	259,031
其他資產		242,753	212,341	255,031	542,317	438,808	430,943
資產總額		5,014,750	4,607,441	4,096,543	4,413,566	3,913,584	3,935,393
流動負債	分配前	1,207,625	1,177,831	752,623	898,803	454,723	482,069
	分配後	1,207,625	1,177,831	752,623	898,803	(註 2)	-
非流動負債		75,273	34,263	12,102	89,013	60,809	53,849
負債總額	分配前	1,282,898	1,212,094	764,725	987,816	515,532	535,918
	分配後	1,282,898	1,212,094	764,725	987,816	(註 2)	-
歸屬於母公司業主		3,731,852	3,395,347	3,331,818	3,309,522	3,372,701	3,373,868
股本		3,482,273	3,394,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273
資本公積		236,492	192,502	63,648	11,865	11,865	11,865
保留 盈餘	分配前	-89,146	-150,454	-51,783	4,360	14,603	16,410
	分配後	-89,146	-150,454	-51,783	4,360	(註 2)	-
其他權益		189,429	-7,571	-80,917	-107,573	-54,637	-55,277
庫藏股票		-87,196	-33,403	-33,403	-33,403	-33,403	-33,403
非控制權益		-	-	-	116,228	25,351	25,607
權益 總額	分配前	3,731,852	3,395,347	3,331,818	3,425,750	3,398,052	3,399,475
	分配後	3,731,852	3,395,347	3,331,818	3,425,750	(註 2)	-

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

註 3：110 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  110年3月 31日財務 資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		883,410	1,365,144	1,284,010	1,778,009	1,501,100	不適用
不動產、廠房及設備		444,313	437,990	435,443	428,871	422,397	
無形資產		10,423	13,552	8,242	3,898	640	
其他資產		2,982,781	2,118,773	2,187,138	1,737,909	1,699,332	
資產總額		4,320,927	3,935,459	3,914,833	3,948,687	3,623,469	
流動負債	分配前	514,766	481,455	447,510	632,624	247,335	
	分配後	514,766	481,455	447,510	632,624	（註2）	
非流動負債		74,309	58,657	135,505	6,541	3,433	
負債總額	分配前	589,075	540,112	583,015	639,165	250,768	
	分配後	589,075	540,112	583,015	639,165	（註2）	
股本		3,482,273	3,394,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273	
資本公積		236,492	192,502	63,648	11,865	11,865	
保留盈餘	分配前	-89,146	-150,454	-51,783	4,360	14,603	
	分配後	-89,146	-150,454	-51,783	4,360	（註2）	
其他權益		189,429	-7,571	-80,917	-107,573	-54,637	
庫藏股票		-87,196	-33,403	-33,403	-33,403	-33,403	
權益總額	分配前	3,731,852	3,395,347	3,331,818	3,309,522	3,372,701	
	分配後	3,731,852	3,395,347	3,331,818	3,309,522	（註2）	

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

(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)					110 年第一 季財務資料 (註 2)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營業收入	4,188,815	4,761,143	4,204,530	3,175,090	1,744,376	394,165
營業毛利	820,841	564,177	615,732	723,626	650,768	161,594
營業損益	7,963	-258,838	-172,672	9,792	55,491	5,800
營業外收入及 支出	-95,772	98,957	-2,089	24,785	37,411	954
稅前淨利	-87,809	-159,881	-174,761	34,577	92,902	6,754
繼續營業單位 本期淨利	-99,289	-150,454	-135,832	7,896	62,105	2,008
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-99,289	-150,454	-135,832	7,896	62,105	2,008
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	-23,376	-197,000	10,703	-26,310	20,593	-585
本期綜合損益 總額	-122,665	-347,454	-125,129	-18,414	82,698	1,423
淨利歸屬於母 公司業主	-99,289	-150,454	-135,832	4,009	58,108	1,755
淨利歸屬於非 控制權益	-	-	-	3,887	3,997	253
綜合損益總額 歸屬於 母公司業主	-122,665	-347,454	-125,129	-22,296	78,832	1,167
綜合損益總額 歸屬於 非控制權益	-	-	-	3,882	3,866	256
每股盈餘	-0.29	-0.46	-0.4	0.01	0.17	0.01

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：110 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)					110 年第一 季財務資 料
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營業收入	1,171,416	1,164,703	1,230,033	1,295,849	849,242	不適用
營業毛利	410,870	469,473	425,779	363,574	299,871	
營業損益	-44,954	-13,021	-15,885	-15,276	24,577	
營業外收入及支出	-47,052	-162,739	-164,916	27,693	40,780	
稅前淨利	-92,006	-175,760	-180,801	12,417	65,357	
繼續營業單位本期淨利	-99,289	-150,454	-135,832	4,009	58,108	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-99,289	-150,454	-135,832	4,009	58,108	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-23,376	-197,000	10,703	-26,305	20,724	
本期綜合損益總額	-122,665	-347,454	-125,129	-22,296	78,832	
每股盈餘(元)	-0.29	-0.46	-0.4	0.01	0.17	

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
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
109 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

<div>年度（註1）</div> <div>分析項目</div>		最近五年度財務分析					當年度截至110年3月31日
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務結構（%）	負債占資產比率	25.58	26.31	18.67	22.38	13.17	13.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	785.72	730.13	736.63	783.74	795.09	798.96
償債能力（%）	流動比率(a)	354.16	332.12	448.66	356.28	610.44	583.57
	速動比率(a)	295.87	282.63	315	274.08	492.61	470.19
	利息保障倍數(b)	-29.51	-44.68	-72.8	8.52	18.98	10.80
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.21	3.38	4.42	4.37	3.24	7.45
	平均收現日數	113.7	107.98	82.58	83.52	112.65	48.99
	存貨週轉率（次）	5.8	7	4.79	3.01	1.84	1.80
	應付款項週轉率（次）	5.67	5.75	4.3	5.99	4.46	5.34
	平均銷貨日數	62.93	52.14	76.26	121.27	198.41	202.78
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	8.44	9.98	9.1	7.04	3.95	3.64
	總資產週轉率（次）	0.85	0.99	0.97	0.75	0.42	0.40
獲利能力	資產報酬率（%）	-1.97	-3.07	-3.08	0.27	1.59	0.07
	權益報酬率（%）	-2.62	-4.22	-4.04	0.23	1.82	0.06
	稅前純益占實收資本額比率（%）	-2.52	-4.71	-5.09	1.01	2.71	0.20
	純益率（%）	-2.37	-3.16	-3.23	0.25	3.56	0.51
	每股盈餘（元）（註2）	-0.29	-0.46	-0.4	0.01	0.17	0.01
現金流量	現金流量比率（%）(c)	-41.61	10.15	-27.24	1.16	144.39	15.78
	現金流量允當比率（%）(c)	13.5	189.31	106.21	-156.97	17.71	146.23
	現金再投資比率（%）(c)	-12.76	3.34	-5.92	0.33	20.64	2.39
槓桿度	營運槓桿度	446.12	-15.94	-21.51	301.29	28.82	61.19
	財務槓桿度	1.57	0.99	0.99	1.89	1.10	1.13

說明：

- 1.權益報酬率主要係109年稅後淨利增加所致。
- 2.純益率：主要係109年稅後淨利增加所致。
- 3.現金流量比率：主要係109年度應收款項收回所致。
- 4.現金再投資比率：主要係109年度應收款項收回所致。

註1：上列年度財務資訊，除民國一一〇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 110 年 3 月 31 日	
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	13.63	13.72	14.89	16.19	6.92	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	856.64	788.6	796.27	773.21	799.28		
償債能力 (%)	流動比率	171.61	283.55	286.92	281.05	606.91		
	速動比率	125.89	240.27	221.19	228.87	520.28		
	利息保障倍數	-33.9	-55.26	-230.8	7.95	47.82		
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.14	5.53	4.49	3.24	2.66		
	平均收現日數	71.07	65.95	81.21	112.8	136.96		
	存貨週轉率 (次)	4.17	3.78	3.78	3.31	2.12		
	應付款項週轉率 (次)	3.85	3.6	3.31	2.87	2.187		
	平均銷貨日數	87.57	96.47	96.68	110.26	172.33		
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.61	2.64	2.82	3	2		
	總資產週轉率 (次)	0.27	0.28	0.31	0.33	0.22		
獲利能力	資產報酬率 (%)	-2.25	-3.58	-3.44	0.14	1.56		
	權益報酬率 (%)	-2.62	-4.22	-4.04	0.12	1.74		
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	-2.64	-5.18	-5.26	0.36	1.90		
	純益率 (%)	-8.48	-12.92	-11.04	0.31	6.84		
	每股盈餘 (元) (註 2)	-0.29	-0.46	-0.4	0.01	0.17		
現金流量	現金流量比率 (%)	-26.8	39.77	-31.71	11.44	62.61		
	現金流量允當比率 (%)	-38.91	-34.75	-120.89	-117.89	77.99		
	現金再投資比率 (%)	-3.62	5.5	-4.07	2.16	4.53		
槓桿度	營運槓桿度	-23.36	-82.39	-71.13	-79.87	32.17		
	財務槓桿度	0.94	0.81	0.95	0.9	1.06		
說明：								
1. 利息保障倍數：主要係 109 年稅前淨利增加所致。								
2. 權益報酬率主要係 109 年稅後淨利增加所致。								
3. 純益率：主要係 109 年稅後淨利增加所致。								
4. 資產報酬率：主要係 109 年稅後淨利增加所致。								

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、審計委員會查核一〇九年度決算表冊報告

#### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、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

浩鑫股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：黃國師



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 六 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 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：浩鑫股份有限公司

負責人：余麗娜



## 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對浩鑫股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列時點－醫療器材事業群

浩鑫股份有限公司屬醫療器材事業群之子公司（包含暄達醫學科技股份有限公司、Carilex Medical Ltd.及 Carilex Medical B.V.）業務性質係氣墊床及醫療周邊設備之銷售。由於醫療器材事業群係屬新取得之重要業務，市場主要在海外地區，運送期間較長，其收入認列時點將隨合約條件變動而改變，故本會計師認為收入認列時點－醫療器材事業群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主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試醫療器材銷貨收入之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 針對新增之前十大銷售客戶覆核其基本資料及授信評定表，針對其交易內容進行測試，以瞭解其交易有無異常。
3. 針對 11 至 12 月所認列銷貨收入執行細項測試，抽核顧客合約、訂單、出貨單、發票/Invoice、報關單、沖帳傳票及期後收款等，確認銷貨交易真實性及該交易是否認列於正確期間。

#### **其他事項**

浩鑫股份有限公司業已編製民國 108 及 109 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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 110 年 3 月 23 日





