



輔信科技
Shuttle[®]

股票代碼 2405

輔信科技股份有限公司

(原名：浩鑫股份有限公司)

111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

中華民國一一二年四月三十日刊印

一、本公司發言人、代理發言人：

發言人：石翔麟

職 稱：副總經理

電 話：(02)8792-6168

電子郵件：shiny_shih@tw.shuttle.com

代理發言人：黃忠淵

職 稱：副總經理

電 話：(02)8792-6168

電子郵件：andyhuang@tw.shuttle.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 5 樓

電 話：(02)8792-6168

三、股票過戶機構：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

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

電 話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會 計 師：李冠豪、錢奕圻

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	41
五、更換會計師資訊	42
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	42
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	43
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	45
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	46
肆、募集情形	47
一、資本及股份記載事項	47
二、公司買回本公司股份情形	53
三、公司債之發行情形	53
四、特別股之發行情形	53
五、海外存託憑證辦理情形	53
六、員工認股權憑證與限制員工權利新股辦理情形	53
七、併購辦理情形	53
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
九、資金運用計畫執行情形	53
伍、營運概況	54
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	58
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	64
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係	65
六、資通安全管理	66
七、重要契約	68

陸、財務概況	69
一、最近五年度簡明資產負債表及簡明綜合損益表	69
二、最近五年度財務分析	73
三、審計委員會查核一一一年度決算表冊報告	77
四、最近年度合併財務報表	78
五、最近年度財務報表	142
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	209
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	210
一、財務狀況	210
二、財務績效	211
三、現金流量	212
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	212
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	213
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估	215
七、其他重要事項	218
捌、特別記載事項	219
一、關係企業相關資料	219
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	223
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	223
四、其他必要補充說明事項	223
五、股東權益或證券價格有重大影響之事項	223

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生

111 年度營業報告

感謝股東對輔信科技的支持與鼓勵。

在此謹向各位股東報告輔信科技 111 年度營業成果及 112 年度營運展望：

一、111 年經營結果檢討

(一) 111 年度營業計劃實施成果及財務表現

本公司 111 年度合併財報之營業收入新台幣 1,734,850 仟元，稅前淨利新台幣 65,909 仟元，稅後淨利新台幣 56,029 仟元，稅後每股盈餘新台幣 0.16 元，營業毛利率為 41%。

111 年因地緣政治衝突、能源、美中角力、升息和通膨，全球經濟景氣備受衝擊，企業經營影響無可避免。展望 112 年，大環境挑戰持續，本公司始終堅守著企業永續經營信念，積極順應局勢，強化管理效益、優化高附加價值產品區塊、深化科技醫療布局、並積極爭取新應用市場客戶，以帶動營運穩健發展增長。

(二) 主要研發成就包括

商業應用/工業電腦

- Intel 第 12 代多螢幕/AI 應用電腦
- 1.3 公升 10nm 處理器無風扇嵌入式電腦
- 0.5 公升新一代 ARM 架構多媒體播放器
- 15.6" 10 點觸控 AIO 一體機電腦
- 21.5" 醫規級全機抗菌觸控電腦 (Medical Touch Panel PC)
- 15.6" 嵌入式觸控電腦(Touch Panel PC)
- 新一代 Intel ATOM 超低能耗工業電腦及工業觸控電腦(Touch Panel PC)主機板
- Intel 第 12 代 AlderLake-U 工業電腦及工業觸控電腦(Touch Panel PC)主機板

自助服務 Kiosk 整合方案

- Kiosk 模組化設計更新

軟體客製化服務

- 防疫專案客製化—整合台北通多元門禁實聯制系統
- 防疫專案客製化—2020 年台灣燈節志工零接觸打卡系統
- ODM 開發服務—多人無線投影系統軟體
- 智慧 EMS 充電管理系統整合開發
- 數位看板軟體客製服務

二、112 年營業計劃概要

(一)經營方針與重要產銷政策

展望 112 年，本公司將持續優化產品組合，秉持以商規及工業等應用為產品技術之研究核心，開發自動化應用與 AI 邊緣運算的硬體終端產品，預估銷售約壹拾伍萬組產品規模，並搭配子公司之醫材專業與經驗，共同融合發揮產品、通路、技術與服務的整合綜效。

- 持續投入 5G、AIoT、大數據技術研究，發展符合市場應用規格的電腦產品，並提供客戶多樣化與整合的技術開發服務

- 持續客戶及市場銷售管理，深耕北美、歐洲及日本，並積極拓展亞洲、非洲市場
- 持續軟體研發能量投入，提供客戶客製化的專案服務，以符合實際場域應用
- 持續醫療法規認證，務求本業醫規電腦產品與子公司醫材產品於醫療市場的適用性、安全性與延伸性

(二)政策與市場機會

後疫情時代缺工、人力成本提升，邊緣運算、智慧化、自動化等應用持續發展，人工智慧、物聯網、電動車、5G 世代的來臨下，「智網」態勢已然成形，而具有高速運算、高穩定、易於整合的迷你電腦備受市場所重視。

市場調研分析，迷你電腦產品因應用多元，在醫療、零售、金融、工業、物聯網、安全監控等領域有很大的需求，估計至 2026 年複合成長率將達 5.04%。而工業電腦 (Industrial PC) 方面，法人亦預估工業電腦市場至 2027 年市場年複合成長率可達 5.6%。

本公司在小型化電腦產品上專注耕耘，在效能、穩定性與擴展性上皆有獨到的表現，長久以來，產品已整合於客戶之 AIoT、影像、邊緣運算、商用及醫療 VR 等應用方案中，本公司將持續布局迷你電腦與工業電腦，爭取多元應用客戶，並搭配集團在醫療領域資源，布局更佳化的營運績效與市場價值。

(三) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

後疫情時代，遠程工作、物聯網應用、產業數位化等趨勢，驅動迷你電腦與工業電腦市場機會，各電腦品牌推出不同類型迷你電腦搶市，本公司時時關注市場動態、靈活營銷策略外，並積極深化客戶服務，以掌握產品反饋，持續優化產品及服務。此外，各國近年在綠色法規、電子產品認證、進出口規範調整與更新，本公司亦嚴格要求自身團隊及供應鏈夥伴確實掌握資訊並遵守各項規範。全球經濟景氣、美中貿易角力，持續為企業、供應鏈與終端市場帶來諸多不確定性，本公司經營團隊暨全體員工皆保持高度警覺以積極因應。

三、未來展望

展望未來，公司將深化技術能量，持續創造高收益產品區塊、強化管理效益並積極布局科技醫療，以期為全體同仁、股東及客戶夥伴創造更佳的投資效益與成長價值。

敬祝全體股東
身心健康、平安快樂

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜



貳、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十二年六月十日

(二)公司沿革：

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

民國 110 年

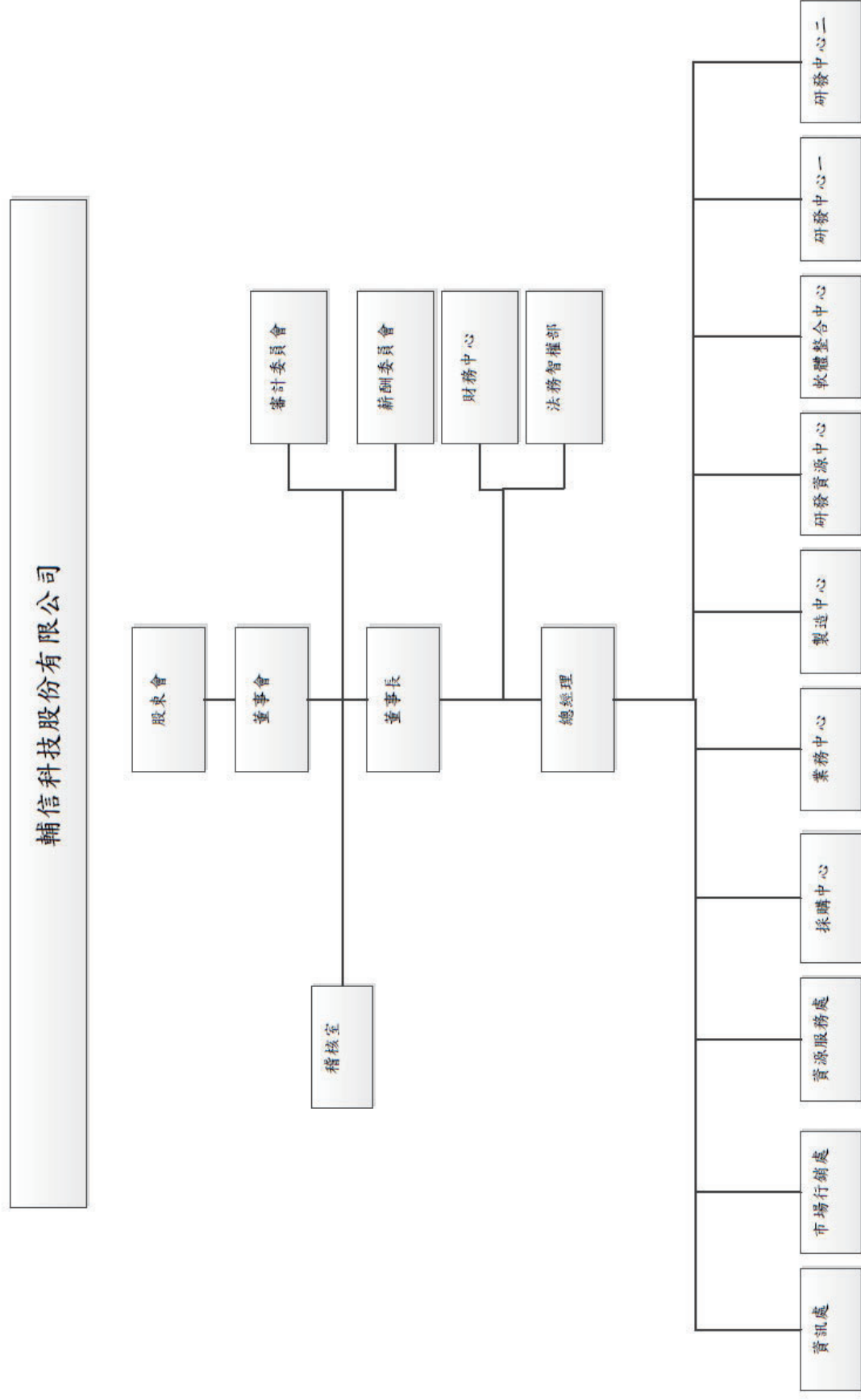
- 研發智慧防疫機商用版助力台北市 60 個公有市場數位防疫
- 發表新架構五公升雙槽獨顯 AI 運算商規電腦
- 研製寬溫寬壓嵌入式工業電腦及 Panel PC
- 浩鑫與子公司暄達攜手地方診所策略合作

民國 111 年

- 公司完成中文名更名「輔信科技股份有限公司」
- 研發符合醫療安規全機抗菌 Panel PC
- Intel 第 12 代架構迷你應用電腦定位 AI、IoT Edge 應用

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	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、投資與股務等業務，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	負責媒體與新聞活動、市場資料收集、通路行銷、數位及網路行銷、商展與媒合洽商活動、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	擬定業務開發策略與方向，負責開發潛力客戶、評估客戶需求與分析市場趨勢，確認產品定位之全球行銷通路、業務開發與管理。
製造中心	以提供 SKD 與 SYSTEM 產品形式之營運模式，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	支援全產品線的機構設計、工業設計、熱流開發、設計驗證、信賴性測試、製造工程以及技術支援等。
軟體整合中心	針對產品及應用市場規劃相關 IoT 智慧應用軟體整合方案，並依據客戶需求，評估及規劃軟體之開發與維護。
研發中心一	負責應用電腦產品線，包括迷你電腦、輕薄電腦、AIO 等產品線之開發與規格改良，並評估市場與客戶需求，進行專案規劃與執行。
研發中心二	負責工業電腦產品線、醫規標準產品認證及商業應用自助服務方案，包括嵌入式電腦、KIOSK、Panel PC、Health-station、Anti-pandemic 等產品之開發設計與藍圖發展，以及評估客製需求暨進行專案管理與執行。