民國 109 年 12 月 31 日

				單位：新台幣仟元		
				109年12月31日		
代 碼	資	產	金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）		\$ 1,731,021	44	\$ 1,400,334	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		153,000	4	87,270	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）		76,717	2	65,491	2
1170	應收帳款－淨額（附註四、五及九）		239,865	6	834,145	19
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）		1,017	-	2,368	-
1220	本期所得稅資產（附註四）		4,863	-	3,230	-
130X	存貨（附註四、五及十）		511,344	13	677,612	15
1410	預付款項（附註十一及二九）		24,419	1	61,191	1
1470	其他流動資產（附註十七及三十）		33,550	1	68,372	2
11XX	流動資產總計		<u>2,775,796</u>	<u>71</u>	<u>3,202,280</u>	<u>73</u>
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）		149,570	4	140,640	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		36,455	1	36,791	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三十）		435,030	11	447,930	10
1755	使用權資產（附註四、十五及三十）		86,977	2	113,431	3
1805	商譽（附註四及二六）		54,565	1	54,565	1
1821	其他無形資產（附註四及十六）		209,385	5	230,764	5
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		133,117	4	140,919	3
1990	其他非流動資產（附註四及十七）		32,689	1	13,900	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,137,788</u>	<u>29</u>	<u>1,211,286</u>	<u>27</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 3,913,584</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,413,566</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債						
2100	短期借款（附註十八及三十）		\$ 30,000	1	\$ 252,041	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）		3,259	-	734	-
2130	合約負債（附註三四）		24,690	1	28,871	1
2170	應付帳款		162,198	4	327,970	7
2219	其他應付款（附註十九及二九）		120,010	3	157,064	3
2230	本期所得稅負債（附註四）		15,733	1	25,820	1
2250	負債準備（附註四及二十）		53,484	1	51,961	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）		30,620	1	30,037	1
2399	其他流動負債		14,729	-	24,305	-
21XX	流動負債總計		<u>454,723</u>	<u>12</u>	<u>898,803</u>	<u>20</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）		2,157	-	3,986	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）		58,554	1	84,840	2
2645	存入保證金		98	-	187	-
25XX	非流動負債總計		<u>60,809</u>	<u>1</u>	<u>89,013</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>515,532</u>	<u>13</u>	<u>987,816</u>	<u>22</u>
歸屬於母公司業主之權益（附註二二）						
3110	普通股股本		3,434,273	88	3,434,273	78
3200	資本公積		11,865	-	11,865	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		436	-	-	-
3320	特別盈餘公積		3,924	-	-	-
3350	未分配盈餘		10,243	-	4,360	-
3300	保留盈餘總計		14,603	-	4,360	-
3400	其他權益		( 54,637 )	( 1 )	( 107,573 )	( 2 )
3500	庫藏股票		( 33,403 )	( 1 )	( 33,403 )	( 1 )
31XX	母公司業主之權益總計		3,372,701	86	3,309,522	75
36XX	非控制權益		25,351	1	116,228	3
3XXX	權益總計		<u>3,398,052</u>	<u>87</u>	<u>3,425,750</u>	<u>78</u>
負 債 與 權 益 總 計			<u>\$ 3,913,584</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,413,566</u>	<u>100</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  
合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼	109年度			108年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註四及三四）					
4110	銷貨收入	\$ 1,780,558	102	\$ 3,201,754	101	
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>36,182</u>	<u>2</u>	<u>26,664</u>	<u>1</u>	
4000	營業收入淨額	1,744,376	100	3,175,090	100	
	營業成本（附註四、二三及二九）					
5110	銷貨成本	<u>1,093,608</u>	<u>62</u>	<u>2,451,464</u>	<u>77</u>	
5900	營業毛利	<u>650,768</u>	<u>38</u>	<u>723,626</u>	<u>23</u>	
	營業費用（附註四、二三及二九）					
6100	推銷費用	295,141	17	338,068	11	
6200	管理費用	141,890	8	141,715	5	
6300	研究發展費用	191,453	11	230,138	7	
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>( 33,207 )</u>	<u>( 2 )</u>	<u>3,913</u>	<u>-</u>	
6000	營業費用合計	<u>595,277</u>	<u>34</u>	<u>713,834</u>	<u>23</u>	
6900	營業淨利	<u>55,491</u>	<u>4</u>	<u>9,792</u>	<u>-</u>	
	營業外收入及支出					
7010	其他收入（附註四及二三）	45,722	2	49,354	2	
7020	其他利益及損失（附註四、八及二三）	<u>( 2,250 )</u>	<u>-</u>	<u>( 18,075 )</u>	<u>( 1 )</u>	
7050	財務成本	<u>( 5,166 )</u>	<u>-</u>	<u>( 4,598 )</u>	<u>-</u>	
7060	採用權益法之合資損失之份額	<u>( 895 )</u>	<u>-</u>	<u>( 1,896 )</u>	<u>-</u>	
7000	營業外收入及支出合計	<u>37,411</u>	<u>2</u>	<u>24,785</u>	<u>1</u>	
7900	稅前淨利	92,902	6	34,577	1	
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>( 30,797 )</u>	<u>( 2 )</u>	<u>( 26,681 )</u>	<u>( 1 )</u>	
8200	本年度淨利	<u>62,105</u>	<u>4</u>	<u>7,896</u>	<u>-</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	%	金	%
	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）	\$ 46,581	3	(\$ 2,363)	-
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）	( 32,452)	( 2)	( 29,933)	( 1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四及二四）	6,464	-	5,986	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	20,593	1	( 26,310)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 82,698	5	(\$ 18,414)	( 1)
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 58,108	4	\$ 4,009	-
8620	非控制權益	3,997	-	3,887	-
8600		\$ 62,105	4	\$ 7,896	-
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 78,832	5	(\$ 22,296)	( 1)
8720	非控制權益	3,866	-	3,882	-
8700		\$ 82,698	5	(\$ 18,414)	( 1)
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基 本	\$ 0.17		\$ 0.01	
9810	稀 釋	\$ 0.17		\$ 0.01	

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 109 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 公 司	其 業 主 之 權 益								
				他 主 權 益								
				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未實現損益	總 計	庫 藏 股 票	非 控 制 權 益	權 益 總 額			
股	本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	餘	總 計	庫 藏 股 票	非 控 制 權 益	權 益 總 額			
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,434,273	\$ 63,648	\$ -	\$ -	\$ 51,783	\$ 36,375	(\$ 117,292)	(\$ 80,917)	(\$ 33,403)	\$ -	\$ 3,331,818
C11	資本公積彌補虧損	-	( 51,783 )	-	-	51,783	-	-	-	-	-	-
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,346	112,346
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	4,009	-	-	-	-	3,887	7,896
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 23,942 )	( 2,363 )	( 26,305 )	-	( 5 )	( 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 )	( 107,573 )	( 33,403 )	116,228	3,425,750
B1	108 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	( 436 )	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	3,924	( 3,924 )	-	-	-	-	-	-
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	( 15,653 )	-	-	-	-	( 94,743 )	( 110,396 )
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	58,108	-	-	-	-	3,997	62,105
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 25,857 )	46,581	20,724	-	( 131 )	20,593
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	58,108	( 25,857 )	46,581	20,724	-	3,866	82,698
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	( 32,212 )	-	32,212	32,212	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,434,273	\$ 11,865	\$ 436	\$ 3,924	\$ 10,243	( \$ 13,424 )	( \$ 41,213 )	( \$ 54,637 )	( \$ 33,403 )	\$ 25,351	\$ 3,398,052

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



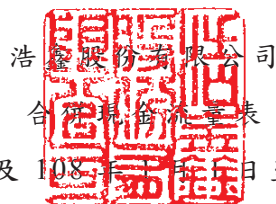
董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 92,902	\$ 34,577
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	43,858	29,195
A20200	攤銷費用	32,738	52,231
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 33,207)	3,913
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	( 10,930)	( 7,981)
A20900	財務成本	5,166	4,483
A21200	利息收入	( 2,277)	( 8,193)
A21300	股利收入	( 1,730)	( 1,485)
A22300	採用權益法之合資損失份額	895	1,896
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	2,461	1,067
A22800	處分無形資產損失	1,291	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	49,380	33,102
A24100	未實現外幣兌換利益	( 3,499)	( 3,803)
A29900	提列負債準備	3,634	16,547
A29900	租賃終止利益	( 16)	-
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	( 16,743)	( 27,964)
A31150	應收帳款	618,564	( 174,695)
A31160	應收帳款－關係人	2,267	193
A31180	其他應收款	1,302	51,994
A31200	存 貨	116,242	307,684
A31230	預付款項	24,293	( 45,537)
A31240	其他流動資產	-	( 2,034)
A32125	合約負債	( 4,977)	( 18,690)
A32150	應付帳款	( 164,013)	( 216,542)
A32180	其他應付款	( 34,968)	( 15,189)
A32200	負債準備	( 2,393)	( 5,589)
A32230	其他流動負債	( 27,473)	6,908

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33000	營運產生之淨現金流入	\$ 692,767	\$ 16,088
A33300	支付之利息	( 5,576)	( 4,025)
A33500	支付之所得稅	( 30,618)	( 1,618)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>656,573</u>	<u>10,445</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	( 11,449)	( 116,956)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	37,874	4,152
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現 金)	( 92,333)	( 197,019)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 986)	( 5,512)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	769	4,235
B03800	存出保證金減少	4,320	5,973
B04500	取得其他無形資產	( 2,016)	( 1,840)
B06500	其他金融資產增加	34,823	( 20,139)
B06800	其他非流動資產(增加)減少	( 19,662)	635
B07500	收取之利息	2,326	7,990
B07600	收取之股利	<u>1,730</u>	<u>1,485</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 44,604)</u>	<u>( 316,996)</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	( 220,853)	-
C03100	存入保證金減少	( 89)	( 519)
C04020	租賃本金償還	( 32,150)	( 17,302)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 253,092)</u>	<u>168,942</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>( 28,190)</u>	<u>5,681</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	330,687	( 131,928)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,400,334</u>	<u>1,532,262</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,731,021</u>	<u>\$ 1,400,334</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 109 年及 108 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、主機板及其他電腦周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 110 年 3 月 16 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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二八。

#### 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益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 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

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。

#### (十七) 政府補助

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

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

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

#### (十八) 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。

## (十九) 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。

## (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將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

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 740	\$ 1,026
銀行支票及活期存款	1,360,281	1,104,308
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>370,000</u>	<u>295,000</u>
	<u>\$ 1,731,021</u>	<u>\$ 1,400,334</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：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行活期存款	0.001%~0.30%	0.001%~0.33%
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.25%~0.39%	0.55%~0.64%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108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	\$ 199	\$ 3,592
非衍生金融資產		
基金受益憑證	<u>152,801</u>	<u>83,678</u>
	<u>\$153,000</u>	<u>\$ 87,270</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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,346</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>\$ 3,259</u>	<u>\$ 734</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>109 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	110.1.13~110.6.03	EUR5,325/NTD182,806
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	110.1.19~110.5.28	JPY79,640/NTD21,962
<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

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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 76,717</u>	<u>\$ 65,491</u>
<u>非 流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 35,452	\$ 34,142
國內未上市（櫃）股票	21,035	14,884
國外未上市（櫃）股票	<u>93,083</u>	<u>91,614</u>
	<u>\$149,570</u>	<u>\$140,640</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 109 及 108 年度分別按公允價值 35,805 仟元及 4,152 仟元出售部分股票投資，相關其他權益—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損失 32,212 仟元及利益 351 仟元則轉入保留盈餘。

## 九、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 254,672	\$ 900,127
減：備抵損失	( 14,807 )	( 65,982 )
	<u>\$ 239,865</u>	<u>\$ 834,145</u>
其他應收款	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ 2,368</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：

#### 109 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%~0.11%	0.4%~1%	4%~9%	10%~30%	14%~50%	100%	
總帳面金額	\$ 219,617	\$ 20,646	\$ 415	\$ 61	\$ 20	\$ 13,913	\$ 254,672
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 772 )	( 87 )	( 23 )	( 8 )	( 4 )	( 13,913 )	( 14,807 )
攤銷後成本	<u>\$ 218,845</u>	<u>\$ 20,559</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 239,865</u>



108 年 12 月 31 日

	未逾	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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 65,982	\$ 57,460
加：本年度提列減損損失	-	3,913
加：因企業合併取得	-	5,965
減：本年度迴轉減損損失	( 33,207 )	-
本年度實際沖銷	( 17,203 )	-
外幣換算差額	( 765 )	( 1,356 )
年底餘額	<u>\$ 14,807</u>	<u>\$ 65,982</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

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$ 348,601	\$ 459,701
在製品	6,763	19,248
原 料	110,819	166,213
商 品	<u>45,161</u>	<u>32,450</u>
	<u>\$ 511,344</u>	<u>\$ 677,612</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,093,608 仟元及 2,451,464 仟元，其中包括存貨跌價損失 49,380 仟元及 33,102 仟元。

十一、預付款項

	109年12月31日	108年12月31日
預付費用—模具	\$ 5,605	\$ 9,116
其他預付費用	17,245	17,002
預付貨款	<u>1,569</u>	<u>35,073</u>
	<u>\$ 24,419</u>	<u>\$ 61,191</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
			109年 12月31日	108年 12月31日	
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	控股公司	100.00	100.00	(2)
	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	(4)
	力鑫智護股份有限公司	養老服務及周邊設備之銷售	100.00	100.00	
HOLCO (BVI) INC.	力鑫科研股份有限公司	電腦周邊設備之銷售	100.00	100.00	(1)
	永肇創業投資股份有限公司	控股公司	100.00	100.00	(4)
	大十投資顧問股份有限公司	控股公司	100.00	-	(3)(5)
	SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD., (S.H.K.)	電腦周邊設備之銷售	100.00	100.00	(2)
GOLD FOUNTAIN LIMITED	SHUTTLE COMPUTER HANDELS GmbH (S.C.H.)	電腦周邊設備之銷售	100.00	100.00	
	SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	電腦周邊設備之銷售	100.00	100.00	
	日本 SHUTTLE 株式會社 (S.C.J.)	電腦周邊設備之銷售	100.00	100.00	
	浩鑫商貿(深圳)有限公司	電腦周邊設備之銷售	100.00	100.00	
永肇創業投資股份有限公司	浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	電腦周邊設備之銷售	100.00	100.00	
	浩鑫電腦(昆山)有限公司	電腦周邊設備之銷售	100.00	100.00	
	暄達醫學科技股份有限公司	氣墊床及醫療周邊設備之銷售	70.00	70.00	(3)
	暄達醫學科技股份有限公司	氣墊床及醫療周邊設備之銷售	24.01	-	(3)
暄達醫學科技股份有限公司	Carilex Medical Ltd.	氣墊床及醫療周邊設備之銷售	100.00	100.00	(3)(6)
	Carilex Medical B.V.	氣墊床及醫療周邊設備之銷售	100.00	-	(3)(6)

備註：

- (1) 本公司於 108 年 9 月及 109 年 2 月對力鑫科研股份有限公司以發行新股方式辦理增資各 5,000 仟元。
- (2) 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。109 年度 S.H.K.以減資方式匯回股款予 HOLCO (BVI) INC.美金 4,000 仟元及 HOLCO (BVI) INC.以減資方式匯回股款予本公司 113,960 仟元。
- (3) 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，於 108 年 11 月 5 日以 278,107 仟元取得永肇創業投資股份有限公司 100%之股權以間接持有暄達醫學科技股份有限公司 70%股權；另於 109 年 5 月 7 日以 92,503 仟元取得大十投資顧

問股份有限公司 100%股權以間接取得暄達醫學科技股份有限公司 24.01%股權，累計持有其 94.01%股權。另本公司董事會於 109 年 5 月 12 日決議以新台幣 3 億元額度內增資暄達醫學科技股份有限公司。

- (4) 為配合集團組織簡化，宏宜投資股份有限公司與永肇創業投資股份有限公司進行簡易合併，宏宜投資股份有限公司為消滅公司，永肇創業投資股份有限公司為存續公司。合併基準日為 109 年 3 月 31 日，相關變更登記已辦理完成。
- (5) 本公司分別於 109 年 5 月 15 日及 9 月 22 日增資大十投資顧問股份有限公司 20,000 仟元及 10,000 仟元，相關變更登記已辦理完成。
- (6) 暄達醫學科技股份有限公司於 109 年 6 月 22 日以盈餘轉發行新股之方式辦理增資 62,400 仟元，相關變更登記已辦理完成。