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

112 年 4 月 30 日 單位：股

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	性 別		選(就)任日期	任期	初次選任日期	選 任 時 持有股份		現 在 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
			年齡(歲)	性別				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	余麗娜	女	61 以上	110.7.5	3	99.06.15	13,796,322	4.02%	13,796,322	4.02%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學 企業管理研究所 企業家管理發展進修班	喧達醫學科技(股)公司 董事	總經理	鄭瑋勳	母子	註 1
董事	中華民國	鄭瑋勳	男	41-50	110.7.5	3	108.07.29	3,291,333	0.96%	3,641,333	1.06%	700,840	0.2%	0	0.00%	Rio Hondo College Business Administration	輔信科技(股)公司 總經理 喧達醫學科技(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 代表人: 劉怡岑	不適用		110.7.5	3	90.06.15	6,976,613	2.03%	9,106,613	2.65%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
董事	中華民國	同信投資(股)公司 代表人: 李依達	女	61 以上	110.7.5	3	103.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學 資訊管理系	喧達醫學科技(股)公司 監察人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃國師	男	51-60	110.7.5	3	93.06.25	0	0.00%	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 實休建設(股)公司 獨立董事 正達國際光電(股)公司 獨立董事 富育榮網股份有限公司 獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	王佑生	男	51-60	110.7.5	3	101.06.05	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 匯鐸科技(股)公司 獨立董事 地品科技(股)公司 獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	李瑾如	女	51-60	110.7.5	3	104.06.30	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 中國通訊多媒體集團有限公司董事	無	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，以有效整合集團資源與貫徹經營團隊決策執行力，董事長與總經理平時密切與董事充分研討公司營運狀況與經營方針，以落實公司治理，及維護股東權益。

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，以提升董事會之公司治理專業並增加運作效能。
3. 本公司已擬規劃增加一席獨立董事席次，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。

法人股東之主要股東

112 年 4 月 30 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
同信投資股份有限公司	鄭瑋勳	80%
同信投資股份有限公司	魏妤真	20%

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

112 年 4 月 30 日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比例
無	無	無

註一：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
余麗娜	具備有五年以上的商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 本公司董事長、暄達醫學科技(股)公司董事。 未有公司法第30條所列情事。	-	0
鄭瑋勳	具備有五年以上的商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 本公司總經理、暄達醫學科技(股)公司董事長兼總經理。 未有公司法第30條所列情事。	-	0
同信投資(股)公司代表人: 劉怡岑	具備有五年以上的商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 資通電腦(股)公司監察人、暄達醫學科技(股)公司監察人。 未有公司法第30條所列情事。	-	0
同信投資(股)公司代表人: 李依達	具備有五年以上的商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 禾伸堂(股)公司副總。 未有公司法第30條所列情事。	-	0

黃國師	具備會計師證書專門技術人員。 康儲聯合會計師事務所合夥會計師、寶徠建設(股)公司獨立董事、正達國際光電(股)公司獨立董事、富育榮網(股)公司獨立董事。 未有公司法第30條所列情事。	出具獨立董事書面聲明，聲明本身、配偶及其未成年子女已知悉及遵守證券交易法對董事持股之規範，且已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所訂之資格要件暨證券交易法第十四條之二相關規定，符合獨立性情形。 本公司已確認獨立董事本身及其直系親屬之獨立性。	3
王佑生	具備有五年以上的商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 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。 未有公司法第30條所列情事。	出具獨立董事書面聲明，聲明本身、配偶及其未成年子女已知悉及遵守證券交易法對董事持股之規範，且已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所訂之資格要件暨證券交易法第十四條之二相關規定，符合獨立性情形。 本公司已確認獨立董事本身及其直系親屬之獨立性。	3
李謹如	具備有五年以上的商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 直流電通(股)公司財務長、中國通訊多媒體集團有限公司董事。 未有公司法第30條所列情事。	出具獨立董事書面聲明，聲明本身、配偶及其未成年子女已知悉及遵守證券交易法對董事持股之規範，且已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所訂之資格要件暨證券交易法第十四條之二相關規定，符合獨立性情形。 本公司已確認獨立董事本身及其直系親屬之獨立性。	0

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

董事會多元化及獨立性

(一)董事會多元化:

本公司尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，就董事會組成部分已考量公司經營發展規模及衡酌實務運作需要，決定適當董事席次；且就獨立董事成員部分，業已審慎評估董事本身之專業度以及獨立行使職權之客觀條件。

董事成員之遴選，遵照公司章程規定，採用候選人提名制，董事會成員組成考量多元化，不侷限於性別，年齡與國籍等，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達公司治理之理想目標。本公司董事會已具備包含營運判斷、會計財務分析、經營管理、危機/風險處理、產業知識、國際市場觀等能力，可協助公司在發展中提供意見與經驗。

本公司董事會多元化政策落實情形如下:

姓名/性別	職稱	國籍	獨立 董事 任期 三屆 以下	年齡			多元化核心項目 (最主要 5 個)					
				41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 以 上	營運 判斷	會計 財務	電子 科技	生產 製造	國際 市場 觀	風險 管理
余麗娜/女	董事長	中華民國				√	√	√	√		√	√
鄭瑋勳/男	董事	中華民國		√			√		√	√	√	√
同信投資(股)公司代表人:劉怡岑/女	董事	中華民國				√	√	√		√	√	√
同信投資(股)公司代表人:李依達/女	董事	中華民國				√	√		√	√	√	√
黃國師/男	獨立 董事	中華民國	√		√		√	√	√		√	√
王佑生/男	獨立 董事	中華民國	√		√		√	√	√		√	√
李謹如/女	獨立 董事	中華民國	√		√		√	√	√		√	√

本公司現任董事會由 7 位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成如下:

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	良好
獨立董事任期皆未逾三屆	良好
董事性別均達董事會席次三分之一以上	良好
兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一	良好
適足且多元之專業知識與技能	良好

(二)董事會獨立性:

本公司全體董事之選任程序採公開及公正方式，依據公司法、證券交易法及本公司「公司章程」之規定，且依「董事選舉辦法」由股東會中選任。現任董事會組成結構占比分別為 3 席獨立董事 (42.86%)，4 席一般董事 (57.14%)，其中 1 席具經理人身份之董事 (14.29%，未逾全體董事席次三分之一)，全體董事間已超過半數未具有配偶或二親等以內之親屬關係，業已符合證券交易法第 26 條之 3 之規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112 年 4 月 30 日 單位：股

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	鄭瑋勳	男	108.11.05	3,641,333	1.06%	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	36,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學 資訊工程系	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	林瑞生	男	103.03.31	21,000	0.01%	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	70,000	0.02%	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	25,255	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	德明財經科技大學 財務金融系	無	無	無	無	

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

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

註3：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，以有效整合集團資源與貫徹經營團隊決策執行力，董事長與總經理平時密切與董事充分研討公司營運狀況與經營方針，以落實公司治理，及維護股東權益。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，以提升董事會之公司治理專業並增加運作效能。
3. 本公司已擬規劃增加一席獨立董事席次，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。

(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等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		來自外資或子公司投資業公司轉手母金(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	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)	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額
董事長	余麗娜	360	360	0	0	251	48	48	1.20%	5,603	5,603	0	0	0	0	0	0	11.37%	11.37%	無
董事	鄭瑋勳	360	360	0	0	187	48	48	1.08%	5,663	5,663	108	108	0	0	0	0	11.56%	11.56%	無
董事	同信投資(股)公司 公司代表人：李依達	360	360	0	0	125	42	42	0.96%	0		0	0	0	0	0	0	0.96%	0.96%	無
董事	同信投資(股)公司 公司代表人：劉怡岑(註3)	360	360	0	0	125	48	48	0.97%	0		0	0	0	0	0	0	0.97%	0.97%	無
獨立董事	黃國師	360	360	0	0	187	42	42	1.07%	0		0	0	0	0	0	0	1.07%	1.07%	無
獨立董事	王佑生	360	360	0	0	187	48	48	1.08%	0		0	0	0	0	0	0	1.08%	1.08%	無
獨立董事	李瑾如	360	360	0	0	125	42	42	0.96%	0		0	0	0	0	0	0	0.96%	0.96%	無
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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																				

- 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、實際或按公平市價設算之租金、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、實際或按公平市價設算之租金、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 等四項總額及占 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	12,367	16,659	511	511	6,388	6,388	0	0	0	0	34.98	42.77	0
副總經理	黃忠淵													
副總經理	林瑞生													
財務主管	石翔麟													
會計主管	劉美娜													

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

*111 年稅後純益為 NTD55,084(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)	-	-
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	石翔麟、劉美娜	石翔麟、劉美娜
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	黃忠淵、林瑞生	黃忠淵
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	鄭瑋勳	鄭瑋勳、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	5	5

- 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、實際或按公平市價設算之租金、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：

112 年 4 月 30 日

	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				
	財務主管	石翔麟				
	會計主管	劉美娜				

註：係填列最近年度經 112.03.14 董事會通過分派員工酬勞，111 年度擬分派員工酬勞之總金額計新台幣 1,187,067 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：

112 年 4 月 30 日

職 稱	年 度	酬金占稅後純益比例			
		111 年度		110 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
			27.96%		8.93%
董事			34.98%		9.74%
總經理及副總經理					12.37%

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 111 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	余麗娜	7	0	100	
董事	鄭瑋勳	7	0	100	
董事	同信投資股份有限公司代表 人：李依達	6	1	85.71	
董事	同信投資股份有限公司代表 人：劉怡岑	7	0	100	
董事	同信投資股份有限公司代表 人：鄭瑋勳	7	0	100	
董事	意信投資股份有限公司代表 人：劉怡岑	7	0	100	
獨立董事	黃國師	7	0	100	
獨立董事	王佑生	7	0	100	
獨立董事	李謹如	7	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會 日期	期別	議案內容	獨立董事 意見	公司對獨立董 事意見之處理	決議結果
111/03/15	第十一屆 第六次	110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	無異議	無	全體出席董事無異議通過。
		本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	無異議	無	全體出席董事無異議通過。
		委任會計師事務所暨其年度審計公費案。	無異議	無	全體出席董事無異議通過。
111/04/19	第十一屆 第七次	研擬修正本公司「取得或處分資產作業程序」案。	無異議	無	全體出席董事無異議通過。
111/05/10	第十一屆 第八次	討論本公司簽證會計師輪調案。	無異議	無	全體出席董事無異議通過。
111/08/09	第十一屆 第十次	討論本公司簽證會計師輪調案。	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：
→無此情形。

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
每三年 執行一次	111/1/1~ 111/12/31	董事會	1.委託外部專家鑫盛管理顧問股份有限公司執行評估。 2.評估方式包括： (1)評估問卷 (2)實地訪談 (3)公司內部相關規範及紀錄	一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事之選任及持續進修 五、內部控制 六、公司治理績效 七、對企業社會責任態度
每年 執行一次	111/1/1~ 111/12/31	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	111/1/1~ 111/12/31	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	111/1/1~ 111/12/31	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	111/1/1~ 111/12/31	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。

111 年度董事會內部自評結果為「顯著超越標準」，111 年功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)自評自評結果為「顯著超越標準」，足以顯示本公司董事會之功能及運作效率。

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：

→董事會已訂定誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，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。

→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，並有效協助董事會發揮治

理功能。

- 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。
- 已通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年執行一次，並於每三年委任外部機構執行評估。
- 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。
- 每季財務報表皆依序經審計委員會會議討論通過後再提董事會議討論，彰顯對財務報表之重視程度。

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參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：

審計委員會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，並推選黃國師獨立董事擔任召集人，審計委員會協助董事會履行其監督公司有關財務報表之允當表達、簽證會計師之獨立性、適任性評估、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等職權。

職稱	姓名	專業資格	經驗
獨立董事 (召集人)	黃國師	具備會計師證書之技術人員。	康儲聯合會計師事務所合夥會計師、寶徠建設(股)公司獨立董事、正達國際光電(股)公司獨立董事、富育榮網(股)有限公司獨立董事。
獨立董事	王佑生	具備有五年以上的商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	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。
獨立董事	李謹如	具備有五年以上的商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	直流電通(股)公司財務長、中國通訊多媒體集團有限公司董事。

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。
- ◎半年及年度盈餘分派相關事項。
- ◎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。
- ◎增修訂內部控制制度。
- ◎簽證會計師之獨立性、適任性評估。
- ◎委任會計師事務所與審計公費。
- ◎審計委員會績效評量自評問卷。
- ◎其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近 111 年度審計委員會開會 5 次 (A)，審計委員會委員列席情形如下：