### 十三、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資合資		
山東力鑫養老產業發展有限公司	\$ 36,455	\$ 36,791

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：

	109年12月31日	108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 109 及 108 年度分別為 895 仟元及 1,896 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，請參閱附表五「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								
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>
成 本								
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 278,251	\$ 241,470	\$ 44,360	\$ 15,577	\$ 29,009	\$ 9,352	\$ 34,322	\$ 652,341
增 添	-	-	323	-	229	210	224	986
處 分	-	-	( 155 )	( 1,157 )	( 1,312 )	( 4,030 )	( 6,299 )	( 12,953 )
淨兌換差額	223	719	( 60 )	6	223	( 5 )	93	1,199
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 278,474</u>	<u>\$ 242,189</u>	<u>\$ 44,468</u>	<u>\$ 14,426</u>	<u>\$ 28,149</u>	<u>\$ 5,527</u>	<u>\$ 28,340</u>	<u>\$ 641,573</u>
累計折舊及減損								
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 90,681	\$ 43,928	\$ 12,553	\$ 28,435	\$ 4,731	\$ 24,083	\$ 204,411
折舊費用	-	4,441	751	1,019	330	1,280	3,093	10,914
處 分	-	-	( 153 )	( 1,099 )	( 1,226 )	( 3,160 )	( 4,088 )	( 9,726 )
淨兌換差額	-	702	( 58 )	1	210	( 3 )	92	944
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,824</u>	<u>\$ 44,468</u>	<u>\$ 12,474</u>	<u>\$ 27,749</u>	<u>\$ 2,848</u>	<u>\$ 23,180</u>	<u>\$ 206,543</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 278,474</u>	<u>\$ 146,365</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,952</u>	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 2,679</u>	<u>\$ 5,160</u>	<u>\$ 435,030</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

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 81,825	\$ 109,018
運輸設備	<u>5,152</u>	<u>4,413</u>
	<u>\$ 86,977</u>	<u>\$ 113,431</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 8,118</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 29,599	\$ 15,915
運輸設備	<u>3,345</u>	<u>2,433</u>
	<u>\$ 32,944</u>	<u>\$ 18,348</u>

### (二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 30,620</u>	<u>\$ 30,037</u>
非流動	<u>\$ 58,554</u>	<u>\$ 84,840</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.21%~5.00%	1.21%~5.00%
運輸設備	1.10%~5.00%	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

	109年度	108年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 5,685</u>	<u>\$ 12,665</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 40,667</u>	<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。

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
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 96,895	( \$ 86,015 )	\$ 10,880
因企業合併取得	100,340	106,631	19,962	5,392	( 4,997 )	227,328
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>\$100,340</u>	<u>\$106,631</u>	<u>\$ 19,962</u>	<u>\$104,038</u>	<u>( \$100,207 )</u>	<u>\$ 230,764</u>
109年1月1日餘額	\$100,340	\$106,631	\$ 19,962	\$104,038	( \$100,207 )	\$ 230,764
取 得	-	-	-	2,016	-	2,016
處 分	-	-	-	( 3,187 )	1,896	( 1,291 )
攤銷費用	-	-	-	-	( 22,130 )	( 22,130 )
淨兌換差額	-	-	-	( 109 )	135	26
109年12月31日餘額	<u>\$100,340</u>	<u>\$106,631</u>	<u>\$ 19,962</u>	<u>\$102,758</u>	<u>( \$120,306 )</u>	<u>\$ 209,385</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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 30,815	\$ 29,155
受限制銀行存款	-	31,242
其 他	<u>2,735</u>	<u>7,975</u>
	<u>\$ 33,550</u>	<u>\$ 68,372</u>
<u>非 流 動</u>		
預付投資款	\$ 19,580	\$ -
存出保證金	9,122	10,000
淨確定福利資產	1,012	997
預 付 款	<u>2,975</u>	<u>2,903</u>
	<u>\$ 32,689</u>	<u>\$ 13,900</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

	109年12月31日	108年12月31日
信用額度借款	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$252,041</u>
借款利率	1.28%	1.61%~3.08%

#### 十九、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 58,236	\$ 84,308
應付佣金	4,516	14,703
應付保險費	4,677	7,838
應付模具款	3,115	5,053
應付權利金	1,902	3,211
其 他	<u>47,564</u>	<u>41,951</u>
	<u>\$120,010</u>	<u>\$157,064</u>

#### 二十、負債準備

	109年12月31日	108年12月31日
產品保固負債	<u>\$ 53,484</u>	<u>\$ 51,961</u>

產品保固負債之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 51,961	\$ 37,237
因企業合併取得	-	4,013
本年度提列	3,634	16,547
本年度使用	( 2,393)	( 5,589)
本年度重分類	20	663
淨兌換差額	<u>262</u>	<u>( 910)</u>
年底餘額	<u>\$ 53,484</u>	<u>\$ 51,961</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、力鑫科研股份有限公司及暄達醫學科技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、德國、英國及荷蘭地區之員工，係屬中國大陸、日本、德國、英國及荷蘭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.、永肇創業投資股份有限公司及大十投資顧問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。

合併公司之本公司及暄達醫學科技股份有限公司極少部分外籍員工適用「勞動基準法」之退休金制度，109 及 108 年度因雇用外籍員工而認列確定福利退休金費用分別為 4 仟元及 0 仟元。

合併公司之本公司於 109 年及 108 年 12 月 31 日預期 1 年內對確定福利計畫提撥金額分別為 28 仟元及 14 仟元。



## 二、權益

### (一) 普通股股本

	109年12月31日	108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。

### (二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本		
股票發行溢價	<u>\$ 11,865</u>	<u>\$ 11,865</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。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。

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。

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 號令及「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 109 年 8 月 11 日董事會決議通過 109 年上半年度不辦理虧損撥補及分派盈餘。

本公司於 109 年 6 月 24 日股東常會決議通過 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>

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		(	<u>135,832</u> )
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 110 年 3 月 16 日董事會擬議 109 年度之盈餘分配案：

項	目	金	額
年初未分配盈餘		\$	-
加：109 年度稅後淨利			58,108
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>32,212</u> )
因採用權益法之投資調整保留盈餘		(	<u>15,653</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			10,243
減：提列法定盈餘公積		(	<u>1,024</u> )
減：依法提列特別盈餘公積		(	<u>9,219</u> )
年底未分配盈餘		\$	<u>-</u>

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 17 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

	109年度	108年度
年初餘額	(\$120,006)	(\$117,292)
當期產生		
未實現損益－權益工具	<u>46,581</u>	( <u>2,363</u> )
本期其他綜合損益	<u>46,581</u>	( <u>2,363</u> )
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	<u>32,212</u>	( <u>351</u> )
期末餘額	(\$ <u>41,213</u> )	(\$ <u>120,006</u> )

### (五) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	109年度	108年度
轉讓股份予員工		
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

#### (一) 其他收入

	109年度	108年度
利息收入	\$ 2,277	\$ 8,193
補助款收入	21,749	30,061
股利收入	1,730	1,485
租金收入	1,453	1,839
其 他	<u>18,513</u>	<u>7,776</u>
	<u>\$ 45,722</u>	<u>\$ 49,354</u>

#### (二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 2,461)	(\$ 1,067)
處分無形資產損失	( 1,291)	-
外幣兌換淨益	7,157	3,113

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產及負債淨益	\$ 10,930	\$ 7,981
其他	( 16,585)	( 28,102)
	<u>(\$ 2,250)</u>	<u>(\$ 18,075)</u>

(三) 折舊及攤銷費用

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,332	\$ 1,964
營業費用	<u>34,526</u>	<u>27,231</u>
	<u>\$ 43,858</u>	<u>\$ 29,195</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,662	\$ 42,978
營業費用	<u>22,076</u>	<u>9,253</u>
	<u>\$ 32,738</u>	<u>\$ 52,231</u>

(四) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利（附註二一）	\$ 26,816	\$ 30,705
薪資及獎金	378,032	466,448
勞健保費用	33,340	34,868
其他員工福利	<u>17,862</u>	<u>22,751</u>
員工福利費用合計	<u>\$456,050</u>	<u>\$554,772</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 59,555	\$ 72,802
營業費用	<u>396,495</u>	<u>481,970</u>
	<u>\$456,050</u>	<u>\$554,772</u>

(五) 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不低於5%提撥員工酬勞及以不高於3%提撥董事酬勞。

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。

109 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 110 年 3 月 16 日經董事會決議以 5%估列員工酬勞 940 仟元及 2%估列董事酬勞 376 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。

#### 二四、所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 18,918	\$ 17,388
未分配盈餘加徵	-	134
以前年度之調整	( 191)	( 1,595)
遞延所得稅		
本年度產生者	5,195	( 4,671)
以前年度之調整	6,875	15,425
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,797</u>	<u>\$ 26,681</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 92,902</u>	<u>\$ 34,577</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 18,580	\$ 6,915
稅上（無須課稅之收益）不可		
減除之費損	8,669	1,264
免稅所得	( 11,310)	( 248)
基本稅額應納差額	771	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	418	( 7,853)
合併個體適用不同稅率之影響數	6,985	12,614
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 191)	( 1,595)
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	6,875	15,425
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,797</u>	<u>\$ 26,681</u>

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

	109年度	108年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
－國外營運機構換算	\$ 6,464	\$ 5,986

(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：

109 年度

	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 資 產					
暫時性差異					
遞延收入	\$ 22,541	(\$ 4,099)	\$ -	\$ -	\$ 18,442
備抵損失	8,083	( 5,836)	-	-	2,247
存貨跌價及報廢損失	8,842	3,048	-	-	11,890
採權益法認列之投資淨損	60,219	-	-	25	60,244
國外營運機構兌換差額	-	-	3,356	-	3,356
負債準備	5,702	693	-	-	6,395
其 他	324	501	-	-	825
	105,711	( 5,693)	3,356	25	103,399
虧損扣抵	35,208	( 5,098)	-	( 392)	29,718
	<u>\$ 140,919</u>	<u>(\$ 10,791)</u>	<u>\$ 3,356</u>	<u>(\$ 367)</u>	<u>\$ 133,117</u>
遞 延 所 得 稅 負 債					
暫時性差異					
國外營運機構兌換差額	\$ 3,108	\$ -	(\$ 3,108)	\$ -	\$ -
其 他	878	1,279	-	-	2,157
	<u>\$ 3,986</u>	<u>\$ 1,279</u>	<u>(\$ 3,108)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,157</u>

108 年度

	年 初 餘 額	因 企 業 合 併 取 得	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 資 產						
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>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

		因 企 業		認列於其他			
	年 初 餘 額	合 併 取 得	認列於損益	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	\$ 2,093	\$ -	(\$ 2,093)	\$ -	\$ -	\$ -	
國外營運機構兌換差額	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>\$ -</u>	<u>\$ 3,986</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

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
109 年度到期	\$ -	\$437,683
110 年度到期	73,264	73,259
111 年度到期	81,126	80,290
112 年度到期	81,252	79,998
113 年度到期	135,289	135,146
114 年度到期	126,371	122,111
115 年度到期	-	5,775
117 年度到期	9,375	9,582
118 年度到期	14,203	-
	<u>\$520,880</u>	<u>\$943,844</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 6,579</u>	<u>\$ 3,162</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 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
\$ 73,264	110
81,126	111
81,252	112
135,289	113
207,778	114
38,500	115
9,375	117
49,478	118 年度以後
<u>\$ 676,062</u>	



#### (六) 所得稅核定情形

本公司截至 107 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

	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.01</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 淨 利

	109年度	108年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 58,108</u>	<u>\$ 4,009</u>

#### 股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	339,627	339,627
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>71</u>	<u>92</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>339,698</u>	<u>339,719</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	106,631	
無形資產－核心技術	100,340	
無形資產－客戶關係	19,962	
其他資產	<u>8,856</u>	
資產小計	552,503	
負 債	( 216,615)	
可辨認淨資產	<u>\$ 335,888</u>	

(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 112,346 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	112,346	
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( 335,888)	
因收購產生之商譽	<u>\$ 54,565</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所持有之暄達醫學科技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	\$ 55,273
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

109 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	\$ -	\$ 199	\$ -	\$ 199
基金受益憑證	152,801	-	-	152,801
合 計	<u>\$ 152,801</u>	<u>\$ 199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 153,000</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	\$ 112,169	\$ -	\$ -	\$ 112,169
國內未上市（櫃）股票	-	-	21,035	21,035
國外未上市（櫃）股票	-	-	93,083	93,083
合 計	<u>\$ 112,169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114,118</u>	<u>\$ 226,287</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>\$ 3,259</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,259</u>

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	32,346	-	-	32,346
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	-	-	91,614	91,614
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>

109 及 108 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

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 106,498	\$ 8,675
本期購買	7,540	97,733
認列於其他綜合損益	2,148	-
減資退回股款	( 2,068)	-
年底餘額	<u>\$ 114,118</u>	<u>\$ 106,498</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 109 年及 108 年 12 月 31 日之流動性折價分別為 10%-30%及 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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 153,000	\$ 119,616
按攤銷後成本衡量（註 1）	1,981,025	2,280,356
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	226,287	206,131
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	3,259	734
按攤銷後成本衡量（註 2）	312,306	737,262

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	
	109年度	108年度	109年度	108年度	109年度	108年度	109年度	108年度
損益增（減）	(\$ 5,114)	\$ 1,599	(\$ 1,283)	(\$ 2,682)	(\$ 14,342)	(\$ 19,097)	(\$ 4,304)	(\$ 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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 372,164	\$ 295,205
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,358,117	1,135,345
—金融負債	30,000	252,041