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

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會 日期	期別	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意見或重大建議 項目內容	公司對審計 委員會意見 之處理	審計委員會 決議結果
111/03/15	第二屆 第五次	討論本公司 110 年度決算表冊案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
		110 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通過
		本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
		委任會計師事務所暨其年度審計公費案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
111/04/19	第二屆 第六次	討論本公司 110 年度下半年盈餘分配案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
		研擬修正本公司「取得或處分資產作業程序」案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
111/05/10	第二屆 第七次	討論本公司一一一年第一季合併財務報表案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
		討論本公司簽證會計師輪調案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
111/08/09	第二屆 第八次	討論本公司一一一年第二季合併財務報表案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
		討論本公司一一一年上半年度盈餘分配案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
		討論本公司簽證會計師輪調案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
111/11/10	第二屆 第九次	討論本公司一一一年第三季合併財務報表案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
		討論修正本公司「職務權限管理辦法」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，且定期單獨向獨立董事報告稽核業務，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，單獨向獨立董事做說明與溝通，並就財務報告中相關之財務、業務議題充分討論，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 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)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	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二)將規劃依實際需要設置其他功能性委員會。	(二)依實際需要或法令之規定設置
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	(三)本公司已訂定董事會暨功能性委員會績效評估辦法，每年應對董事會、董事成員及功能性委員會進行績效評估，並提出評估結果報告，及至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次董事會績效評估，以作為董事薪資報酬及提名續任之參考。 本公司111年度董事會暨功能性委員會績效評估已於111年底以前以問卷方式完成績效評估，評估結果為「顯著超越標準」。並提112年3月份董事會報告，足以顯示本公司董事會之功能及運作效率。 本公司111年委託外部專家「鑫盛管理顧問股份有限公司」進行年度董事會績效評估，該機構指派評估專家三人，分別對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及進修、內部控制、公司治理績效及對企業社會責任態度等7大項構面、40題指標內容，以評估問卷、實地訪談及了解公司內部規範及會議紀錄等方式評估董事會效能。	(三)無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)本公司每年定期評估簽證會計師獨立性，並要求簽證會計師每年出具獨立性聲明書及審計品質指標(AQIs)，本公司112年3月14日經審計委員會與董事會評估現任會計師勤業眾信聯合會計師事務所李冠豪及錢奕圻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)	(四)無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		無差異 1.本公司由投資暨治理部專人負責辦理公司治理相關事務 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5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。 一、職權範圍： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 二、111年度業務執行重點： 1.協助股東會及董事會之召集通知、會議資料及議事錄製作等相關事宜。 2.安排董事進修課程事宜。 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。 4.協助提供董事執行業務所需資料及相關法令。 5.評估及投保董事責任保險。 6.規劃辦理公司治理事項。 7.召開投資法人說明會。 8.回覆投資法人與法人之諮詢。 9.辦理董事會暨功能性委員會績效評估。 10.針對最新法令規章修訂相關辦法。 三、公司治理主管進修情形(註3) 一、本公司已於公司網站「投資人關係」設置利害關係人專區，設有利害關係人聯絡窗口回應利害關係人關切之問題。 二、本公司設有發言人、代理發言人、股務主管及承辦人員，已建立完善溝通管道，且針對各種議題之詢問提供相關的回覆。
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

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	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		(一)無差異 (二)無差異 (三) 依實際需要或法令之規定評估
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		無差異
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。 本公司已於111年開始同步發佈英文重訊。 本公司已於112年訂定人權政策與管理目標。 其他本公司尚未改善事項，未來將規劃逐步改善與加強。			

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: 公司治理主管進修情形

序號	進修機構	課程名稱	進修時數
1	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導會	3
2	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
3	中華民國證券商業同業公會	企業併購與董事責任之實務案例	3
4	中華民國證券商業同業公會	公司治理與董事會績效評估	3

註 4: 會計師獨立性與適任性評估標準

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監事、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監事、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

評估指標項目			是否符合適任性
1	專業性	查核經驗	√
2		訓練時數	√
3		流動率	√
4		專業支援	√
5	品質控管	會計師負荷	√
6		查核投入	√
7		案件品質管制複核(EQCR)複核情形	√
8		品管支援能力	√
9	獨立性	非審計服務占比	√
10		客戶熟悉度	√
11	監督	外部檢查缺失及處分次數	√
12		主管機關發函次數	√
13	創新能力	創新規畫或倡議	√

(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
111/11/10	中華民國證券商業同業公會	企業併購與董事責任之實務案例	3
進修董事姓名：董事:余麗娜、鄭瑋勳、法人董事代表人: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
111/12/23	中華民國證券商業同業公會	公司治理與董事會績效評估	3
進修董事姓名：董事:余麗娜、鄭瑋勳、法人董事代表人: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
111/6/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導會	3
111/10/11	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	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
111/10/24 111/10/25	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 110 年 8 月 11 日聘請獨立董事王佑生先生、獨立董事黃國師先生及龍毓梅女士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

112年4月30日

身分別 (註 1)		姓名	條件	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人		王佑生	畢業於國立政治大學經營管理碩士。 具備有五年以上的商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 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。	依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條規定，符合獨立性之情形。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	3	
委員		黃國師	畢業於國立臺灣大學會計研究所碩士。 具備會計師之國家考試及格，領有證書之專門職業及技術人員。 為康儲聯合會計師事務所合夥會計師、寶徠建設（股）公司獨立董事、正達國際光電（股）公司獨立董事、富育榮網(股)公司獨立董事。	依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條規定，符合獨立性之情形。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	3	
委員		龍毓梅	畢業於國立臺北大學司法系。 具有律師之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 智誠法律事務所主持律師，曾任新北市政府性別平等委員會委員、明通法律事務所律師、群景國際商務法律事務所律師、正力法律事務所律師。	依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條規定，符合獨立性之情形。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	0	

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

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：110年8月11日至113年7月4日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	王佑生	3	0	100	
委員	黃國師	3	0	100	
委員	龍毓梅	3	0	100	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。					
➔無此情事。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。					
➔無此情事。					

本公司薪資報酬委員會近期之討論事由及決議結果

薪資報酬委員會日期及期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.03.15 111年第1次 薪資報酬委員	審議110年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見
111.08.09 111年第2次 薪資報酬委員	審議本公司110年度董事酬勞分配案。	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見
111.12.23 111年第3次 薪資報酬委員	審議111年度經理人年終獎金案。	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見

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)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形 (註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司將出具111年度永續報告書，現由總經理統籌各單位主管成立永續發展專案推動小組，並將推動成效提報董事會，以逐步落實企業之永續發展。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(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」
三、環境議題			無差異
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)無差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(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，並採取相關之因應措施？	V		(三)無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)無差異

推動項目	執行情形 (註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明(註2) (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。 二、溫室氣體減量 (1)推動無紙化政策及回收紙張再利用，降低紙張使用量。 (2)定期檢測二氧化碳容量。 (3)汰舊換新設備，提升工作效能並符合綠色環保趨勢。 (4)公司周邊種植綠色植物。 三、減少用水 (1)張貼節約用水標語，使全體員工養成隨時關水習慣。 (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。 四、廢棄物管理 (1)廢電池、碳粉匣、紙類等落實資源回收分類機制。 (2)推動全員垃圾減量。 (3)鼓勵員工自備餐具減少使用免洗餐具。 (4)強制遵守資源回收規定落實環保政策。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)無差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)無差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)無差異

推動項目	執行情形 (註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(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。	(四) 無差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	(五) 已遵循相關法規及國際準則，行銷及標示產品與服務。	(五) 無差異
(六) 公司是否訂定供應商業管理政策，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。	(六) 無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	將參考國際通用之報告書編製準則及指引編製本公司111年度永續報告書，並將取得第三方認證。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，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永續發展實務守則。			依實際需要或法令之規定適時揭露相關資訊
七、其他有助於瞭解永續發展情形之重要資訊： (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。 (3) 本公司已強化降低硬體產品待機耗能之韌體設計。 (4) 產品包材已多使用可回收之材料。			

註1：執行情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製永續報告書者，摘要說明得以註明查閱永續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 V V		(一)無差異 (二)無差異 (三)無差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (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	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	
範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	(五) 將視實際需求不定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 已設置檢舉專線，同仁可直接向專責單位檢舉，並依員工守則規定處理。 本公司對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 專責單位受理檢舉事項後，保密方式續行調查作業。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 以保密方式進行，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		已訂定公司誠信經營守則並架設網站揭露。
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。			無差異
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
已分別於109年及111年由董事會通過修正「誠信經營守則」及訂定「誠信經營作業程序及行為指南」。			

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

輔信科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：112 年 3 月 14 日

本公司民國 111 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 111 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 112 年 3 月 14 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

輔信科技股份有限公司

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 110 年度決算表冊案	本案照案通過	完成(通過決算表冊案)
通過本公司 110 年度盈餘分配案	本案照案通過	完成(決議不分配盈餘)
修正本公司「公司章程」案	本案照案通過	已完成經濟部辦理變更登記
修正本公司「取得或處分資產處理程序」案	本案照案通過	依修訂後的處理程序運作

「董事會之重要決議」

日期	會別	重要決議事項
111/03/15	董事會	討論本公司 110 年度決算表冊案。
		110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
		110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
		本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。
		委任會計師事務所暨其年度審計公費案。
		擬請召開本公司 111 年股東常會相關事宜案。
111/04/19	董事會	討論本公司 110 年度下半年盈餘分配案。
		研擬修正本公司「公司章程」案。
		研擬修正本公司「取得或處分資產作業程序」案。
		補充本公司召集民國 111 年股東常會議案。
111/05/10	董事會	討論本公司一一一年第一季合併財務報表案。
		討論本公司簽證會計師輪調案。
111/06/30	董事會	擬定本公司更名換股作業計畫案。
111/08/09	董事會	討論本公司一一一年第二季合併財務報表案。
		討論本公司一一一年上半年度盈餘分配案。
		討論本公司簽證會計師輪調案。
111/11/10	董事會	討論本公司一一一年第三季合併財務報表案。
		討論本公司一一二年度稽核計畫。
		討論修正本公司「職務權限管理辦法」案。
		討論訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。
		討論修正本公司「董事會議事規則」案。
111/12/23	董事會	擬具本公司 112 年年度營業預算案。
		審議本公司 111 年度經理人年終獎金案。
		討論訂定本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」案。
112/03/14	董事會	討論本公司 111 年度決算表冊案。
		討論本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。

		111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
		委任會計師事務所暨其年度審計公費案。
		擬請召開本公司 112 年股東常會相關事宜案。
112/04/12	董事會	討論本公司 111 年度下半年盈餘分配案。
		研擬增加選舉獨立董事案。
		解除新任董事競業禁止限制案。
		討論對子公司暄達醫學科技股份有限公司申請股票上市(櫃)交易前之釋股計畫。
		增加本公司召集民國 112 年股東常會議案。

(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、簽證會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李冠豪	111.01.01-111.12.31	4,500	1,200	5,700	非審計公費：主要係移轉訂價報告
	錢奕圻	111.01.01-111.12.31				

1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

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	111 年度		112 年度 截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	余麗娜	0	0	0	0
董事	鄭瑋勳	150,000	0	0	0
法人董事	同信投資 (股)公司	2,130,000	6,976,613	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: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	150,000	0	0	0
副總經理	黃忠淵	(15,000)	0	0	0
副總經理	林瑞生	(170,000)	0	0	0
財務主管	石翔麟	0	0	0	0
會計主管	劉美娜	(16,000)	0	0	0

2.股權移轉資訊：無

3.股權質押資訊：

112 年 4 月 30 日

姓 名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與 公司、董事、監 察人及持股比 例超過百分之 十股東之關係	股 數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回) 金額 (仟元)
余麗娜	贖回	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
	質押	110/04/21	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	4,300,000	4.02%	80.17%	62,565
	贖回	110/09/10	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	1,500,000	4.02%	69.29%	15,900
鄭瑋勳	贖回	110/09/10	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	400,000	1.02%	68.74%	4,240
同信投資股份有限公司	質押	111/06/07	台北富邦商業銀行 安和分行	無	6,976,613	2.65%	76.61%	97,672

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

112 年 04 月 24 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(或姓名)	關係	無
余麗娜	13,796,322	4.02%	0	0.00%	0	0.00%	鄭瑋勳	母子	無
							鄭意勳	母女	
同信投資股份有限公司	9,106,613	2.65%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
同信投資股份有限公司負責人：鄭瑋勳	3,641,333	1.06%	700,840	0.21%	0	0.00%	余麗娜	母子	無
							鄭意勳	姐弟	
花旗(台灣)商業銀行受託保管元大資產管理	4,821,079	1.40%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
花旗託管第一證券（香港）代理人投資專戶	4,571,000	1.33%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
鄭瑋勳	3,641,333	1.06%	700,840	0.21%	0	0.00%	余麗娜	母子	無
							鄭意勳	姐弟	
鄭意勳	3,250,050	0.95%	不適用	不適用	不適用	不適用	余麗娜	母女	無
							鄭瑋勳	姐弟	
意信股份有限公司	2,673,000	0.78%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
意信股份有限公司負責人：鄭意勳	3,250,050	0.95%	不適用	不適用	不適用	不適用	余麗娜	母女	無
							鄭瑋勳	姐弟	
美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司	2,250,000	0.66%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
胡美月	2,100,000	0.61%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	2,072,000	0.60%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無

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

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

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

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)	923	100%	0	0.00%	923	100%
GOLD FOUNTAIN LIMITED	10,000,000	100%	0	0.00%	10,000,000	100%
輔信生醫(股)公司	10,000,000	100%	0	0.00%	10,000,000	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	10,000,000	100%	0	0.00%	10,000,000	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

112 年 4 月 30 日

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 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

112 年 4 月 24 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	無
普通股	343,427,303	156,572,697	500,000,000	無

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

112 年 4 月 24 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	205	68,001	81	68,288
持有股數	0	10,000	13,993,080	307,093,880	22,330,343	343,427,303
持股比例(%)	0	0	4.08	89.42	6.50	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

(普通股每股面額十元)

112 年 4 月 24 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1 至 999	35,763	884,009	0.26
1,000 至 5,000	22,948	52,148,667	15.19
5,001 至 10,000	4,861	41,078,788	11.96
10,001 至 15,000	1,259	16,640,736	4.85
15,001 至 20,000	1,173	22,403,248	6.52

20,001 至 30,000	806	21,317,629	6.21
30,001 至 40,000	391	14,352,856	4.18
40,001 至 50,000	279	13,208,926	3.85
50,001 至 100,000	481	35,986,650	10.48
100,001 至 200,000	205	29,096,879	8.47
200,001 至 400,000	75	20,659,296	6.01
400,001 至 600,000	17	8,276,367	2.41
600,001 至 800,000	7	4,783,840	1.39
800,001 至 1,000,000	6	5,541,015	1.61
1,000,001 以上	17	57,048,397	16.61
合 計	68,288	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。

特別股：無。

(四)主要股東名單

112 年 4 月 24 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
余麗娜	13,796,322	4.02%
同信投資股份有限公司	9,106,613	2.65%
花旗（台灣）商業銀行受託保管元大資產管理	4,821,079	1.40%
花旗託管第一證券（香港）代理人投資專戶	4,571,000	1.33%
鄭瑋勳	3,641,333	1.06%
鄭意勳	3,250,050	0.95%
意信股份有限公司	2,673,000	0.78%
美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司	2,250,000	0.66%
胡美月	2,100,000	0.61%
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	2,072,000	0.60%

(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			110 年	111 年	當年度截至
					112 年 3 月 31 日 (註 4)
每股市價	最高		21.5	20.1	13.35
	最低		10.1	11.14	11.50
	平均		12.52	13.46	12.35
每股淨值	分配前		10.47	10.69	10.80
	分配後		-	10.49	-
每股盈餘	加權平均股數		339,950,042	343,427,303	343,427,303
	每股盈餘		0.58	0.16	-0.02
每股股利	現金股利		-	0.2	-
	無償配股	盈餘配股	無	無	無
		資本公積配股	無	無	無
	累積未付股利		無	無	無
投資報酬分析	本益比 (註 1)		21.59	84.13	-617.50
	本利比 (註 2)		-	67.3	-
	現金股利殖利率 (註 3)		-	1.49%	-

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 4：112 年第一季每股盈餘未經會計師核閱。

註 5：現金股利包含民國 112 年 4 月 12 日董事會決議之民國 111 年下半年度股利金額。

(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

本公司 111 年度盈餘分配案業經 112 年 4 月 12 日董事會通過，擬配發現金股利每股新台幣 0.2 元，惟尚未報告股東會。

單位：新台幣元

年 度		112 年股東會擬議分配數
每股股利		
現金股利	盈餘	68,685,461
	資本公積	0
無償配股	盈餘	0
	資本公積	0
合計		68,685,461

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會擬不配發股票股利。

(八)員工酬勞及董事酬勞

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；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)本公司 112 年 03 月 14 日董事會通過

現金分派之員工酬勞新台幣 1,187,067 元。

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：0.16。

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：無。

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)、醫療產業液晶電腦(Medical PC)、多媒體自助服務機(Kiosk)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	111 年度		110 年度		109 年度	
	金額	比重	金額	比重	金額	比重
準系統	1,313,560	75.72%	1,389,192	75.41%	1,257,017	72.06%
氣墊床及醫療周邊設備	326,135	18.80%	387,284	21.02%	347,341	19.91%
電腦周邊設備及零組件	95,155	5.48%	65,726	3.57%	103,583	5.94%
筆記型電腦	-	-	-	-	36,435	2.09%
合計	1,734,850	100.00%	1,842,202	100.00%	1,744,376	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、醫療產業液晶電腦(Medical PC)、邊緣運算應用電腦、KIOSK、數位看板整合方案、零接觸智慧防疫機、智慧健康量測站、相關產品之售後服務及其他。

(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、醫療產業液晶電腦(Medical 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：

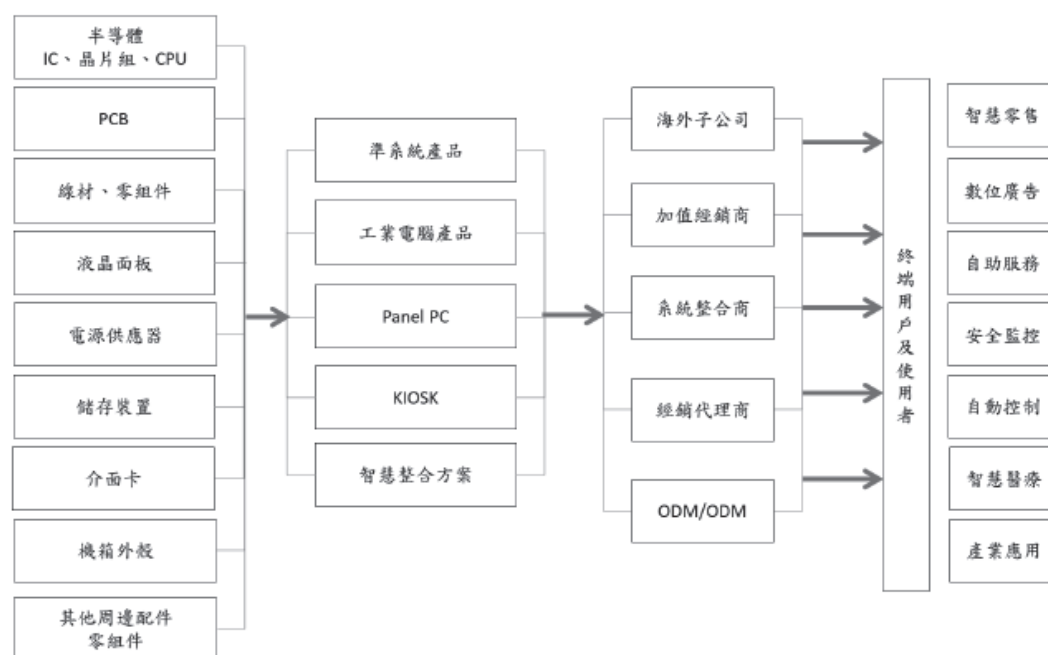
據調查機構 Technavio 研究分析，由於迷你電腦在應用產業方面的多樣性，每年需求穩步增長，預估 2021 年至 2026 年的複合年增長率將達到 5.04%。從市場觀察中，可見許多廠牌競相投入更多資源拓展迷你電腦市場，而隨著關鍵零組件效能提升、公浩降低及散熱技術等進步，迷你電腦被應用在中高階 AI、IoT、Edge 等範疇需求日升，就運營市場需求面，迷你電腦於商業、工業場域的應用趨勢已有一定的發揮空間。在工業電腦市場方面，物聯網應用的增加推動了工業電腦市場的增長。法人預測到 2027 年，該市場的規模將增長至 65 億美元，年複合增長率為 5.6%，而從 2021 年的 47 億

美元來看，增長率相當可觀。

從市場面來看，足見得迷你電腦、工業電腦產品在 AI、雲端、IoT、Edge 的發展助力下，需求有其成長空間，惟 2023 年首季因電子業受全球整體景氣保守影響，消費性市場需求疲弱，加上匯率、通膨干擾，致使垂直專案訂單放緩，時間放長來看，垂直產業數位轉型需求仍是成長態勢。本公司將更謹慎應對強化管理效益，持續投入高收益產品區塊開發，深化科技醫療布局，以積極爭取新應用市場客戶。

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

工業電腦產品近年因邊緣運算趨勢而廣泛用於 AIoT 及 IIoT 領域，成為加速導入如機器視覺等產業 AI 技術進程的重要關鍵。尤其過去主要應用於工廠及製造相關流程自動化的工業電腦，在 AIoT 驅動下，應用層面愈加廣泛，包括餐飲、零售、醫療、交通、能源等皆是工業電腦產業衍生之商機所在。

輔信科技工業電腦及 KIOSK 產品線，以寬溫寬壓、連網支援、模組化與系統整合為主要研發方向與服務內容，並持續研發更低功耗智能平台與更高運算效能平台產品，新平台不只兼容於已開發產品結構，亦可運用於新產品需求。

(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』等。

科技醫療是輔信科技近年來著重的發展策略，藉由與子公司暄達醫學的合作，秉持雙方各自在 IT 及醫療器材的專業，除各自發展新產品與服務模式外，更重要透過資源與專業整合，將 AI 及 IoT 能量導入新一代醫材產品，同時融合發揮雙方在技術、通路、行銷的綜效，提升服務內容。

(4)IoT 系統整合服務

軟硬整合是輔信科技布局智慧物聯網應用市場的重要策略，輔信科技以優異的硬體技術奠基，同步發展軟體技術與整合能力，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、工業電腦等多屬成熟產業，由於市場競爭激烈，且各產品之硬體規格大致相同，各品牌間之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。輔信公司產品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客戶應用需求。

目前在小尺寸商規應用電腦領域，輔信擁有最齊全的品項，而在工業電腦、醫療 Panel PC 與 KIOSK 產品線的加持，除導入寬溫、寬壓、模組化及環境耐用等多項技術之外，配合更低功耗智能平台與更高運算效能平台產品設計，可協助終端用戶拓展更多元化市場範疇，從一般商業環境拓展至工業、醫療及特殊應用環境。

(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	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年截至 3 月底止
研發費用	230,559	230,138	191,453	189,151	168,912	40,803
營業收入淨額	4,204,530	3,175,090	1,744,376	1,842,202	1,734,850	423,238
占營業收入 淨額之比例	5.48%	7.25%	10.98%	10.27%	9.74%	9.64%

2.最近五年度開發成功之技術或產品

- (1) Intel 第十二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) 11.6 吋/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.開發支援5G擴充及DDR5之中高階Intel平台迷你電腦
- 2.持續開發具備Dual Slot加值卡擴充之迷你電腦
- 3.開發Intel新平台架構All-in-One電腦
- 4.開發遠端佈署功能模組化設計
- 5.開發全新機構設計

Kiosk／Panel PC／Medical PC／Box PC／AI-enable BoxPC:

- 1.開發Kiosk產品多元應用機型
- 2.開發Vertical Smart HMI/Panel PC－多元尺寸、新平台架構
- 3.開發Intel新平台架構無風扇嵌入式Box PC－模組化、寬溫寬壓
- 4.開發低功耗Atom平台架構人工智能應用電腦產品

IoT整合／軟韌體專案開發

- 1.功能醫療級可翻身氣墊床研究開發
- 2.客製專案－智慧EMS管理系統整合設計
- 3.智慧醫療專案：IoT醫療氣墊床管理系統
- 4.數位看板軟韌體功能開發

(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、加值服務商、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。

2.中長期計劃：

- (1)強化海外子公司、客戶夥伴、加值服務商、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)開發不同領域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)開發醫療場域適用之客製化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：新台幣仟元；%

年度 地區		109 年度		110 年度		111 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷		64,125	3.68%	100,308	5.45%	117,120	6.75%
外銷	美洲	540,177	30.97%	513,676	27.88%	535,278	30.85%
	亞洲	180,923	10.37%	151,044	8.20%	188,666	10.88%
	中國大陸	45,992	2.64%	22,920	1.24%	15,684	0.90%
	歐洲	871,698	49.97%	1,012,042	54.94%	849,650	48.98%
	其他	41,461	2.37%	42,212	2.29%	28,452	1.64%
合計		1,744,376	100.00%	1,842,202	100.00%	1,734,850	100.00%

2.主要產品之市場佔有率、供需狀況

輔信科技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，由於應用領域廣泛，目前尚無確切且具公信力之統計數據可明示輔信科技公司與電腦市場之佔有率。