## 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 109 及 108 年度之稅前淨利將增加／減少 3,320 仟元及 2,208 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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 48% 及 71%。

### 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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 1,067,720 仟元及 1,291,603 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。

#### 109 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
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ 49,070	\$ 97,460	\$ 135,677	\$ -
浮動利率工具	1.28%	30,024	-	-	-
租賃負債	2.77%	2,770	5,540	24,353	60,232
		<u>\$ 81,864</u>	<u>\$ 103,000</u>	<u>\$ 160,030</u>	<u>\$ 60,232</u>

#### 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
非衍生金融負債					
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%	2,754	5,509	24,533	88,479
		<u>\$ 234,932</u>	<u>\$ 181,612</u>	<u>\$ 356,081</u>	<u>\$ 88,479</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
襄頡實業股份有限公司	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	109年12月31日	108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	9	784
		<u>\$ 9</u>	<u>\$ 3,051</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 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	109年12月31日	108年12月31日
其他應付款	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,680</u>

### (四) 預付款項

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 45</u>

### (五) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
營業費用	其他關係人	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 270</u>

(六) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債	其他關係人	<u>\$ 42,071</u>	<u>\$ 55,618</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
財務成本	其他關係人	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 1,134</u>

合併公司 108 年 7 月向其他關係人承租辦公室，租賃期間為 1 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。

(七) 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：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 28,119	\$ 32,110
退職後福利	<u>469</u>	<u>620</u>
	<u>\$ 28,588</u>	<u>\$ 32,730</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：

	109年12月31日	108年12月31日
受限制銀行存款（帳列其他流動資產）	\$ -	\$ 31,242
不動產、廠房及設備淨額	419,189	422,741
使用權資產淨額	<u>86,977</u>	<u>113,431</u>
	<u>\$506,166</u>	<u>\$567,414</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：

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司已開立未到單信用狀金額分別為 0 仟元及 15,056 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					
		109年12月31日			108年12月31日		
外幣資產		外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目							
美金	\$	8,524	28.48	\$ 242,775	\$ 17,142	29.98	\$ 513,906
歐元		8,214	35.02	287,650	11,463	33.59	385,038
日圓		92,876	0.2763	25,662	194,357	0.2760	53,642
英鎊		2,255	38.90	87,738	2,171	39.36	85,434
外幣負債							
貨幣性項目							
美金		4,933	28.48	140,502	18,208	29.98	545,883
歐元		23	35.02	805	92	33.59	3,100
日圓		-	0.2763	-	26	0.2760	7
英鎊		43	38.90	1,665	118	39.36	4,661

合併公司於 109 及 108 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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業）：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表四。
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：附表六。

(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：附表五。
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：附表六。
  - (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：附表六。
  - (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：無。
  - (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。

- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

### 三四、部門資訊

合併公司 109 及 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

	109年度			合 計
	電 腦 設 備	醫 療 設 備	調 整 及 沖 銷	
營業收入	\$ 1,396,971	\$ 347,405	\$ -	\$ 1,744,376
部門損益	( \$ 9,837 )	\$ 65,328	\$ -	\$ 55,491
利息收入				2,277
採權益法認列之關聯企 業及合資損益份額				( 895 )
公司一般收入				43,445
財務成本				( 5,166 )
公司一般費用				( 2,250 )
稅前純益				\$ 92,902
可辨認資產	\$ 476,841	\$ 45,165	\$ -	\$ 522,006
採用權益法之投資				36,455
公司一般資產				3,355,123
資產合計				\$ 3,913,584

	108年度			合 計
	電 腦 設 備	醫 療 設 備	調 整 及 沖 銷	
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：

	109年度	108年度
準 系 統	\$ 1,257,017	\$ 1,604,112
氣墊床及醫療周邊設備	347,341	55,273
電腦周邊設備及零組件	103,583	258,244
筆記型電腦	36,435	1,257,461
	<u>\$ 1,744,376</u>	<u>\$ 3,175,090</u>

合併公司於 109 年及 108 年 12 月 31 日來自商品銷貨之合約負債餘額分別為 24,690 仟元及 28,871 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	
			109年	108年
	109年度	108年度	12月31日	12月31日
美洲	\$ 540,177	\$ 1,583,905	\$ 34	\$ 72
亞洲	180,923	568,460	3,503	4,154
歐洲	871,698	821,573	7,192	7,340
中國大陸	45,992	25,189	296	4,721
國內	64,125	99,774	458,733	451,755
其他	41,461	76,189	-	-
	<u>\$ 1,744,376</u>	<u>\$ 3,175,090</u>	<u>\$ 469,758</u>	<u>\$ 468,042</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：

	109年度 (註2)	108年度
客戶 A (註1)	\$ -	\$ 379,260
客戶 B (註1)	-	366,478
客戶 C (註1)	-	(註2)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 745,738</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%。

### 三五、其他事項

由於新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情持續發生，各國陸續採取封閉式管理，衝擊全球經濟與消費力道，集團經營受到部分衝擊，合併公司業已持續關注後續發展，並持續推動成本費用管控措施及加強產品創新，審慎因應。另有獲得部分政府營運補助收入等救濟措施，於 109 年度因疫情影響而收到之補助金額為 26,519 仟元，並依其性質帳列費用減項。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證額(註一)	本期最高背書保證額	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(%)	背書最高額(註一)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對地區背書保證	陸	註
			保	證												
0	浩鑫股份有限公司	SHIK.	本公司	100%持有之孫公司	\$3,372,701	\$1,250,280	\$1,048,720	\$ -	\$ -	31.09	\$3,372,701	是	否	否		
		暄達醫學科技股份有限公司	本公司	94.01%持有之孫公司	3,372,701	100,000	100,000	30,000	-	2.96	3,372,701	是	否	否		

註一：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，對因業務往來之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，對子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。



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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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	期末單位數／股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
浩鑫股份有限公司	股票 茂迪股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	400,730	\$ 13,865	0.11	\$ 13,865	
	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	1,114,834	35,452	4.77	35,452	
	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	93,083	15.10	93,083	
	永肇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—流動	465,110	16,093	0.13	16,093	
力鑫智護股份有限公司	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,214,546	33,157	2.57	33,157	
	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—流動	1,402,241	13,602	3.20	13,602	
	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	1,080,000	13,035	2.54	13,035	
	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	
S.H.K.	基金受益憑證 香港第一證券—FS Balanced Fund Segregated Portfolio	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	51,518	152,801	-	152,801	註一

註一：係按 109 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，請參閱附表四及五。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易			情 形		交易條件與一般交易原因		應收（付）帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期	應收餘額	佔（付）帳款之比率（%）	應收款率（%）	
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	(\$ 420,144)	( 49%)	平均 120 天	註一	OA 120 天	\$ 55,783		27%	
浩鑫股份有限公司	S.C.G.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	( 164,608)	( 19%)	平均 120 天	註一	OA 120 天	91,906		45%	
S.C.H.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	420,144	77%	平均 120 天	註一	OA 120 天	( 55,783)	( 98%)		
S.C.G.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	164,608	55%	平均 120 天	註一	OA 120 天	( 91,906)	( 90%)		

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  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

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	資 金 額	期 末 股 數	比 率	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	B.V.I.	控股公司	\$ 593,767	\$ 707,727	2,023	100	\$ 577,952	(\$ 52,541)	(\$ 52,541)	註一
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	CAYMAN ISLANDS	控股公司	598,412	598,412	17,754,886	100	188,575	19,647	19,647	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	-	160,000	-	100	-	( 103)	( 103)	註一
	力鑫智護股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 28 號 2 樓	養老服務及周邊設備銷售	100,000	100,000	10,000,000	100	85,155	( 1,738)	( 1,738)	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	電腦周邊設備之銷售	15,000	10,000	1,500,000	100	973	( 3,006)	( 3,006)	註一
	永肇創業投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號	控股公司	379,107	321,107	11,100,000	100	480,338	38,356	26,311	註一
HOLCO (BVI) INC.	大十投資顧問股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號	控股公司	122,503	-	4,000,000	100	110,352	11,895	6,681	註一
	S.H.K.	Unit 1405 - 1406, Dominion Centre, 43 - 59 Queen's Road East, Wanchai	電腦周邊設備之銷售	571,658	685,618	19,001,300	100	575,213	( 52,483)	( 52,483)	註一
	S.C.G.	17068 EVERGREEN PL., CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦周邊設備之銷售	186,662	186,662	300,000	100	64,989	11,806	11,806	註一
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.H.	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMSHORN, GERMANY	電腦周邊設備之銷售	171,495	171,495	-	100	127,808	5,651	5,651	註一
	S.C.J.	東京都江東區大島一丁目8番3號	電腦周邊設備之銷售	34,658	34,658	2,000	100	37,649	5,218	5,218	註一
	暹達醫學科技股份有限公司	桃園市龜山區科技一路 77 號	醫療周邊設備之銷售	76,364	76,364	9,520,000	70	151,117	53,112	37,178	註一及註二
大十投資顧問股份有限公司	暹達醫學科技股份有限公司	桃園市龜山區科技一路 77 號	醫療周邊設備之銷售	37,575	-	3,265,709	24.01	51,833	53,112	12,174	註一及註二
	Carilex Medical Ltd.	116 Church Road, Redfield, Bristol, United Kingdom, BS5 9LJ	醫療周邊設備之銷售	7,670	7,670	200,000	100	( 8,879)	197	( 1,540)	註一及註三
	Carilex Medical B.V.	Zekeringstraat 41D, 1014BV Amsterdam	醫療周邊設備之銷售	1,019	-	30,000	100	981	( 67)	( 67)	註一及註二

- 註一：係按被投資公司經會計師查核之財務報表計算。
- 註二：本公司取得各該被投資公司之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五。
- 註五：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轉投資公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件五

單位：新台幣 / 外幣仟元

大陸公司	被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 自 累 計 台 灣 匯 出 金 額	本 期 初 自 累 計 台 灣 匯 出 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 匯 出 金 額	被投資公司 本期(損)益	本公司直接或間 接投資之持 股比例(%)	本 期 認 資 資 本 認 損 (註四)	列 益 (註四)	期 帳 面 值	截至本 期已匯 回投資 收益
浩鑫商貿(深圳)有限公司	浩鑫電腦(昆山)有限公司	電腦周邊設備之銷售	\$ 55,617	(註一)	\$ 55,617	\$ -	\$ -	\$ 55,617	\$ 2,229	100	\$ 2,229	2,229	\$ 7,275	\$ -
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	電腦周邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	-	32,010	( 2,967)	100	( 2,967)	-	23,713	-
上海唯云信息科技有限公司	上海唯云信息科技有限公司	電腦周邊設備之銷售	215,745	(註一)	215,745	-	-	215,745	( 1,930)	100	( 1,930)	-	( 2,930)	-
山東力鑫養老產業發展有限公司	山東力鑫養老產業發展有限公司	電腦周邊設備之銷售	24,983	(註二)	-	-	-	-	-	30	-	-	-	-
		養老服務及周邊設備銷售	91,090	(註三)	-	-	-	-	( 1,790)	50	( 895)	895	( 36,455)	-

本 期 自 累 計 台 灣 匯 出 金 額	本 期 自 累 計 台 灣 匯 出 金 額
\$ 375,336	\$ 2,038,831

- 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：包含已清算之浩笙公司、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。
- 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  
 母公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 ( 註 )	交 易 科 目	往 來 情 形		
					金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 ( % )
0	浩鑫股份有限公司	S.C.H. S.C.H. S.C.G. S.C.G. S.C.G. S.C.J. S.C.J. S.H.K. S.H.K.	1 1 1 1 1 1 1 1 1	應收關係人款項 銷貨收入 應收關係人款項 銷貨收入 其他收入 應收關係人款項 銷貨收入 應收關係人款項 技術服務收入	\$ 55,783 420,144 91,906 164,608 26,094 15,256 41,131 22,481 21,556	OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天	1% 24% 2% 9% 1% - 2% 1% 1%
1	S.H.K.	浩鑫股份有限公司	2	銷貨折讓	( 100,362 )	OA 120 天	( 6% )
2	浩鑫商貿(深圳)有限公司	S.H.K.	3	技術服務收入	14,125	OA 120 天	1%
3	浩鑫電腦(昆山)公司	S.H.K.	3	應收關係人款項	14,886	OA 120 天	-
4	暄達醫學科技股份有限公司	Carilex Medical Ltd. Carilex Medical Ltd.	3 3	應收關係人款項 銷貨收入	62,844 75,434	OA 90 天 OA 90 天	2% 4%

註 1：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。

註 2：僅揭露交易金額或餘額達新臺幣 1 仟萬元以上者，另相對之關係人交易不另行揭露。

註 3：編製合併報告時，母公司間交易業已全數沖銷。

## 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對浩鑫股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資－醫療器材事業群銷貨收入認列時點

採用權益法之投資子公司－醫療器材事業群之子公司（包含暄達醫學科技股份有限公司、Carilex Medical Ltd.及 Carilex Medical B.V.）業務性質係氣墊床及醫療周邊設備之銷售。由於醫療器材事業群係屬新取得之重要業務，市場主要在海外地區，運送期間較長，其收入認列時點將隨合約條件變動而改變，故本會計師認為醫療器材事業群銷貨收入認列時點對於本年度財務報告係屬關鍵查核事項。