雖 2022Q4-2023Q1 因整體大環境景氣下行，匯率與通膨干擾致使消費性市場疲弱，並影響企業、商業等數位專案投資放緩保守，長期來看，零售、服務、休閒、公共投資等數位轉型的需求皆成正面發展。

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，堅持設計研發高品質產品
- 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

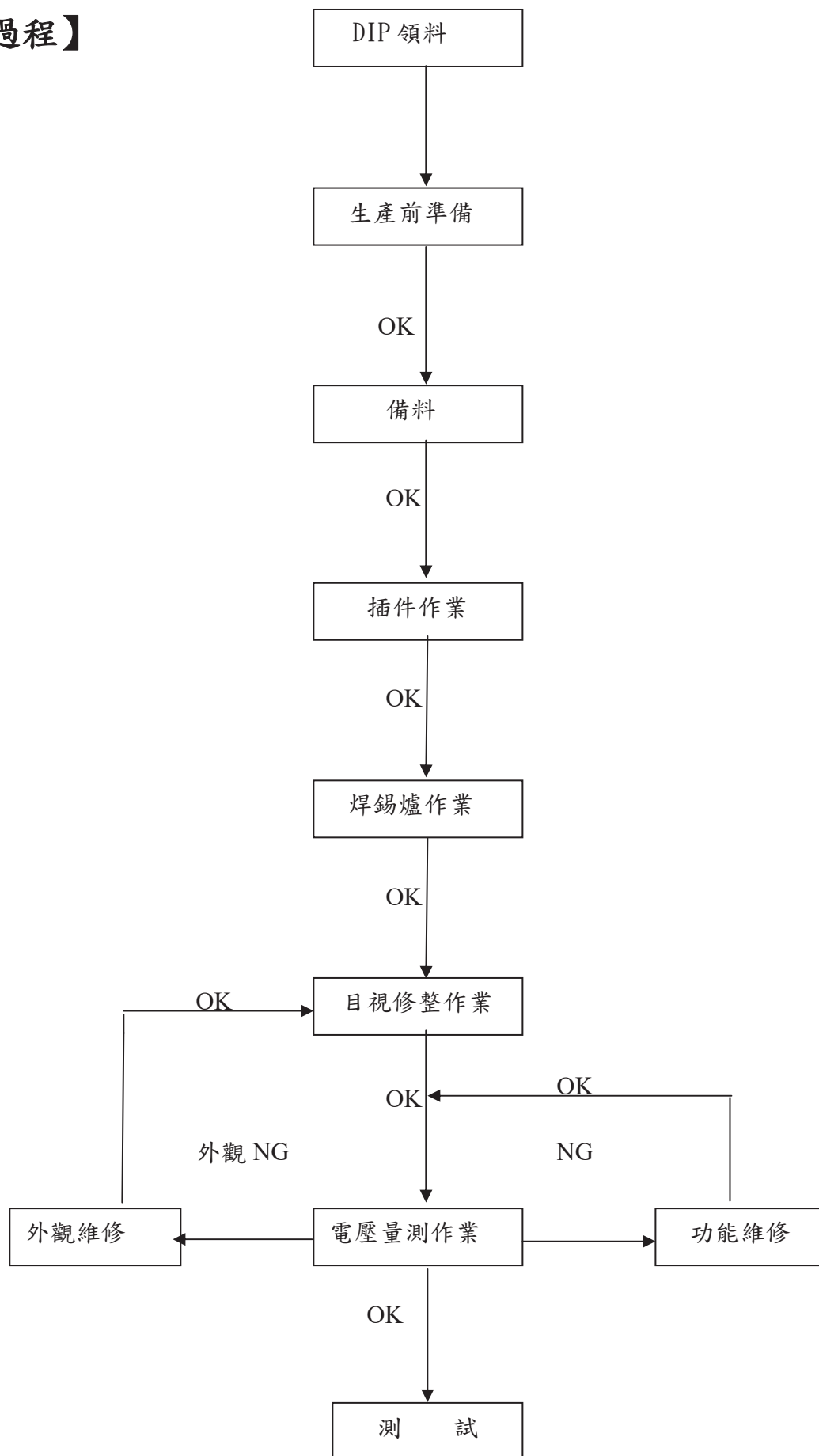
(2)不利因素

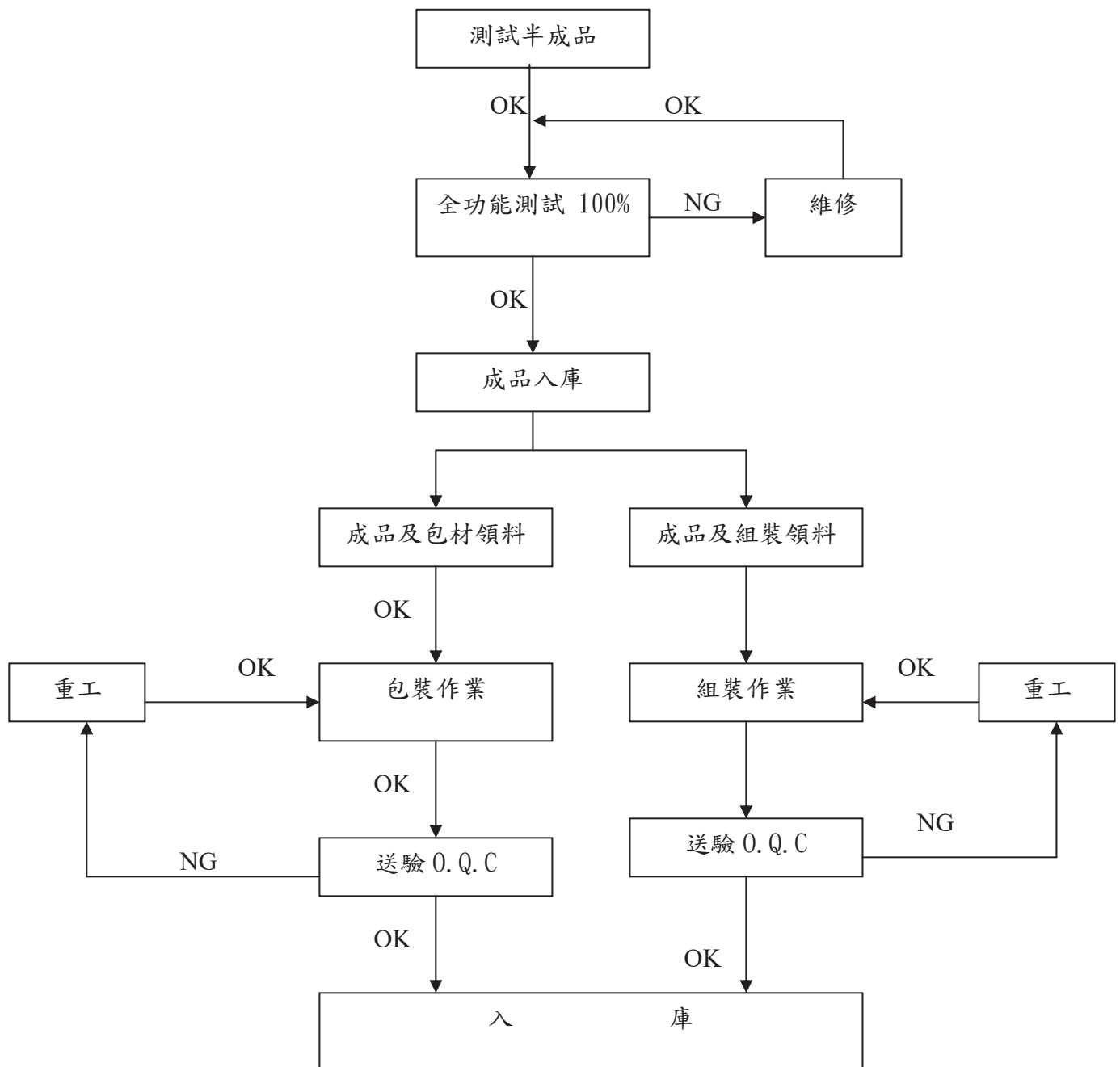
不利因素	因應策略
外銷比重高，易面臨匯率變動風險	設有專人掌握匯率變動趨勢，以即時掌握轉換外匯最適時機，督促業務報價時考量匯率變動影響因素。
PC 發展快速與物聯網應用多元，高度要求研發能力與反應時程	積極培育研發人才，同時與上下游供應鏈保持合作，以掌握技術脈動，發展軟體及硬體整合服務提供符合場域應用之新功能與附加價值。密切與海外公司、經銷夥伴合作，做好區域客戶經營與專案管理，掌握市場需求變化情勢。
IC、零組件、原物料短缺與漲價危機	適度分散供應鏈來源，密切關注上游供給資訊，嚴謹業務接單預估資訊，以有效進行庫存掌控，以進行策略性備貨。

(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。
Medical Panel PC	符合醫療安全規範，可與醫療應用與場域整合，協助醫護資訊效率，達到醫療數位化之效益。

【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、ACPI
塑鐵件	永壽、智勤
電源供應器	AcBel、APD、全漢
散熱裝置	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	110 年				111 年				112 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	219,125	22%	供應商	WORLD PEACE	193,798	20%	供應商	WORLD PEACE	29,298	18%	供應商
	其他	774,232	78%	供應商	其他	777,945	80%	供應商	其他	132,110	82%	供應商
	進貨淨額	993,357	100%		進貨淨額	971,743	100%		進貨淨額	161,408	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	110 年				111 年				112 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	NA	NA		客戶	NA	NA		客戶	NA	NA		客戶
	其他	1,842,202	100%	無	其他	1,734,850	100%	無	其他	423,238	100%	無
	銷貨淨額	1,842,202	100%		銷貨淨額	1,734,850	100%		銷貨淨額	423,238	100%	

(五)最近二年度生產量值表

單位：PCS；仟元

年 度 生產量值 主要商品(或部門)		110 年度		111 年度	
		產量	產值	產量	產值
迷你準系統		131,360	572,550	132,585	642,123
電腦其他周邊		308,805	376,720	394,140	559,441
氣墊床及醫療周邊設備		129,578	182,802	134,636	178,976
合計		569,743	1,132,072	661,361	1,380,540

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	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
迷你準系統		5,003	75,845	128,903	1,313,347	4,381	60,921	106,737	1,252,639
電腦周邊設備及零組件		2,648,798	23,922	244,457	42,619	2,033,235	56,075	864,667	39,081
氣墊床及醫療周邊設備		4,922	541	125,227	385,928	4,736	124	122,391	326,010
合計		2,658,723	100,308	498,587	1,741,894	2,042,352	117,120	1,093,795	1,617,730

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

112 年 4 月 30 日

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	202	199	181
	合 計	202	199	181
平 均 年 歲		42.69	43.58	43.75
平 服 務 年 均 資		9.85	10.69	10.92
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	14.85	13.57	12.71
	大 專	80.69	81.41	81.77
	高 中	3.96	4.02	4.42
	高 中 以 下	0.5	1	1.1

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，另設有專利獎勵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或春酒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)自94年7月1日，依法實施勞工退休金條例。

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，公司定期實施下列項目的檢查及保養：

頻率	項目
每月	電梯、機電設備保養
每季	SGS水質檢驗、飲用水更換濾心保養
每半年	二氧化碳檢驗、辦公區域消毒清潔打蠟
每年	消防系統檢查、水塔清洗、空調設備保養
每2年	建築物公共安全檢查

(4)為基於員工關懷與照顧政策，員工健康檢查及健康管理列為重要項目，依法實施全體在職員工健康檢查。為關懷員工身心健康，除了員工基本健康資料建檔外、亦針對體檢異常值及特殊檢查結果，列為分級管理與追蹤。

(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、資通安全管理：

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

資通安全風險管理架構：

由資訊處負責資訊安全，該處設置資訊主管一名與專業資訊人員數名統籌辦理相關事宜，並由本公司稽核室負責資訊安全監理之查核，並就相關內部控制程序管理進行內部稽核作業，以降低內部資安風險。

資通安全政策：

- 1.目的:強化資訊安全管理，確保資訊資產之機密性、完整性及可用性，以提供資訊業務持續運作之資訊環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意破壞或意外之威脅，特定此政策規範，作為本公司全體員工資訊安全之依循。
- 2.定義與目標:為確保各項資訊系統免受任何因素之干擾、破壞、入侵或任何不當之行為，經由適當的系統規劃、程序規範及行政管理，以防範來自內、外部的威脅，達到維護資訊系統安全的目的。並在資訊系統遭受來自內、外部人員不當使用或蓄意破壞等緊急事故時，公司能迅速應變處置，在最短時間內回復正常運作，降低該事故可能帶來損害與不便。
- 3.組織架構:資訊處負責資訊安全並由專職人員統籌相關事宜，並就相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核作業。
- 4.適用對象:適用於本公司所有資訊系統及其使用者。資訊使用者係包含全體員工及其他經授權使用之人員。

資通安全管理方案：

(1)電腦設備安全管理

A.本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房門禁

採用感應刷卡進出，且留存進出紀錄存查。

B.電腦機房備有獨立空調分時運轉及備援設備,確保機房內電腦設備於適當的溫度下運轉；並設置滅火器且定期更換，防止意外災害發生。

C.機房主機配置穩壓與不斷電設備，並連結公司自備的發電機供電系統，可避免電力瞬間斷電造成系統停機，也確保臨時停電時不致中斷電腦應用系統的運作。

(2)網路安全與病毒防護管理

A.與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆與設定存取規則，經常更新版本以因應各種網路攻擊。

B.伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，並自動更新病毒碼程式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。

C.電子郵件伺服器前端有配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾閘道器，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的電腦。

D.租用多條不同電信公司數據線路，透過頻寬管理設備，線路互為備援使用，確保網路通訊不中斷。

(3)系統存取控制

A.同仁對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊處建立系統帳號，並經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。

B.帳號的密碼設置，規定適當的管理強度，要求必須符合密碼原則。

C.同仁辦理離(休)職手續時，必須會簽資訊處，進行各系統帳號的刪除或停用作業。

(4)資料備份與復原演練

A.建置備份管理系統，採取數份備份原則，本地端機房使用不同的備份媒介儲存，其餘備份資料存放於異地。

B.災害復原演練：重大系統每半年實施一次演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於系統主機確認回復資料的完整性，以確保備份媒體的正確性與有效性。

(5)資安宣導與教育訓練

每月對員工發送宣導資安事項郵件及不定期舉辦教育訓練,強化員工資安意識。

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

七、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	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銀行授信合約	第一銀行敦化分行	111.06.07	可使用授信額度	無
		112.06.07	新臺幣 0.6 億元	
銀行授信合約	土地銀行士林分行	111.07.06	可使用授信額度	無
		112.07.06	新臺幣 1.2 億元	
銀行授信合約	台新銀行建北分行	112.02.28	可使用授信額度	無
		113.02.29	新臺幣 1.5 億元	
銀行授信合約	台北富邦安和分行	112.03.25	可使用授信額度	無
		113.03.25	美金 700 萬元	
銀行授信合約	彰化銀行思源分行	111.10.31	可使用授信額度	無
		112.10.31	新臺幣 1 億元	
銀行授信合約	遠東商銀營業部	111.11.25	可使用授信額度	無
		112.11.25	新臺幣 0.5 億元	
銀行授信合約	合作金庫大安分行	111.04.08	可使用授信額度	無
		112.04.08	新臺幣 1.8 億元	

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

項目	年度	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		3,376,686	3,202,280	2,775,796	2,795,685	2,633,491	2,569,251
不動產、廠房及設備		453,946	447,930	435,030	1,006,979	1,016,289	1,014,817
無形資產		10,880	285,329	263,950	247,566	245,737	240,665
其他資產		255,031	542,317	438,808	548,367	571,239	565,814
資產總額		4,096,543	4,413,566	3,913,584	4,598,597	4,466,756	4,390,547
流動負債	分配前	752,623	898,803	454,723	733,147	556,718	462,165
	分配後	752,623	898,803	454,723	733,147	625,403	530,850
非流動負債		12,102	89,013	60,809	239,956	198,077	180,976
負債總額	分配前	764,725	987,816	515,532	973,103	754,795	643,141
	分配後	764,725	987,816	515,532	973,103	823,480	711,826
歸屬於母公司業主		3,331,818	3,309,522	3,372,701	3,594,751	3,671,531	3,706,335
股本		3,434,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273
資本公積		63,648	11,865	11,865	25,088	25,088	3,434,273
保留 盈餘	分配前	-51,783	4,360	14,603	208,895	259,880	295,833
	分配後	-51,783	4,360	14,603	208,895	191,195	227,148
其他權益		-80,917	-107,573	-54,637	-73,505	-47,710	-48,859
庫藏股票		-33,403	-33,403	-33,403	-	-	-
非控制權益		-	116,228	25,351	30,743	40,430	41,071
權益 總額	分配前	3,331,818	3,425,750	3,398,052	3,625,494	3,711,961	3,747,406
	分配後	3,331,818	3,425,750	3,398,052	3,625,494	3,643,276	3,678,721

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

註3：112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 112年3 月31日財 務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,284,010	1,778,009	1,501,100	1,698,176	1,734,887	不適用
不動產、廠房及 設備		435,443	428,871	422,397	990,218	990,447	
無形資產		8,242	3,898	640	2,147	633	
其他資產		2,187,138	1,737,909	1,699,332	1,505,613	1,425,662	
資產總額		3,914,833	3,948,687	3,623,469	4,196,154	4,151,629	
流動 負債	分配前	447,510	632,624	247,335	427,011	325,892	
	分配後	447,510	632,624	247,335	427,011	394,577	
非流動負債		135,505	6,541	3,433	174,392	154,206	
負債 總額	分配前	583,015	639,165	250,768	601,403	480,098	
	分配後	583,015	639,165	250,768	601,403	548,783	
股本		3,434,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273	
資本公積		63,648	11,865	11,865	25,088	25,088	
保留 盈餘	分配前	-51,783	4,360	14,603	208,895	259,880	
	分配後	-51,783	4,360	14,603	208,895	191,195	
其他權益		-80,917	-107,573	-54,637	-73,505	-47,710	
庫藏股票		-33,403	-33,403	-33,403	-	-	
權益 總額	分配前	3,331,818	3,309,522	3,372,701	3,594,751	3,671,531	
	分配後	3,331,818	3,309,522	3,372,701	3,594,751	3,602,846	

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111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，惟每股盈餘為元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)					112 年第一 季財務資料 (註 2)
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	4,204,530	3,175,090	1,744,376	1,842,202	1,734,850	423,238
營業毛利	615,732	723,626	650,768	718,646	698,592	165,154
營業損益	-172,672	9,792	55,491	2,140	7,164	-6,062
營業外收入及支出	-2,089	24,785	37,411	278,472	58,745	6,052
稅前淨利	-174,761	34,577	92,902	280,612	65,909	-10
繼續營業單位 本期淨利	-135,832	7,896	62,105	196,094	56,029	-5,958
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-135,832	7,896	62,105	196,094	56,029	-5,958
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	10,703	-26,310	20,593	-16,675	25,843	45,782
本期綜合損益 總額	-125,129	-18,414	82,698	179,419	81,872	39,824
淨利歸屬於母公 司業主	-135,832	4,009	58,108	195,533	55,084	-6,562
淨利歸屬於非控 制權益	-	3,887	3,997	561	945	604
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	-125,129	-22,296	78,832	178,883	80,917	39,183
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	3,882	3,866	536	955	641
每股盈餘	-0.4	0.01	0.17	0.58	0.16	-0.02

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：112 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)					112 年 第一季財 務資料
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	1,230,033	1,295,849	849,242	894,355	1,258,879	不適用
營業毛利	425,779	363,574	299,871	259,152	428,821	
營業損益	-15,885	-15,276	24,577	-73,649	-31,464	
營業外收入 及支出	-164,916	27,693	40,780	332,641	88,443	
稅前淨利	-180,801	12,417	65,357	258,992	56,979	
繼續營業單位本 期淨利	-135,832	4,009	58,108	195,533	55,084	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-135,832	4,009	58,108	195,533	55,084	
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	10,703	-26,305	20,724	-16,650	25,833	
本期綜合損益 總額	-125,129	-22,296	78,832	178,883	80,917	
每股盈餘(元)	-0.40	0.01	0.17	0.58	0.16	

註 1：107 年~111 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
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
110 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
111 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李冠豪、錢奕圻	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(一)合併財務分析－採用國際財務報導準則

年度（註1） 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	18.67	22.40	13.17	21.16	16.90	14.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	736.63	783.74	795.09	383.87	384.74	387.10
償債能力 (%)	流動比率(a)	448.66	356.28	610.44	381.33	473.04	555.92
	速動比率(a)	315.00	274.08	492.61	287.29	302.30	362.00
	利息保障倍數(b)	-72.80	8.52	18.98	92.97	16.96	0.99
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.42	4.37	3.24	8.30	9.75	10.94
	平均收現日數	82.58	83.52	112.65	43.98	37.44	33.37
	存貨週轉率（次）	4.79	3.01	1.84	1.92	1.31	1.15
	應付款項週轉率（次）	4.30	5.99	4.46	5.07	4.99	8.70
	平均銷貨日數	76.26	121.27	198.41	189.77	278.19	316.14
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	9.10	7.04	3.95	2.56	1.71	1.67
	總資產週轉率（次）	0.97	0.75	0.42	0.43	0.38	0.38
獲利能力	資產報酬率（%）	-3.08	0.27	1.59	4.66	1.31	-0.12
	權益報酬率（%）	-4.04	0.23	1.82	5.58	1.53	-0.16
	稅前純益占實收資本額比率（%）	-5.09	1.01	2.71	8.17	1.92	-
	純益率（%）	-3.23	0.25	3.56	10.64	3.23	-1.41
	每股盈餘（元）（註2）	-0.40	0.01	0.17	0.57	0.16	-0.02
現金流量	現金流量比率（%）(c)	-27.24	1.16	148.07	10.68	-50.84	-1.77
	現金流量允當比率（%）(c)	106.21	-156.97	21.46	42.83	14.77	33.02
	現金再投資比率（%）(c)	-5.92	0.33	21.16	2.29	-8.10	-0.23
槓桿度	營運槓桿度	-21.51	301.29	28.82	764.68	211.45	-62.04
	財務槓桿度	0.99	1.89	1.10	-2.35	2.36	0.87

說明：

- 1.權益報酬率:主要係111年稅後淨利減少所致。
- 2.純益率:主要係111年稅後淨利減少所致。
- 3.現金流量比率:主要係111年度存貨增加所致。
- 4.現金再投資比率:主要係111年度營業活動淨現金流出所致。

註1：上列年度財務資訊，除民國一二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		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月 31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.89	16.19	6.92	14.33	11.56	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	796.27	773.21	799.28	380.64	386.26	
償債能力 (%)	流動比率	286.92	281.05	606.91	397.69	532.35	
	速動比率	221.19	228.87	520.28	302.62	411.81	
	利息保障倍數	-230.80	7.95	47.82	452.99	31.10	
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.49	3.24	2.66	5.25	4.25	
	平均收現日數	81.21	112.80	136.96	69.47	85.86	
	存貨週轉率（次）	3.78	3.31	2.12	2.16	2.17	
	應付款項週轉率（次）	3.31	2.87	2.19	3.37	4.63	
	平均銷貨日數	96.68	110.26	172.33	169.17	168.03	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.82	3.00	2.00	1.27	1.27	
	總資產週轉率（次）	0.31	0.33	0.22	0.23	0.30	
獲利能力	資產報酬率（%）	-3.44	0.14	1.56	5.01	1.36	
	權益報酬率（%）	-4.04	0.12	1.74	5.61	1.52	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-5.26	0.36	1.90	7.54	1.66	
	純益率（%）	-11.04	0.31	6.84	21.86	4.38	
	每股盈餘（元）（註2）	-0.40	0.01	0.17	0.58	0.16	
現金流量	現金流量比率（%）	-31.71	11.44	62.61	0.75	-73.47	
	現金流量允當比率（%）	-120.89	-117.89	77.99	20.82	-11.22	
	現金再投資比率（%）	-4.07	2.16	4.53	0.09	-6.49	
槓桿度	營運槓桿度	-71.13	-79.87	32.17	-11.12	-37.06	
	財務槓桿度	0.95	0.90	1.06	0.99	0.94	
說明： 1.利息保障倍數:主要係111年稅前淨利減少所致。 2.權益報酬率:主要係111年稅後淨利減少所致。 3.純益率:主要係111年稅後淨利減少所致。 4.資產報酬率:主要係111年稅後淨利減少所致。 5.現金流量比率:主要係111年度應收關係人款項增加所致。 6.現金再投資比率:主要係111年度營業活動淨現金流出所致。							

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、審計委員會查核一一一年度決算表冊報告

輔信科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

本公司董事會造送一一一年度財務報表(含合併財務報表)，業經委請勤業眾信聯合會計師事務所李冠豪會計師及錢奕圻會計師查核簽證，併同營業報告書，本審計委員會同意上開會計師事務所查核意見，並審查通過上開營業報告書，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

輔信科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人:黃國師



中華民國一一二年三月十四日

輔信科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

本公司董事會造具一一一年度盈餘分配派之議案，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證交法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