採用權益法之投資之會計政策及相關說明請詳附註四（七）及十二。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試醫療器材銷貨收入之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 針對新增之前十大銷售客戶覆核其基本資料及授信評定表，針對其交易內容進行測試，以瞭解其交易有無異常。
3. 針對 11 至 12 月所認列銷貨收入執行細項測試，抽核顧客合約、訂單、出貨單、發票/Invoice、報關單、沖帳傳票及期後收款等，確認銷貨交易真實性及該交易是否認列於正確期間。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 1 1 0 年 3 月 2 3 日

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 998,013	28	\$ 948,321	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	199	-	3,592	-
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）	13,865	-	4,972	-
1170	應收帳款－淨額（附註四、五及九）	13,617	-	102,188	3
1180	應收帳款－關係人（附註四及二八）	190,675	5	330,861	8
1200	其他應收款（附註四及九）	42,820	1	424	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	209	-	370	-
130X	存貨（附註四、五及十）	202,373	6	316,394	8
1410	預付款項（附註十一及二八）	11,895	-	13,697	-
1470	其他流動資產（附註十六及二九）	27,434	1	57,190	2
11XX	流動資產總計	1,501,100	41	1,778,009	45
	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）	128,535	4	127,145	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	1,443,345	40	1,474,954	38
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九）	422,397	12	428,871	11
1755	使用權資產（附註四、十四及二九）	3,659	-	4,413	-
1821	其他無形資產（附註四及十五）	640	-	3,898	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	116,476	3	119,838	3
1990	其他非流動資產（附註四及十六）	7,317	-	11,559	-
15XX	非流動資產總計	2,122,369	59	2,170,678	55
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,623,469	100	\$ 3,948,687	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七及二九）	\$ -	-	\$ 139,362	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	3,259	-	734	-
2130	合約負債（附註二二）	7,853	-	3,601	-
2170	應付帳款	135,262	4	233,223	6
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	406	-	133,413	3
2219	其他應付款（附註十八）	62,505	2	79,835	2
2250	負債準備（附註四及十九）	27,586	1	24,439	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	1,607	-	2,853	-
2399	其他流動負債	8,857	-	15,164	-
21XX	流動負債總計	247,335	7	632,624	16
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	1,369	-	3,946	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	2,064	-	1,574	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十二）	-	-	1,021	-
25XX	非流動負債總計	3,433	-	6,541	-
2XXX	負債總計	250,768	7	639,165	16
	權益（附註二一）				
3110	普通股股本	3,434,273	95	3,434,273	87
3200	資本公積	11,865	-	11,865	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	436	-	-	-
3320	特別盈餘公積	3,924	-	-	-
3350	未分配盈餘	10,243	-	4,360	-
3300	保留盈餘總計	14,603	-	4,360	-
3400	其他權益	(54,637)	(1)	(107,573)	(3)
3500	庫藏股票	(33,403)	(1)	(33,403)	(1)
3XXX	權益總計	3,372,701	93	3,309,522	84
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 3,623,469	100	\$ 3,948,687	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：鄭瑋勳



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 109 年及 108 年 10 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、二二及二八）				
4110	銷貨收入	\$ 840,259	99	\$ 1,190,332	92
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>12,573</u>	<u>2</u>	<u>7,810</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	827,686	97	1,182,522	91
4600	技術服務收入	<u>21,556</u>	<u>3</u>	<u>113,327</u>	<u>9</u>
4000	營業收入合計	849,242	100	1,295,849	100
	營業成本（附註四、十、二二及二八）				
5110	銷貨成本	<u>549,371</u>	<u>65</u>	<u>932,275</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	299,871	35	363,574	28
5910	與子公司之已（未）實現利益	<u>25,093</u>	<u>3</u>	( <u>11,274</u> )	( <u>1</u> )
5950	已實現營業毛利	<u>324,964</u>	<u>38</u>	<u>352,300</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註四、二二及二八）				
6100	推銷費用	38,578	4	41,112	3
6200	管理費用	86,609	10	96,430	7
6300	研究發展費用	178,014	21	226,296	18
6450	預期信用減損損失（利益）	( <u>2,814</u> )	<u>-</u>	<u>3,738</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>300,387</u>	<u>35</u>	<u>367,576</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利（損）	<u>24,577</u>	<u>3</u>	( <u>15,276</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）	58,171	7	71,328	6
7020	其他利益及損失（附註四、二二及二八）	( <u>11,246</u> )	( <u>1</u> )	( <u>19,726</u> )	( <u>2</u> )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 1,396)	-	(\$ 1,786)	-
7070	採用權益法認列之子公司				
	損失份額 (附註四)	( 4,749)	( 1)	( 22,123)	( 2)
7000	營業外收入及支出合				
	計	40,780	5	27,693	2
7900	稅前淨利	65,357	8	12,417	1
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	( 7,249)	( 1)	( 8,408)	( 1)
8200	本年度淨利	58,108	7	4,009	-
	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)	21,224	2	( 7,471)	-
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)	25,357	3	5,108	-
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)	( 32,321)	( 4)	( 29,928)	( 2)
8399	與可能重分類之項目				
	相關之所得稅 (附				
	註四及二三)	6,464	1	5,986	-
8300	本年度其他綜合損益				
	(稅後淨額)	20,724	2	( 26,305)	( 2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 78,832	9	(\$ 22,296)	( 2)
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	\$ 0.17		\$ 0.01	
9850	稀 釋	\$ 0.17		\$ 0.01	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜

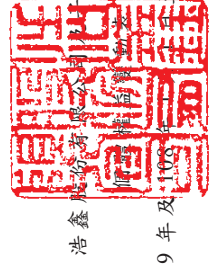


經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜





浩生昌股份有限公司

民國 109 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	資 本 公 積	保 留 盈 餘			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		庫 藏 股 票	權 益 總 額	
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (累積虧損)		總 計	總 計			
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,434,273	\$ 63,648	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 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	12,433	( 120,006 )	( 107,573 )	( 33,403 )	3,309,522
B1	108 年度盈餘指撥及分配	-	-	436	-	-	( 436 )	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	3,924	-	( 3,924 )	-	-	-	-	-
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	( 15,653 )	-	-	-	-	( 15,653 )
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	58,108	-	-	-	-	58,108
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 25,857 )	46,581	20,724	-	20,724
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	58,108	( 25,857 )	46,581	20,724	-	78,832
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	( 32,212 )	-	32,212	32,212	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,434,273	\$ 11,865	\$ 436	\$ 3,924	\$ -	\$ 10,243	( \$ 13,424 )	( \$ 41,213 )	( \$ 54,637 )	( \$ 33,403 )	\$ 3,372,701



董事長：余麗娜



經理人：謝瑞勳

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：劉美娜

浩鑫股份有限公司及子公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 65,357	\$ 12,417
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,386	9,536
A20200	攤銷費用	13,319	48,015
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 2,814)	3,738
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失（利益）	5,918	( 2,675)
A20900	財務成本	1,396	1,786
A21200	利息收入	( 1,532)	( 2,166)
A22400	採用權益法之子公司損失份額	4,749	22,123
A23700	存貨跌價損失	28,700	16,729
A23900	與子公司之未實現（利益）損失	( 25,093)	11,274
A24100	未實現外幣兌換利益	( 5,221)	( 1,164)
A29900	提列負債準備	5,149	11,778
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	91,386	( 82,984)
A31160	應收帳款－關係人	140,341	8,534
A31180	其他應收款	( 587)	47,986
A31200	存 貨	85,321	( 86,284)
A31230	預付款項	( 7,755)	( 9,139)
A31240	其他流動資產	( 1,486)	( 2,023)
A32125	合約負債	4,548	2,825
A32150	應付帳款	( 96,489)	43,101
A32160	應付帳款－關係人	( 133,007)	49,965
A32180	其他應付款	( 16,777)	( 30,156)
A32200	負債準備	( 2,002)	( 4,591)
A32230	其他流動負債	( 6,306)	5,261
A33000	營運產生之淨現金流入	156,501	73,886
A33300	支付之利息	( 1,817)	( 1,403)
A33500	退還（支付）之所得稅	161	( 92)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>154,845</u>	<u>72,391</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108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	(\$ 150)	(\$ 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	2,068	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	9,022	-
B01400	被投資公司減資退回股款	113,960	369,240
B01800	取得採用權益法之投資	( 127,503)	( 326,107)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 3)	( 531)
B04500	取得其他無形資產	( 504)	( 925)
B06500	其他金融資產減少 (增加)	31,242	( 20,138)
B03800	存出保證金減少	4,243	466
B07100	預付設備款增加	-	( 2,070)
B07500	收取之利息	1,581	2,137
B07600	收取之股利	-	303,500
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>33,956</u>	<u>235,749</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	( 139,362)	-
C04020	租賃本金償還	( 2,912)	( 2,419)
CCCC	籌資活動之現金流 (出) 入	<u>( 142,274)</u>	<u>114,095</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,165</u>	<u>( 6,024)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	49,692	416,211
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>948,321</u>	<u>532,110</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 998,013</u>	<u>\$ 948,321</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 109 年及 108 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、主機板及其他電腦周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 110 年 3 月 16 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（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，並立即認列為損益。

#### (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列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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，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

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。

## (十五) 政府補助

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

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

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

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將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。

#### 六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 300	\$ 300
銀行支票及活期存款	702,713	703,021
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	295,000	245,000
	<u>\$ 998,013</u>	<u>\$ 948,321</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：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行活期存款	0.001%~0.15%	0.001%~0.33%
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.25%~0.39%	0.58%~0.64%

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108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>\$ 199</u>	<u>\$ 3,592</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>\$ 3,259</u>	<u>\$ 734</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>109 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	110.1.13~110.6.03	EUR 5,325/NTD 182,806
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	110.1.19~110.5.28	JPY 79,640/NTD 21,962
<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

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 13,865	\$ 4,972
<u>非 流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 35,452	\$ 34,142
國內未上市（櫃）股票	-	1,389
國外未上市（櫃）股票	93,083	91,614
	<u>\$ 128,535</u>	<u>\$ 127,145</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 109 年度按公允價值 9,022 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利益 1,782 仟元則轉入保留盈餘。

#### 九、應收帳款及其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 13,653	\$ 107,351

	109年12月31日	108年12月31日
減：備抵損失	( <u>36</u> )	( <u>5,163</u> )
	<u>\$ 13,617</u>	<u>\$ 102,188</u>
其他應收款	<u>\$ 42,820</u>	<u>\$ 424</u>

#### (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：

#### 109 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	0.11%	1%	0%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 11,227	\$ 2,426	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,653
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>12</u> )	( <u>24</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>36</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 11,215</u>	<u>\$ 2,402</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,617</u>

#### 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)	( <u>3,776</u> )	( <u>5</u> )	( <u>19</u> )	( <u>55</u> )	<u>-</u>	( <u>1,308</u> )	( <u>5,163</u> )
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>



應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 5,163	\$ 1,425
加：本年度提列減損損失	-	3,783
減：本年度迴轉減損損失	( 2,814)	-
本年度實際沖銷	( 2,313)	-
年底餘額	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 5,163</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

	109年12月31日	108年12月31日
製 成 品	\$ 122,201	\$ 174,638
原 料	80,172	141,756
	<u>\$ 202,373</u>	<u>\$ 316,394</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 549,371 仟元及 932,275 仟元，其中包括存貨跌價損失 28,700 仟元及 16,729 仟元。

## 十一、預付款項

	109年12月31日	108年12月31日
預付費用—模具	\$ 3,450	\$ 6,128
其他預付費用	8,445	7,569
	<u>\$ 11,895</u>	<u>\$ 13,697</u>

## 十二、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司		
HOLCO (BVI) INC.	\$ 577,952	\$ 779,127
GOLD FOUNTAIN LIMITED	188,575	141,510
宏宜投資股份有限公司	-	139,666
力鑫智護股份有限公司	85,155	86,893
力鑫科研股份有限公司	973	-
永肇創業投資股份有限公司	480,338	327,758
大十投資顧問股份有限公司	<u>110,352</u>	<u>-</u>

109年12月31日	108年12月31日
<u>\$ 1,443,345</u>	<u>\$ 1,474,954</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：

	109年12月31日	108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%
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%	100%
大十投資顧問股份有限公司	100%	-

截至 108 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，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。

本公司於 108 年 9 月及 109 年 2 月對力鑫科研股份有限公司以發行新股方式辦理增資各 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。

109 年度 S.H.K.以減資方式匯回股款予 HOLCO (BVI) INC.美金 4,000 仟元及 HOLCO (BVI) INC.以減資方式匯回股款予本公司 113,960 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，於 108 年 11 月 5 日以 278,107 仟元取得永肇創業投資股份有限公司 100%之股權以間接持有暄達醫學科技股份有限公司 70%股權；另於 109 年 5 月 7 日以 92,503 仟元取得大十投資顧問股份有限公司 100%股權以間接取得暄達醫學科技股份有限公司 24.01%股權，累計持有其 94.01%股權。另本公司董事會於 109 年 5 月 12 日決議以新台幣 3 億元額度內增資暄達醫學科技股份有限公司。

為配合集團組織簡化，宏宜投資股份有限公司與永肇創業投資股份有限公司進行簡易合併，宏宜投資股份有限公司為消滅公司，永肇創業投資股份有限公司為存續公司。合併基準日為 109 年 3 月 31 日，相關變更登記已辦理完成。

本公司分別於 109 年 5 月 15 日及 9 月 22 日增資大十投資顧問股份有限公司 20,000 仟元及 10,000 仟元，相關變更登記已辦理完成。

109 及 108 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

	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
<u>成 本</u>							
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>
<u>累計折舊及減損</u>							
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>
<u>成 本</u>							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 273,000	\$ 224,584	\$ 38,051	\$ 7,824	\$ 23,075	\$ 19,859	\$ 586,393
增 添	-	-	3	-	-	-	3
處 分	-	-	-	-	( 1,090 )	( 1,053 )	( 2,143 )
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 273,000</u>	<u>\$ 224,584</u>	<u>\$ 38,054</u>	<u>\$ 7,824</u>	<u>\$ 21,985</u>	<u>\$ 18,806</u>	<u>\$ 584,253</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 74,831	\$ 37,969	\$ 7,437	\$ 22,945	\$ 14,340	\$ 157,522
折舊費用	-	4,132	85	166	75	2,019	6,477
處 分	-	-	-	-	( 1,090 )	( 1,053 )	( 2,143 )
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,963</u>	<u>\$ 38,054</u>	<u>\$ 7,603</u>	<u>\$ 21,930</u>	<u>\$ 15,306</u>	<u>\$ 161,856</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 273,000</u>	<u>\$ 145,621</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 3,500</u>	<u>\$ 422,397</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

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	<u>\$ 3,659</u>	<u>\$ 4,413</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 2,156</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	<u>\$ 2,909</u>	<u>\$ 2,433</u>

##### (二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,607</u>	<u>\$ 2,853</u>
非流動	<u>\$ 2,064</u>	<u>\$ 1,574</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
運輸設備	<u>1.10%</u>	<u>1.10%</u>

##### (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

	109年12月31日	108年12月31日
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 926</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 3,217</u>	<u>\$ 3,387</u>

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。

#### 十五、其他無形資產

	電腦軟體成本	累 計 攤 銷	淨 額
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>
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 91,725	(\$ 87,827)	\$ 3,898
取 得	504	-	504
攤銷費用	-	( 3,762)	( 3,762)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 92,229</u>	<u>(\$ 91,589)</u>	<u>\$ 640</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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 27,229	\$ 25,591
受限制銀行存款	-	31,242
其 他	204	357
	<u>\$ 27,433</u>	<u>\$ 57,190</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 4,235	\$ 8,492
預付設備款	2,070	2,070
淨確定福利資產	1,012	997
	<u>\$ 7,317</u>	<u>\$ 11,559</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

	109年12月31日	108年12月31日
信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,362</u>
借款利率	-	2.72%~3.08%

#### 十八、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 37,948	\$ 54,781
應付勞務費	4,941	3,835
應付保險費	3,368	4,003

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
應付模具款	\$ 3,115	\$ 4,924
應付權利金	77	243
其 他	13,056	12,049
	<u>\$ 62,505</u>	<u>\$ 79,835</u>

#### 十九、負債準備

	109年12月31日	108年12月31日
產品保固負債	<u>\$ 27,586</u>	<u>\$ 24,439</u>

產品保固負債之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 24,439	\$ 17,252
本年度提列	5,149	11,778
本年度使用	( <u>2,002</u> )	( <u>4,591</u> )
年底餘額	<u>\$ 27,586</u>	<u>\$ 24,439</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 109 及 108 年度認列之確定提撥退休金費用分別為 11,520 仟元及 12,782 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，109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日預期 1 年內對確定福利計畫提撥金額分別為 28 仟元及 14 仟元。

## 二一、權益

### (一) 普通股股本

	109年12月31日	108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。

### (二) 資本公積

	109年12月31日	108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	<u>\$ 11,865</u>	<u>\$ 11,865</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。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。

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。

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 號令及「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 109 年 8 月 11 日董事會決議通過 109 年度不辦理虧損撥補及分派盈餘。

本公司於 109 年 6 月 24 日股東常會決議通過 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>

（接次頁）



(承前頁)

項	目	金	額
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		\$	-

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 110 年 3 月 16 日董事會擬議 109 年度之盈餘分配案：

項	目	金	額
年初未分配盈餘		\$	-
加：109 年度稅後淨利			58,108
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		(	32,212)
因採用權益法之投資調整保留盈餘		(	15,653)
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			10,243
減：提列法定盈餘公積		(	1,024)
減：依法提列特別盈餘公積		(	9,219)
年底未分配盈餘		\$	-

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 17 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

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 120,006)	(\$ 117,292)
當年度產生		
未實現損益－權益工具	21,224	( 7,471)
採用權益法之子公司之份額	<u>25,357</u>	<u>5,108</u>
本年度其他綜合損益	<u>46,581</u>	<u>( 2,363)</u>
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	<u>32,212</u>	<u>( 351)</u>
年底餘額	(\$ <u>41,213</u> )	(\$ <u>120,006</u> )

(五) 庫藏股票

	單位：仟股	
收 回 原 因	109年度	108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

### (一) 營業收入

	109年度	108年度
準系統	\$ 710,423	\$ 1,024,208
筆記型電腦	18,185	97,645
主機板	2,392	1,788
電腦周邊設備及零組件	96,686	58,881
技術服務收入	<u>21,556</u>	<u>113,327</u>
	<u>\$ 849,242</u>	<u>\$ 1,295,849</u>

本公司於 109 年及 108 年 12 月 31 日來自商品銷貨之合約負債餘額分別為 7,853 仟元及 3,601 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。

### (二) 其他收入

	109年度	108年度
補助款收入	\$ 21,749	\$ 30,061
利息收入	1,532	2,166
租金收入	148	149
其他	<u>34,742</u>	<u>38,952</u>
	<u>\$ 58,171</u>	<u>\$ 71,328</u>

### (三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
外幣兌換淨益	\$ 8,516	\$ 4,899
透過損益按公允價值衡量之 金額資產及負債淨(損)益	( 5,918)	2,675
其他	<u>( 13,844)</u>	<u>( 27,300)</u>
	<u>(\$ 11,246)</u>	<u>(\$ 19,726)</u>

### (四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 269	\$ 265
營業費用	<u>9,117</u>	<u>9,271</u>
	<u>\$ 9,386</u>	<u>\$ 9,536</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,557	\$ 42,746
營業費用	<u>3,762</u>	<u>5,269</u>
	<u>\$ 13,319</u>	<u>\$ 48,015</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利（附註二十）	\$ 11,520	\$ 12,782
薪資及獎金	196,147	246,777
勞健保費用	19,620	21,002
其他員工福利	<u>11,472</u>	<u>13,853</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 238,759</u>	<u>\$ 294,414</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,718	\$ 24,768
營業費用	<u>220,041</u>	<u>269,646</u>
	<u>\$ 238,759</u>	<u>\$ 294,414</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不低於5%提撥員工酬勞及以不高於3%提撥董事酬勞。

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。109年度估列之員工酬勞及董事酬勞於110年3月16日經董事會決議以5%估列員工酬勞940仟元及2%估列董事酬勞376仟元。

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之主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
以前年度之調整	\$ -	(\$ 2)
遞延所得稅		
本年度產生者	374	( 7,015)
以前年度之調整	<u>6,875</u>	<u>15,425</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,249</u>	<u>\$ 8,408</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 65,357</u>	<u>\$ 12,417</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 13,071	\$ 2,483
稅上不可減除之費損	-	1,264
免稅所得	( 11,336)	-
未認列之虧損扣抵及暫時性		
差異變動	( 1,361)	( 10,762)
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	6,875	15,425
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>-</u>	( <u>2</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,249</u>	<u>\$ 8,408</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	<u>\$ 6,464</u>	<u>\$ 5,986</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：

109 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	\$ 18,715	(\$ 4,446)	\$ -	\$ 14,269
採權益法認列之投資損失	58,607	-	-	58,607
國外營運機構兌換差額	-	-	3,356	3,356
備抵損失	6,883	( 6,883)	-	-
存貨跌價及報廢損失	7,701	2,219	-	9,920
負債準備	4,888	629	-	5,517
其 他	218	608	-	826
	97,012	( 7,873)	3,356	92,495
虧損扣抵	22,826	1,155	-	23,981
	<u>\$119,838</u>	<u>(\$ 6,718)</u>	<u>\$ 3,356</u>	<u>\$116,476</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 3,108	\$ -	(\$ 3,108)	\$ -
備抵損失	-	325	-	325
其 他	838	206	-	1,044
	<u>\$ 3,946</u>	<u>\$ 531</u>	<u>(\$ 3,108)</u>	<u>\$ 1,369</u>

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>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
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	209	629	-	838
	<u>\$ 11,396</u>	<u>(\$ 1,464)</u>	<u>(\$ 5,986)</u>	<u>\$ 3,946</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

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
109 年度到期	\$ -	\$ 36,534
113 年度到期	135,146	135,146
114 年度到期	122,111	122,111
115 年度到期	-	5,775
	<u>\$ 257,257</u>	<u>\$ 299,566</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 6,577</u>	<u>\$ 3,161</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 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
\$ 135,146	113
203,518	114
<u>38,500</u>	115
<u>\$ 377,164</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 107 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

	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.01</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨利

	109年度	108年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 58,108</u>	<u>\$ 4,009</u>

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	339,627	339,627
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>71</u>	<u>92</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>339,698</u>	<u>339,719</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－取得控制

本公司於 109 及 108 年度分別收購大十投資顧問股份有限公司及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。取得大十投資顧問股份有限公司及永肇創業投資股份有限公司之說明，請參閱本公司 109 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

109 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>      199</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>      199</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	\$ 49,317	\$ -	\$ -	\$ 49,317
國外未上市（櫃）股票	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>     93,083</u>	<u>     93,083</u>
合 計	<u>\$ 49,317</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,083</u>	<u>\$ 142,400</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>     3,259</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>     3,259</u>

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	\$ <u>          -</u>	\$ <u>     3,592</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>     3,592</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	\$ 34,142	\$ -	\$ -	\$ 34,142
國內未上市（櫃）股票	-	-	1,389	1,389
國外未上市（櫃）股票	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>     91,614</u>	<u>     91,614</u>
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>

109 及 108 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

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 93,003	\$ 3,180
認列於其他綜合損益	2,148	-
購買	-	91,614
減資退回股款	( 2,068)	( 1,791)
年底餘額	<u>\$ 93,083</u>	<u>\$ 93,003</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109年及108年12月31日之流動性折價分別為30%及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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 199	\$ 3,592
按攤銷後成本衡量（註1）	1,249,360	1,421,528
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	142,400	132,117
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	3,259	734
按攤銷後成本衡量（註2）	198,173	585,833

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	
	109年度	108年度	109年度	108年度	109年度	108年度
損益增(減)	(\$ 1,904)	\$ 4,281	(\$ 1,283)	(\$ 2,682)	(\$ 11,324)	(\$ 16,389)

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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 297,164	\$ 245,205
具現金流量利率風險		
—金融資產	700,548	734,058
—金融負債	-	139,362

### 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 109 及 108 年度之稅前淨利將增加／減少 1,751 仟元及 1,487 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 109 年及 108 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 43% 及 88%。

### 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約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 1,047,720 仟元及 1,141,603 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。

#### 109 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	-	\$ 9,500	\$ 65,526	\$ 123,147	\$ -
租賃負債	1.10%	137	273	1,229	2,082
		<u>\$ 9,637</u>	<u>\$ 65,799</u>	<u>\$ 124,376</u>	<u>\$ 2,082</u>

#### 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%	258	516	2,079	1,574
		<u>\$ 277,889</u>	<u>\$ 90,449</u>	<u>\$ 222,455</u>	<u>\$ 1,574</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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
<u>子 公 司</u>	
宏宜投資股份有限公司	子 公 司 (自 109 年 3 月 31 日與永 肇創業投資股份有限公司合併)
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)
大十投資顧問股份有限公司	子 公 司 (自 109 年 5 月 7 日起)
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)
Carilex Medical B.V.	暄達醫學科技股份有限公司之子公司 (自 109 年 10 月 12 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

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銷貨收入	子 公 司	<u>\$ 669,318</u>	<u>\$ 939,533</u>
技術服務收入	子 公 司	<u>\$ 21,556</u>	<u>\$ 113,327</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,092</u>

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司	<u>\$ 190,675</u>	<u>\$ 330,861</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 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	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 133,413</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	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 45</u>

(七) 背書保證

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司	<u>\$ 1,148,720</u>	<u>\$ 1,379,700</u>

(八) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
營業費用	其他關係人	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 270</u>
租金收入	子 公 司	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 35</u>
其他收入	子 公 司	<u>\$ 29,085</u>	<u>\$ 36,554</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。



(九) 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：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 23,248	\$ 25,901
退職後福利	470	621
	<u>\$ 23,718</u>	<u>\$ 26,522</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：

	109年12月31日	108年12月31日
受限制銀行存款（帳列其他流動資產）	\$ -	\$ 31,242
不動產、廠房及設備淨額	419,189	422,741
使用權資產淨額	3,659	4,413
	<u>\$ 422,848</u>	<u>\$ 458,396</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

	109年12月31日			108年12月31日		
	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
<u>外幣資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 6,085	28.48	\$ 173,293	\$ 14,948	29.98	\$ 448,148
歐元	6,474	35.02	226,703	9,765	33.59	327,995
日圓	92,876	0.2763	25,662	194,357	0.2760	53,642
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	4,748	28.48	135,212	17,804	29.98	533,771
歐元	7	35.02	229	7	33.59	220
日圓	-	0.2763	-	26	0.2760	7

本公司於 109 及 108 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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司及關聯企業)：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表四。
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：附表五。
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	\$ 6,283	0.74%	\$ 2,174	1.06%