輔信科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人:黃國師



中華民國一一二年四月十二日

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 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：輔信科技股份有限公司

負責人：余麗娜



中 華 民 國 112 年 3 月 14 日

會計師查核報告

輔信科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

輔信科技股份有限公司（原名：浩鑫股份有限公司）及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達輔信科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與輔信科技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，對輔信科技股份有限公司及其子公司民國 111 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。

茲對輔信科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列－醫療器材事業群

輔信科技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及其子公司），業務性質係氣墊床及醫療周邊設備之銷售。由於醫療器材係屬近年著重發展之重要業務，銷售市場主要在海外地區，商品主要透過海運方式出貨，且該事業群銷售條件係依銷售合約議定，包含起運點交貨及指定目的地交貨等貿易條件，故本會計師認為收入認列－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制度設計及執行有效性。
2. 針對主要銷售客戶覆核其基本資料及授信評定表，抽核測試其交易內容，以瞭解其交易有無異常。
3. 取得銷貨收入明細，選取樣本執行細項測試，檢視其顧客訂單、出貨單據、報關單及相關交易文件，確認銷貨交易真實性及收入認列完整性。

其他事項

輔信科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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輔信科技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輔信科技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。

輔信科技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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對輔信科技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，以及使輔信科技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輔信科技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，決定對輔信科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 冠 豪

李冠豪



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100372936 號

會計師 錢 奕 圻

錢奕圻



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 3 月 23 日

輔信科技股份有限公司及子公司
(原名：浩鑫股份有限公司)
合併資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,351,439	30		\$ 1,446,227	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）	-	-		166,954	4	
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）	99,422	2		101,954	2	
1170	應收帳款－淨額（附註四及九）	151,870	3		204,049	4	
1200	其他應收款（附註四、九及二八）	5,261	-		3,680	-	
1220	本期所得稅資產（附註四）	657	-		342	-	
130X	存貨（附註四、五及十）	922,652	21		656,953	14	
1410	預付款項（附註十一）	27,907	1		32,454	1	
1470	其他流動資產（附註六及十七）	74,283	2		183,072	4	
11XX	流動資產總計	2,633,491	59		2,795,685	61	
	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）	171,365	4		161,941	3	
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	37,088	1		36,131	1	
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	1,016,289	23		1,006,979	22	
1755	使用權資產（附註四、十五及二九）	155,902	3		188,491	4	
1805	商譽（附註四）	54,565	1		54,565	1	
1821	其他無形資產（附註四及十六）	191,172	4		193,001	4	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	132,970	3		129,330	3	
1990	其他非流動資產（附註四、六及十七）	73,914	2		32,474	1	
15XX	非流動資產總計	1,833,265	41		1,802,912	39	
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,466,756	100		\$ 4,598,597	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八及二九）	\$ 50,000	1		\$ 50,000	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	19,609	1		21	-	
2130	合約負債（附註三二）	34,011	1		38,840	1	
2170	應付帳款	134,276	3		281,041	6	
2219	其他應付款（附註十九及二八）	159,832	4		220,993	5	
2230	本期所得稅負債－流動（附註四）	25,698	1		22,017	1	
2250	負債準備（附註四及二十）	61,850	1		52,300	1	
2280	租賃負債－流動（附註四、十五及二八）	56,262	1		55,731	1	
2399	其他流動負債	15,180	-		12,204	-	
21XX	流動負債總計	556,718	13		733,147	16	
	非流動負債						
2560	本期所得稅負債－非流動（附註四）	7,058	-		7,484	-	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	5,590	-		2,797	-	
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及二八）	185,429	4		229,675	5	
25XX	非流動負債總計	198,077	4		239,956	5	
2XXX	負債總計	754,795	17		973,103	21	
	歸屬於母公司業主之權益（附註二二）						
3110	普通股股本	3,434,273	77		3,434,273	75	
3200	資本公積	25,088	-		25,088	1	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	25,111	1		1,898	-	
3320	特別盈餘公積	81,675	2		17,089	-	
3350	未分配盈餘	153,094	3		189,908	4	
3300	保留盈餘總計	259,880	6		208,895	4	
3400	其他權益	(47,710)	(1)		(73,505)	(2)	
31XX	母公司業主之權益總計	3,671,531	82		3,594,751	78	
36XX	非控制權益	40,430	1		30,743	1	
3XXX	權益總計	3,711,961	83		3,625,494	79	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 4,466,756	100		\$ 4,598,597	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜



輔信科技股份有限公司及子公司

(原名：浩鑫股份有限公司)

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	111年度			110年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註四及三二）					
4110	銷貨收入	\$ 1,764,225	102	\$ 1,874,024	102	
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>29,375</u>	<u>2</u>	<u>31,822</u>	<u>2</u>	
4000	營業收入淨額	1,734,850	100	1,842,202	100	
	營業成本（附註四、十及二三）					
5110	銷貨成本	<u>1,036,258</u>	<u>59</u>	<u>1,123,556</u>	<u>61</u>	
5900	營業毛利	<u>698,592</u>	<u>41</u>	<u>718,646</u>	<u>39</u>	
	營業費用（附註四、二三及二八）					
6100	推銷費用	346,396	20	338,261	18	
6200	管理費用	187,318	11	191,606	11	
6300	研究發展費用	168,912	10	189,151	10	
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>11,198</u>)	(<u>1</u>)	(<u>2,512</u>)	<u>-</u>	
6000	營業費用合計	<u>691,428</u>	<u>40</u>	<u>716,506</u>	<u>39</u>	
6900	營業淨利	<u>7,164</u>	<u>1</u>	<u>2,140</u>	<u>-</u>	
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	10,125	-	2,351	-	
7010	其他收入（附註四及二三）	24,511	1	18,326	1	
7020	其他利益及損失（附註四、十五及二三）	27,844	2	260,976	14	
7050	財務成本（附註二三及二八）	(<u>4,129</u>)	-	(<u>3,051</u>)	-	
7060	採用權益法之合資損益份額（附註四及十三）	<u>394</u>	<u>-</u>	(<u>130</u>)	<u>-</u>	
7000	營業外收入及支出合計	<u>58,745</u>	<u>3</u>	<u>278,472</u>	<u>15</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 65,909	4	\$ 280,612	15
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(9,880)	(1)	(84,518)	(4)
8200	本年度淨利	<u>56,029</u>	<u>3</u>	<u>196,094</u>	<u>11</u>
	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）	7,284	1	9,831	-
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）	23,236	1	(33,232)	(2)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四及二四）	(4,677)	-	6,726	1
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>25,843</u>	<u>2</u>	<u>(16,675)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 81,872</u>	<u>5</u>	<u>\$ 179,419</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 55,084	3	\$ 195,533	11
8620	非控制權益	945	-	561	-
8600		<u>\$ 56,029</u>	<u>3</u>	<u>\$ 196,094</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 80,917	5	\$ 178,883	10
8720	非控制權益	955	-	536	-
8700		<u>\$ 81,872</u>	<u>5</u>	<u>\$ 179,419</u>	<u>10</u>
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基 本	<u>\$ 0.16</u>		<u>\$ 0.58</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.16</u>		<u>\$ 0.57</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜

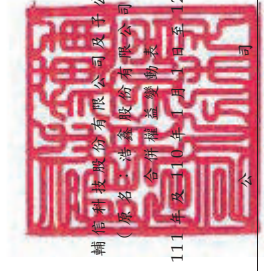


經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜





輔信利長股份有限公司及子公司
(原名：浩鑫股份有限公司)
合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 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 他 主 業 之 權 益											
				本 股	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	總 計	庫 藏 股 票	非 控 制 權 益	權 益 總 額
							法定盈餘公積	特別盈餘公積							
A1	110 年 1 月 1 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		
B1	盈餘分配	-	-	-	1,462	-	(1,462)	-	-	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	13,165	(13,165)	-	-	-	-	-	-		
O1	非控制權益獲配子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,900)	(2,900)		
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(3,470)	-	-	-	-	7,756	4,286		
L3	庫藏股轉讓員工	-	4,483	-	-	-	-	-	-	-	33,403	-	37,886		
N1	股份基礎給付	-	8,740	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,740		
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	195,533	-	-	-	-	561	196,094		
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(26,481)	9,831	(16,650)	-	(25)	(16,675)		
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	195,533	(26,481)	9,831	(16,650)	-	536	179,419		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	-	2,229	-	(2,218)	(2,218)	-	-	11		
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	3,434,273	25,088	1,898	17,089	189,908	(39,905)	(33,600)	(73,505)	(30,743)	-	3,625,494			
B1	盈餘分配	-	-	-	-	-	(23,213)	-	-	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	64,586	(64,586)	-	-	-	-	-	-		
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(4,137)	-	-	-	-	8,732	4,595		
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	55,084	-	-	-	-	945	56,029		
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	18,549	7,284	25,833	-	10	25,843		
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	55,084	18,549	7,284	25,833	-	955	81,872		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	-	38	-	(38)	(38)	-	-	-		
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,434,273	\$ 25,088	\$ 25,111	\$ 81,675	\$ 153,094	(\$ 21,356)	(\$ 26,354)	(\$ 47,710)	(\$ 40,430)	\$ 3,711,961				

董事長：余麗娜

經理人：鄭瑋勤

附註係本合併財務報告之一部分。

會計主管：劉美娜



輔信科技股份有限公司及子公司

(原名：浩鑫股份有限公司)

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 65,909	\$ 280,612
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	53,906	40,698
A20200	攤銷費用	25,296	27,054
A20300	預期信用減損迴轉利益	(11,198)	(2,512)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨損失(利益)	32,532	(21,611)
A20900	財務成本	4,129	3,051
A21200	利息收入	(10,125)	(2,351)
A21300	股利收入	(6,152)	(3,675)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	8,740
A22300	採用權益法之合資損益份額	(394)	130
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(157)	-
A22900	售後租回移轉權利利益	-	(275,344)
A23100	清算子公司利益	(13,558)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	39,713	46,490
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(14,831)	1,786
A29900	提列負債準備	10,276	3,197
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	82,582	25,432
A31180	其他應收款	(660)	(2,650)
A31200	存 貨	(278,592)	(210,973)
A31230	預付款項	226	(16,366)
A31240	其他流動資產	(34,545)	(6,189)
A32125	合約負債	(6,151)	14,875
A32150	應付帳款	(145,704)	120,984
A32180	其他應付款	(61,118)	107,442
A32200	負債準備	(1,403)	(2,649)
A32230	其他流動負債	2,976	(2,525)
A33000	營運產生之淨現金流(出)入	(267,043)	133,646
A33300	支付之利息	(4,091)	(3,049)
A33500	支付之所得稅	(11,900)	(52,271)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(283,034)	78,326

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110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	\$ -	(\$ 36,702)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	393	8,925
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算或減資退回股款	-	11
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(143,333)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	143,333	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,204)	(480,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	174,313	480,014
B02700	取得不動產、廠房及設備	(16,231)	(996,504)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	276	785,447
B03700	存出保證金增加	(1,539)	(14,252)
B04500	取得其他無形資產	(19,159)	(2,999)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(39,918)	14,300
B07500	收取之利息	9,205	2,338
B07600	收取之股利	6,152	3,675
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>253,621</u>	<u>(379,080)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	-	20,000
C03100	存入保證金減少	-	(98)
C04020	租賃本金償還	(58,216)	(32,374)
C05100	員工購買庫藏股	-	37,886
C05800	支付非控制權益現金股利	-	(2,900)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(58,216)</u>	<u>22,514</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>(7,159)</u>	<u>(6,554)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(94,788)	(284,794)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,446,227</u>	<u>1,731,021</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,351,439</u>	<u>\$ 1,446,227</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



輔信科技股份有限公司及子公司
(原名：浩鑫股份有限公司)
合併財務報告附註
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

輔信科技股份有限公司(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。

本公司原名浩鑫股份有限公司，於 111 年 6 月 8 日股東會決議更名為輔信科技股份有限公司，並於 111 年 7 月 6 日變更登記完成。

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 112 年 3 月 14 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

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

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

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

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

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

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

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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及附表六。

(五) 外 幣

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

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

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。

(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。

(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。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。

(九) 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) 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。

(十一) 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。

（十二）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二七。

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。

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。

(十三) 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。

(十四) 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與醫療器材及精密儀器產品之銷售。由於電腦設備產品與醫療器材及精密儀器產品係依合約於起運時或運抵客戶指定地點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。

(十五) 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。

售後租回交易中資產之移轉若符合 IFRS 15 之銷售，合併公司僅就移轉給買方之部分認列相關出售損益，並就非市場行

情之條款進行調整以按公允價值衡量銷售價格。資產之移轉若不符合 IFRS 15 之銷售，交易係視為融資。

(十六) 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。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十八) 股份基礎給付協議