(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：無。

(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無  
三二、其他事項

由於新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情持續發生，各國陸續採取封閉式管理，衝擊全球經濟與消費力道，集團經營受到部分衝擊，本公司業已持續關注後續發展，並持續推動成本費用管控措施及加強產品創新，審慎因應。另有獲得部分政府營運補助收入等救濟措施，於 109 年度因疫情影響而收到之補助金額為 16,012 仟元，並依其性質帳列費用減項。

浩鑫股份有限公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

背書公司編號	背書保證名稱	被背書公司名稱	保書保證對象		業對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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(%)	背書保證最高額(註一)	屬對子公司背書保證	屬對地區背書保證	註
			稱關	係									
0	浩鑫股份有限公司	S.H.K. 暄達醫學科技股份有限公司	本公司	本公司 100%持有之孫公司	\$3,372,701	\$1,250,280	\$1,048,720	\$ -	31.09	\$3,372,701	否	否	
				本公司 94.01%持有之孫公司	3,372,701	100,000	100,000 (註二)	-	2.96	3,372,701	否	否	

註一：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，對因業務往來之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，對子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。

浩鑫股份有限公司

期末持有有價證券明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 關 係	帳 列 科 目	期 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 茂迪股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	400,730	\$ 13,865	0.11	\$ 13,865	
	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	1,114,834	35,452	4.77	35,452	
	魯茲達新控股有限公司	—	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	93,083	15.10	93,083	
永肇創業投資股份有限公司	股票 茂迪股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	465,110	16,093	0.13	16,093	
	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屬	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,214,546	33,157	2.57	33,157	
	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—流動	1,402,241	13,602	3.20	13,602	
	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	1,080,000	13,035	2.54	13,035	
力鑫智護股份有限公司 S.H.K.	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—FS Balanced Fund Segregated Portfolio	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	51,518	152,801	-	152,801	註一

註一：係按 109 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，請參閱附表四及五。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易原因不同之情形		應收（付）帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	平均授信期	單價	授信期	應收餘額	佔總應收（付）帳款之比率（%）	
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	(\$ 420,144)	( 49%)	平均 120 天	註一	OA 120 天	\$ 55,783	27%	
浩鑫股份有限公司	S.C.G.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	( 164,608)	( 19%)	平均 120 天	註一	OA 120 天	91,906	45%	
S.C.H.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	420,144	77%	平均 120 天	註一	OA 120 天	( 55,783)	( 98%)	
S.C.G.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	164,608	55%	平均 120 天	註一	OA 120 天	( 91,906)	( 90%)	

註：本公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

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 期 末 股 數	持 率	有 限 公 司 額 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 損 (損) 益	備 註
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC. GOLD FOUNTAIN LIMITED	B.V.I. CAYMAN ISLANDS	控股公司 控股公司	\$ 593,767 598,412	2,023 17,754,886	100 100	\$ 577,952 188,575	\$ 52,541 19,647	(\$ 52,541) 19,647	註一 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	-	-	100	-	( 103 )	( 103 )	註一
	力鑫智護股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 28 號 2 樓	養老服務及周邊設備銷售	100,000	10,000,000	100	85,155	( 1,738 )	( 1,738 )	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	電腦周邊設備之銷售	15,000	1,500,000	100	973	( 3,006 )	( 3,006 )	註一
	永肇創業投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號	控股公司	379,107	11,100,000	100	480,338	38,356	26,311	註一
	大十投資顧問股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號	控股公司	122,503	4,000,000	100	110,352	11,895	6,681	註一
HOLCO (BVI) INC.	S.H.K.	Unit 1405-1406, Dominion Centre, 43 -59 Queen's Road East, Wanchai	電腦周邊設備之銷售	571,658	19,001,300	100	575,213	( 52,483 )	( 52,483 )	註一
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.G.	17068 EVERGREEN PL, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦周邊設備之銷售	186,662	300,000	100	64,989	11,806	11,806	註一
	S.C.H.	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMSHORN, GERMANY	電腦周邊設備之銷售	171,495	-	100	127,808	5,651	5,651	註一
	S.C.I.	東京都江東區大島一丁目 8 番 3 號	電腦周邊設備之銷售	34,658	2,000	100	37,649	5,218	5,218	註一
永肇創業投資股份有限公司	暹達醫學科技股份有限公司	桃園市龜山區科技一路 77 號	醫療周邊設備之銷售	76,364	9,520,000	70	151,117	53,112	37,178	註一及註二
大十投資顧問股份有限公司	暹達醫學科技股份有限公司	桃園市龜山區科技一路 77 號	醫療周邊設備之銷售	37,575	3,265,709	24.01	51,833	53,112	12,174	註一及註二
暹達醫學科技股份有限公司	Carilex Medical Ltd.	116 Church Road, Redfield, Bristol, United Kingdom, BS5 9LJ	醫療周邊設備之銷售	7,670	200,000	100	( 8,879 )	197	( 1,540 )	註一及註三
	Carilex Medical B.V.	Zekeringstraat 41D, 1014BV Amsterdam	醫療周邊設備之銷售	1,019	30,000	100	981	( 67 )	( 67 )	註一及註二

註一：係按被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：本公司於取得各該被投資公司之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五。





## §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
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		明細表六
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		明細表七
營業成本明細表		明細表八
營業費用明細表		明細表九
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

浩鑫股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 109 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 1,907 仟美元、4,881 仟歐元及 37,662 仟日圓	702,713
定期存款		<u>295,000</u>
		<u>997,713</u>
合 計		<u>\$998,013</u>

註：係按 USD\$1 = 28.48，EUR\$1 = 35.02，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 109 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	公 允 價 值 單 價 總 額
流 動				
國內上櫃股票				
茂迪股份有限公司	400,730	\$ 36,497	34.60	\$ 13,865
非 流 動				
國內上櫃股票				
昱泉國際股份有限公司	1,114,834	\$ 54,510	31.80	\$ 35,452
國外未上市（櫃）股票				
魯茲遠新控股有限公司	1,779	91,614	52,323	93,083
合 計		\$146,124		\$128,535

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 109 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	\$ 4,585
B 公 司	1,966
C 公 司	1,357
其他（註）	<u>5,745</u>
小 計	13,653
減：備抵損失	<u>36</u>
淨 額	<u>\$ 13,617</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 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	額 本	市 價 ( 註 )
製 成 品		\$ 122,201		\$ 179,324
原 料		<u>80,172</u>		<u>80,654</u>
合 計		<u>\$ 202,373</u>		<u>\$ 259,978</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 109 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

年 股	初 數	餘 金	額	本 股	年 數	度 金	增 額	加 額	本 股	年 數	度 金	減 額	少 額	按權益法認列 之投資(損)益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	金融商品 未實現損失	遞延毛 利	實 利	年 股	底 數	持 股 比 例	餘 金	額	股 權 淨 值 ／ 市 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	註 備
未上市(櫃)公司普通股																										
HOLCO (BVI) INC.	2,423	\$ 779,127	-	-	400	\$ 113,960	\$ 113,960	(\$ 52,541)	(\$ 34,674)	\$ -	-	-	-	\$ -	-	2,023	100	\$ 577,952	100	100	\$ 577,952	577,952	無	註一		
GOLD FOUNTAIN LIMITED	17,754,886	141,510	-	-	-	-	-	19,647	2,325	-	25,093	-	-	-	-	17,754,886	100	188,575	100	100	259,748	259,748	無	註一及二		
宏亞投資股份有限公司	16,000,000	139,665	-	-	16,000,000	135,931	-	( 103)	-	( 3,631)	-	-	-	-	-	-	100	-	100	-	-	無	註一			
力鑫智匯股份有限公司	10,000,000	86,893	-	-	-	-	-	( 1,738)	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000	100	85,155	100	100	85,155	85,155	無	註一		
力鑫科技股份有限公司	1,000,000	( 1,021)	5,000	5,000	-	-	-	( 3,006)	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000	100	973	100	100	973	無	註一			
永豐創業投資股份有限公司	5,300,000	327,758	5,800,000	135,931	-	38,578	135,931	26,311	( 72)	-	28,988	-	-	-	-	11,100,000	100	480,338	100	100	280,631	280,631	無	註一		
大十投資顧問股份有限公司	-	-	122,503	122,503	-	18,932	122,503	6,681	100	-	-	-	-	-	-	4,000,000	100	110,352	100	100	60,568	60,568	無	註一		
		\$ 1,473,932	\$ 263,434	\$ 307,401	\$ 47,449	\$ 32,321	\$ 25,357	\$ 25,093	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

註一：本年度認列之投資損益係按經會計師查核之財務報表計算。

註二：GOLD FOUNTAIN LIMITED 帳面價值與股權淨值之差異係順流遞延未實現毛利 71,173 仟元。

浩鑫股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 19,949
乙 公 司	19,898
丙 公 司	11,319
其他（註）	<u>84,096</u>
合 計	<u>\$ 135,262</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 109 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
委外加工產品銷貨收入	
準 系 統	\$ 722,796
主 機 板	<u>2,428</u>
	725,224
商品及原料銷貨收入	
筆記型電腦	18,185
電腦周邊設備及零組件	<u>96,850</u>
	840,259
減：銷貨退回及折讓	( <u>12,573</u> )
銷貨收入淨額	827,686
技術服務收入	<u>21,556</u>
營業收入淨額	<u>\$ 849,242</u>



浩鑫股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

明細表八

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		\$	141,756
加：本年度進料			383,983
減：年底原料		(	80,172)
原料出售		(	56,907)
轉列費用		(	2,604)
			386,056
製造費用			40,719
製成品成本			426,775
加：年初製成品			174,638
本年度進貨			20,404
減：年底製成品		(	122,201)
轉列費用		(	7,152)
			492,464
原料出售成本			56,907
營業成本合計		\$	549,371

浩鑫股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷	管 理	研究及發展	合 計
薪 資	\$ 19,899	\$ 39,702	\$ 120,698	\$ 180,299
保 險 費	3,003	4,295	12,537	19,835
勞 務 費	239	16,092	276	16,607
進出口費用	3,021	-	49	3,070
佣金支出	2,562	-	-	2,562
其他（註）	<u>7,040</u>	<u>26,520</u>	<u>44,454</u>	<u>78,014</u>
	<u>\$ 35,764</u>	<u>\$ 86,609</u>	<u>\$ 178,014</u>	<u>\$ 300,387</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 109 及 108 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

	109年度			108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	\$ 15,471	\$ 180,676	\$ 196,147	\$ 21,036	\$ 225,741	\$ 246,777
勞健保費用	1,656	17,964	19,620	1,852	19,150	21,002
退休金費用	974	10,546	11,520	1,135	11,647	12,782
董事酬金	-	3,130	3,130	-	3,268	3,268
其他員工福利費用	617	7,725	8,342	745	9,840	10,585
折舊費用	269	9,117	9,386	265	9,271	9,536
攤銷費用	9,557	3,762	13,319	42,746	5,269	48,015

註一：本公司 109 及 108 年度平均員工人數分別為 243 人及 286 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

註二：109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 990 仟元及 1,036 仟元，平均員工薪資費用分別為 824 仟元及 878 仟元，兩年度平均員工薪資費用調整變動情形為 (6.15%)。

註三：本公司已設立審計委員會，無聘任監察人，故無監察人酬金。

註四：本公司經理人及員工薪酬主要項目包括基本薪給、獎金及員工酬勞，依其職位之工作及專業能力核定，以兼顧內部公平性及外部競爭力為原則，而獎金及員工酬勞則依本公司營運及獲利情形發給。

註五：董事酬金主要項目包括董事會決議之每次出席董事會車馬費及每月支領固定報酬，另依公司章程規定分派董事酬勞。

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	108 年度	109 年度	兩年度差異	
			金額	%
流動資產	3,202,280	2,775,796	(426,484)	-13.32%
非流動資產	1,211,286	1,137,788	(73,498)	-6.07%
資產總額	4,413,566	3,913,584	(499,982)	-11.33%
流動負債	898,803	454,723	(444,080)	-49.41%
非流動負債	89,013	60,809	(28,204)	-31.69%
負債總額	987,816	515,532	(472,284)	-47.81%
股本	3,434,273	3,434,273	0	0.00%
資本公積	11,865	11,865	0	0.00%
保留盈餘	4,360	14,603	10,243	234.93%
股東權益總額	3,425,750	3,398,052	(27,698)	-0.81%
增減比例變動分析說明：				
1、非流動資產：主係 109 年度應收帳款降低所致。				
2、非流動負債：主係 109 年度短期借款及應付帳款降低所致。				
3、保留盈餘：主係 109 年度淨利增加所致。				

## 二、財務績效：

### (一)財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度	增（減） 金額	變動比例 （%）
營業收入淨額	3,175,090	1,744,376	(1,430,714)	-45.06%
營業成本	2,451,464	1,093,608	(1,357,856)	-55.39%
營業毛利	723,626	650,768	(72,858)	-10.07%
營業費用	713,834	595,277	(118,557)	-16.61%
營業淨利(損)	9,792	55,491	45,699	466.70%
營業外收入及支出	24,785	37,411	12,626	50.94%
稅前淨利(損)	34,577	92,902	58,325	168.68%
所得稅費用（利益）	26,681	30,797	4,116	15.43%
稅後淨利(損)	7,896	62,105	54,209	686.54%
綜合損益總額	(18,414)	82,698	101,112	-549.10%
增減比例變動分析說明：				
1、營業淨利:主係 109 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 109 年度其他利益及損失較 108 年度利益增加所致。				
3、綜合損益總額:主要係 109 年度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利益增加所致。				

### (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	108 年度	109 年度	增（減）比例
現金流量比率(%)	1.16	144.39	12,347.41%
現金流量允當比率(%)	-156.97	17.71	111.28%
現金再投資比率(%)	0.33	20.64	6,154.55%
增減比例變動分析說明： 主要係 109 年度集團應收款項降低，致使營業淨現金流入增加。			

#### (四)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
1,731,021	94,634	300,000	1,525,655	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.	(52,541)	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	19,647	控股公司	正常	無	無
宏宜投資股份有限公司	(103)	一般投資業	投資架構調整	投資架構調整	無
力鑫智護股份有限公司	(1,738)	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	營運模式調整	無
力鑫科研股份有限公司	(3,006)	電腦週邊設備	開拓市場時期，	營運模式調整	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
		之銷售	營業收入低，營業費用較高，致使營業淨損		
永肇創業投資股份有限公司	38,356	控股公司	正常	無	無
S.H.K	(52,483)	電腦週邊設備 之銷售	營運模式調整	營運模式調整	無
S.C.G.	11,806	電腦週邊設備 之銷售	正常	無	無
S.C.H.	5,651	電腦週邊設備 之銷售	正常	無	無
S.C.J.	5,218	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	53,112	醫療週邊設備 之銷售	正常	無	無
Carilex Medical Ltd.	197	醫療週邊設備 之銷售	正常	無	無
Carilex Medical B.V.	(67)	醫療週邊設備 之銷售	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
浩鑫商貿(深圳)有限公司	2,229	電腦週邊設備 之銷售	正常	無	無
浩鑫電腦(昆山)有限公司	(2,967)	電腦週邊設備 之研發	營運模式調整	營運模式調整	無
浩鑫信息科技(蘇州工業 園區)有限公司	(1,930)	電腦週邊設備 之加工	營運模式調整	營運模式調整	無
山東力鑫養老產業發展 有限公司	(895)	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

## 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 109 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度
	109 年度
兌換(損)益淨額	7,157
營業收入淨額	1,744,376
稅前淨利	92,902
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率	0.41%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	7.70%
利息收入	2,277
利息收入佔營業收入淨額比率	0.13%
利息收入佔稅前淨利比率	2.45%
利息費用	5,166
利息費用佔營業收入淨額比率	0.30%
利息費用佔稅前淨利比率	5.56%

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 2,277 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。未來將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 7,157 仟元。由於本公司對收取多種主要幣別之貨款已進行適度之避險，因此匯率變動對本公司損益影響程度有限。未來將依公司營運狀況，搭配遠期外匯合約來規避外幣風險。
- (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，109 年度未從事任何高風險、高槓桿投資。

本公司對子公司浩鑫電腦(香港)有限公司與暄達醫學科技(股)公司之背書保證，係基於業務發展之需要，並已依本公司之背書保證辦法辦理。另本公司之衍生性商品交易係以規避匯率風險為目標，故整體避險交易之盈虧，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.加強自有品牌電腦產品研發。	開發中	73,605	預計 2021 年 Q3 起可量產	持續拓展 Intel 與 AMD 的新平台應用，以滿足市場需求。充分發揮小型 PC 的高速運算效能與穩定度。
	2.開發可擴充的雙槽小型電腦。				持續開發多樣化的應用類 PC 往 AI 的應用領域前進，以爭取較高產品利潤。
	3.提供小型化、模組化強大功能的 Edge Computer。				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.持續推動開發醫療院所相關防疫機 Kiosk 產品機型。	開發中	33,884	預計 2021 年 Q2/Q3/Q4 起可陸續依尺寸量產	建立系統共用模組與彈性周邊裝置以滿足不同場域與服務需求，滿足少量多樣與優質優量趨勢。 相關研發設計持續朝向科技醫療、健康、防疫、類醫療領域產品發展。
	2. Vertical 市場 Smart HMI/Panel PC 開發。				產品定位為因應 Commercial/Automation/Medical 各場域需求。兼具寬壓及寬溫 IP65，加上主板及功能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。並且將以新工藝與新模組架構建立可隨時因應市場不同尺寸需求的 Smart HMI/PanelPC 產品組合。
	3. 工規 Fanless BoxPC 開發兼具寬壓及寬溫產業電腦以及可客製 IO 的設計。				產品設計符合 IPC 利基產品任務為導向，兼具彈性的主板與功能小板搭配，滿足客戶不同場域與規格的需要。高度可客製及可擴充性 IO 的設計更可以做為 BTO 最佳彈性與專案規格標產品設計，大幅度減少開發、驗證成本與縮短開發時程。

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			
IoT 軟體研發	1.提供物件辨識與人臉辨識客製化服務方案。	開發中	10,500	依客戶需求 客製量產	提供高度客製化智能辨識系統是未來的市場方向。
	2. 持續發展智慧廣告推播 IoT 平台及客製化服務。				智慧廣告推播 IoT 平台，從 Bar Type Display 到 Box PC，提供智慧零售市場有效的廣告推播機制。
	3.結合 IoT 應用整合方案至醫療氣墊床。			預計 2021 年 Q2 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。
	4.開發智能無線投影產品。				活化關鍵技術，以技術代工的角度切入市場拓展產品線。

**(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因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。未來將適時評估國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響，以及時擬定對策因應。

**(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。浩鑫公司將持續發揮在小型化電腦的研發能量，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。有鑑於智能辨識系統將是未來的市場方向，針對上述產業領域了解客戶的真實需求，提供高度客製化，擴大產品服務領域，以有效掌握市場脈動，提升競爭力與獲利。

**(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，亦積極開發其他供應商，以避免因進貨集中度之風險。本公司產品之主要原料均為高度競爭之產業，因此原料之供應無。

**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：無

**(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，本公司持續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，並透過重大系統還原演練，確保災難或意外發生時系統可還原運作，且資料定期備份與異地存放，確保資料安全無虞，每月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之作業安全，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。

公司整體風險管理政策以預防風險管理為主要目標。舉凡可能之風險，如：公司風險管理、研發成果發表、客戶接單目標、生產交期控管、原物料供應等..，均由本公司及各事業主體分層負責與管理

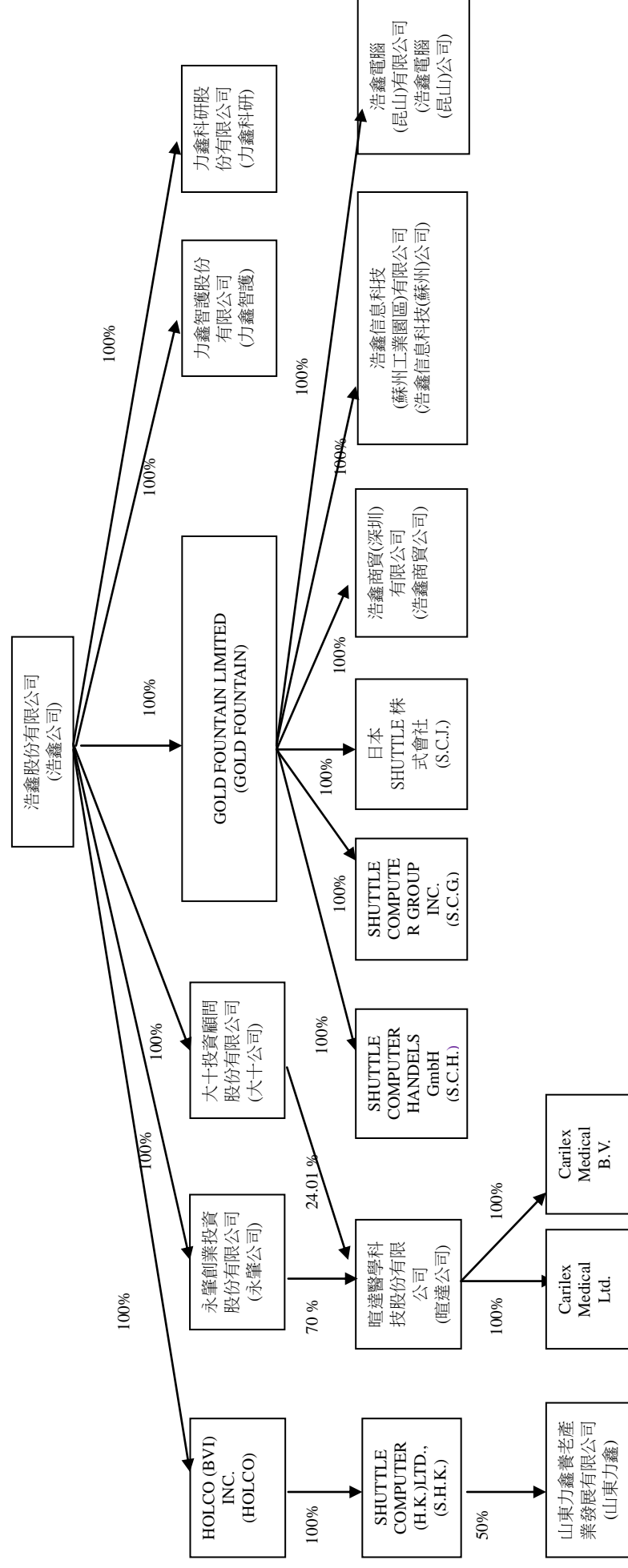
組織名稱	權責範圍
董事會(包含薪酬委員會、審計委員會)	1.修訂公司內部控制制度與會計制度 2.控制公司重大風險之政策及確保風險管理機制之有效性
高階管理階層(包含總經理與副總經理)	1.執行董事會風險管理決策 2.協調處理跨部門之風險管理資訊 3.風險預警、評估風險損失、提出風險處理對策、追蹤並彙整風險資訊
總公司各部門及子公司	1.日常風險管理活動之管理。 2.落實公司管理風險活動之執行。

## 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)關係企業圖一〇九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

109 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.	USD20,230	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
SHK	86.08	Unit 1405-1406, Dominion Centre, 43-59 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	USD19,001	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	2F Murakami Bldg., 1-8-3 Ojima Koto-ku Tokyo, 136-0072 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海山街道沙頭角深鹽路保發大廈 3B03	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	NTD111,000	一般投資業
大十投資顧問股份有限公司	105.04	臺北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號	NTD 40,000	一般投資業
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 136,000	醫療週邊設備之銷售

Carilex Medical Ltd.	105.11	116 Church Road Redfield Bristol United Kingdom BS5 9LJ	GBP200,000	醫療週邊設備 之銷售
CARILEX MEDICAL B.V.	108.09	Zekeringstraat 41 D , 1014BV Amsterdam	EUR30,000	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

109年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
Holco (BVI) Inc.	董事	余麗娜	2,023	100%
Gold Fountain Limited	董事	余麗娜	17,754,886	100%
SHK	董事	余麗娜	19,001,300	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	鄭逢祥	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:余麗娜	10,000,000	100%
力鑫科研股份有限公司	董事	浩鑫(股)公司 代表人:余麗娜	1,500,000	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	11,100,000	100%
暄達醫學科技股份有限公司	董事	富景資產管理(股)公司 代表人:王淑芬	13,600,000	94.01%
大十投資顧問股份有限公司	董事	浩鑫(股)公司 代表人: 余麗娜	4,000,000	100%
Carilex Medical Ltd.	董事	桂旻暄	不適用	100%
Carilex Medical B.V.	董事	暄達醫學科技股份有限公司	不適用	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.	593,767	577,961	9	577,952	0	(61)	(52,541)	(25,971.64)
SHK	571,658	647,178	71,964	575,214	(53,101)	(76,291)	(52,483)	(2.76)
Gold Fountain Limited.	598,412	259,748	0	259,748	0	(359)	19,647	1.11
SCG	186,662	213,892	148,903	64,989	402,567	18,707	11,806	39.35
SCH	171,495	218,540	90,732	127,808	642,348	6,195	5,651	-
SCJ	34,658	62,460	24,810	37,650	112,631	7,770	5,218	2,609.19
SCM	55,617	10,792	3,518	7,274	22,302	2,473	2,229	-
SCQ	32,010	23,780	67	23,713	3,621	701	(2,967)	-
SCS	215,745	7,159	10,089	(2,930)	4,398	(1,611)	(1,930)	-
宏宜投資(股)公司	160,000	0	0	0	0	(193)	(103)	-
力鑫智護股份有限 公司	100,000	85,235	80	85,155	0	(658)	(1,738)	(0.17)
力鑫科研股份有限 公司	15,000	1,023	50	973	0	(3,008)	(3,006)	(2.00)
永肇創業投資股份 有限公司	111,000	322,181	41,549	280,632	0	(463)	38,356	3.46
山東力鑫養老產業 發展有限公司	91,090	72,911	0	72,911	0	(321)	(1,790)	-
暄達醫學科技股份 有限公司	136,000	358,865	142,983	215,882	329,298	65,900	53,112	3.91
Carilex Medical Ltd.	7,670	77,262	65,272	11,990	93,377	(49)	197	0.99
Carilex Medical B.V.	1,019	2,908	1,927	981	4,289	(61)	(67)	(2.23)
大十投資顧問股份 有限公司	40,000	63,864	3,296	60,568	0	(262)	11,895	2.97

(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



A decorative graphic in the top-left corner consisting of a grid of diamond shapes. The diamonds are arranged in a staggered pattern and feature a grayscale gradient, with lighter shades at the top and darker shades towards the bottom. The background of the entire page is a solid dark gray.

CREATE BRILLIANT  
**BUSINESS SOLUTIONS**

***Shuttle***<sup>®</sup>  
[www.shuttle.com](http://www.shuttle.com)