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

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

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依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

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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 872	\$ 856
銀行支票及活期存款	564,124	1,303,491
約當現金		
原始到期日在3個月內之銀行定期存款	786,443	141,880
	<u>\$ 1,351,439</u>	<u>\$ 1,446,227</u>

銀行存款、原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款及原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款（帳列其他資產）於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款	0.001%~1.20%	0.001%~0.30%
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	0.9%~4.47%	0.25%~0.32%
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	0.48%	0.12%~0.60%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110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	\$ -	\$ 9,048
非衍生金融資產		
私募基金	-	157,906
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166,954</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>\$ 19,609</u>	<u>\$ 21</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>111 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌美金	112.01.18~112.03.16	EUR 8,349/USD 8,342
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	112.05.15	EUR 810/NTD 26,369
賣出遠期外匯	歐元兌美金	112.01.06~112.04.07	JPY 92,100/USD 666
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	112.04.20~112.05.30	JPY 106,200/NTD 24,083
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	111.01.07~111.05.26	EUR 8,912/NTD 287,908
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	111.01.14~111.05.19	JPY 128,390/NTD 31,545

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 99,422	\$ 101,954
<u>非 流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 60,298	\$ 50,458
國內未上市（櫃）股票	11,838	17,220
國外未上市（櫃）股票	99,229	94,263
	<u>\$ 171,365</u>	<u>\$ 161,941</u>

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 111 及 110 年度分別按公允價值 393 仟元及 8,925 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利益分別為 38 仟元及 2,229 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 152,855	\$ 216,223
減：備抵損失	(985)	(12,174)
	<u>\$ 151,870</u>	<u>\$ 204,049</u>
其他應收款	<u>\$ 5,261</u>	<u>\$ 3,680</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 120 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，並於必要情形下採用應收帳款保險或取得足額之擔保以減輕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。因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，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：

111 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%~0.5%	0%~4.84%	0%~5.47%	0%~10.37%	0%~70.83%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 121,926	\$ 23,567	\$ 4,657	\$ 1,638	\$ 421	\$ 646	\$ 152,855
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(63)	(448)	(3)	(47)	(23)	(401)	(985)
攤銷後成本	<u>\$ 121,863</u>	<u>\$ 23,119</u>	<u>\$ 4,654</u>	<u>\$ 1,591</u>	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 151,870</u>

110 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%~0.1%	0%~1%	1%~5%	5%~20%	12.5%~50%	100%	
總帳面金額	\$ 164,238	\$ 35,548	\$ 4,796	\$ 36	\$ 8	\$ 11,597	\$ 216,223
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(488)	(76)	(9)	(3)	(1)	(11,597)	(12,174)
攤銷後成本	<u>\$ 163,750</u>	<u>\$ 35,472</u>	<u>\$ 4,787</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 204,049</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 12,174	\$ 14,807
減：本年度迴轉減損損失	(11,198)	(2,512)
本年度實際沖銷	(9)	-
外幣換算差額	18	(121)
年底餘額	<u>\$ 985</u>	<u>\$ 12,174</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

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 693,151	\$ 349,703
在 製 品	6,756	19,961
原 料	185,646	243,965
商 品	37,099	43,324
	<u>\$ 922,652</u>	<u>\$ 656,953</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,036,258 仟元及 1,123,556 仟元，其中包括存貨跌價損失 39,713 仟元及 46,490 仟元。

十一、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 1,527	\$ 2,456
其他預付費用	19,101	26,913
預付費用—模具	7,279	3,085
	<u>\$ 27,907</u>	<u>\$ 32,454</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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
輔信科技股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	控股公司	100.00	100.00	(2)
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	控股公司	100.00	100.00	(1)(6)
	輔信生醫股份有限公司	醫療照護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	
	永肇創業投資股份有限公司	控股公司	100.00	100.00	(1)
	大十投資顧問股份有限公司	控股公司	100.00	100.00	(3)
	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	100.00	100.00	(1)
GOLD FOUNTAIN LIMITED	HANDELS GmbH (S.C.H.)	電腦周邊設備之銷售	100.00	100.00	(1)
	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	
	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	(5)
永肇創業投資股份有限公司	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	67.12	68.64	(1)(4)
大十投資顧問股份有限公司	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	23.03	23.54	(1)(4)

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
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	
	Carilex Medical B.V.	氣墊床及醫療周邊設備之銷售	100.00	100.00	
	Carilex Medical USA, Inc.	氣墊床及醫療周邊設備之銷售	100.00	100.00	
	Carilex Medical Technologies GmbH	氣墊床及醫療周邊設備之銷售	100.00	-	

備註：

- (1) 屬重要子公司，其財務報表經會計師查核。
- (2) 111 年度 S.H.K.盈餘分配匯回股利予 HOLCO (BVI) INC.美金 1,250 仟元。110 年度 S.H.K.以減資方式匯回股款予 HOLCO (BVI) INC.美金 11,000 仟元及 HOLCO (BVI) INC.以減資方式匯回股款予本公司 308,630 仟元。
- (3) 本公司於 110 年 5 月 17 日增資大十投資顧問股份有限公司 60,000 仟元，相關變更登記已辦理完成。
- (4) 暄達醫學科技股份有限公司分別於 111 年 12 月 20 日及 110 年 12 月 8 日以股票發放員工酬勞 4,595 仟元及 4,285 仟元，相關變更登記已辦理完成。
- (5) 浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司於 111 年 4 月清算完成並退回全數剩餘財產予 GOLD FOUNTAIN LIMITED。
- (6) 111 年度 GOLD FOUNTAIN LIMITED 以減資方式彌補虧損美金 7,755 仟元。

十三、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資合資		
山東力鑫養老產業發展有限公司	\$ 37,088	\$ 36,131

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：

	111年12月31日	110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益於 111 及 110 年度分別為 394 仟元及(130)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，請參閱附表六「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								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 278,474	\$ 242,189	\$ 44,468	\$ 14,426	\$ 28,149	\$ 5,527	\$ 28,340	\$ 641,573
增 添	988,303	-	290	-	169	6,061	1,681	996,504
處 分	(273,000)	(224,584)	(4,734)	(6,308)	(1,783)	-	(1,023)	(511,432)
淨兌換差額	(578)	(1,860)	(37)	(309)	(634)	(215)	(474)	(4,107)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 993,199	\$ 15,745	\$ 39,987	\$ 7,809	\$ 25,901	\$ 11,373	\$ 28,524	\$1,122,538
累計折舊及減損								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 95,824	\$ 44,468	\$ 12,474	\$ 27,749	\$ 2,848	\$ 23,180	\$ 206,543
折舊費用	-	3,044	314	885	175	1,084	2,182	7,684
處 分	-	(81,650)	(4,734)	(6,309)	(1,783)	-	(1,023)	(95,499)
淨兌換差額	-	(1,473)	(405)	(228)	(594)	(126)	(343)	(3,169)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 15,745	\$ 39,643	\$ 6,822	\$ 25,547	\$ 3,806	\$ 23,996	\$ 115,559
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 993,199	\$ -	\$ 344	\$ 987	\$ 354	\$ 7,567	\$ 4,528	\$1,006,979
成 本								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 993,199	\$ 15,745	\$ 39,987	\$ 7,809	\$ 25,901	\$ 11,373	\$ 28,524	\$1,122,538
增 添	-	-	6,598	702	360	5,492	3,079	16,231
處 分	-	-	(842)	(2,166)	-	(448)	(345)	(3,801)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	(582)	(582)
淨兌換差額	219	704	115	98	271	(41)	73	1,439
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 993,418	\$ 16,449	\$ 45,858	\$ 6,443	\$ 26,532	\$ 16,376	\$ 30,749	\$1,135,825

（接次頁）

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	其他設備	合 計
累計折舊及減損								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 15,745	\$ 39,643	\$ 6,822	\$ 25,547	\$ 3,806	\$ 23,996	\$ 115,559
折舊費用	-	-	1,640	779	152	2,576	1,843	6,990
處 分	-	-	(842)	(2,047)	-	(448)	(345)	(3,682)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	(582)	(582)
淨兌換差額	-	704	114	110	261	(26)	88	1,251
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 16,449	\$ 40,555	\$ 5,664	\$ 25,960	\$ 5,908	\$ 25,000	\$ 119,536
111年12月31日淨額	\$ 993,418	\$ -	\$ 5,303	\$ 779	\$ 572	\$ 10,468	\$ 5,749	\$1,016,289

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：

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	2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10年
其他設備	2至12年

合併公司於110年10月25日經董事會決議通過取得台北市內湖區安康段土地，交易總價款為987,500仟元，已於110年11月底前支付完畢並辦理過戶完竣。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 149,142	\$ 184,079
運輸設備	6,760	4,412
	<u>\$ 155,902</u>	<u>\$ 188,491</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 13,012</u>	<u>\$ 139,953</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 42,389	\$ 30,009
運輸設備	4,527	3,005
	<u>\$ 46,916</u>	<u>\$ 33,014</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 56,262</u>	<u>\$ 55,731</u>
非流動	<u>\$ 185,429</u>	<u>\$ 229,675</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	0.95%~5.00%	0.95%~5.00%
運輸設備	1.10%~5.00%	1.10%~5.00%

(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3~8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。

合併公司為活化資產及強化財務結構，將位於台北市內湖區瑞光路之辦公大樓於110年12月以801,000仟元出售予南山人壽保險股份有限公司後，隨即予以租回使用，租期8年，認列售後租回移轉權利利益275,344仟元。該租賃協議有優先續租權之條款，首2年每年租賃給付為24,762仟元，於租賃期間第3年度起按前1年度租金調整增加百分之一計算。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 8,192</u>	<u>\$ 5,754</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 69,841</u>	<u>\$ 40,531</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
110年1月1日餘額	\$100,340	\$106,631	\$ 19,962	\$102,758	(\$120,306)	\$209,385
取 得	-	-	-	2,999	-	2,999
攤銷費用	-	-	-	-	(19,296)	(19,296)

	核 心 技 術	商 標 權	其 他	電腦軟體成本	累 計 攤 銷	淨 額
淨兌換差額	-	-	-	(106)	19	(87)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$100,340</u>	<u>\$106,631</u>	<u>\$ 19,962</u>	<u>\$105,651</u>	<u>(\$139,583)</u>	<u>\$193,001</u>
111 年 1 月 1 日餘額	\$100,340	\$106,631	\$ 19,962	\$105,651	(\$139,583)	\$193,001
取 得	-	-	-	19,159	-	19,159
攤銷費用	-	-	-	-	(20,983)	(20,983)
淨兌換差額	-	-	-	6	(11)	(5)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$100,340</u>	<u>\$106,631</u>	<u>\$ 19,962</u>	<u>\$124,816</u>	<u>(\$160,577)</u>	<u>\$191,172</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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 24,622	\$ 24,450
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－原始到期日超過3個月之銀		
行定期存款	-	100,000
受限制銀行存款	-	43,333
其 他	49,661	15,289
	<u>\$ 74,283</u>	<u>\$183,072</u>
<u>非 流 動</u>		
受限制銀行存款	\$ 43,333	\$ -
存出保證金	24,730	23,207
預 付 款	4,827	8,243
淨確定福利資產	1,024	1,024
	<u>\$ 73,914</u>	<u>\$ 32,474</u>

十八、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用額度借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>
借款利率	1.85%	0.47%~1.28%

十九、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 77,240	\$ 109,283
應付推廣費	23,736	19,571
應付勞務費	10,077	18,083
其 他	48,779	74,056
	<u>\$ 159,832</u>	<u>\$ 220,993</u>

二十、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
產品保固負債	<u>\$ 61,850</u>	<u>\$ 52,300</u>

產品保固負債之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 52,300	\$ 53,484
本年度提列	10,276	3,197
本年度使用	(1,403)	(2,649)
淨兌換差額	<u>677</u>	<u>(1,732)</u>
年底餘額	<u>\$ 61,850</u>	<u>\$ 52,300</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、輔信生醫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、德國及英國地區之員工，係屬中國大陸、德國及英國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

S.C.G. 係依美國 401 (K) 退休金計畫計提；HOLCO (BVI) INC.、GOLD FOUNTAIN LIMITED、S.H.K.、力鑫科研股份有限公司、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及暄達醫學科技股份有限公司依我國「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，111 及 110 年度因雇用外籍員工而認列確定福利退休金費用分別為 10 仟元及 9 仟元。

合併公司之本公司及暄達醫學科技股份有限公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日預期 1 年內對確定福利計畫提撥金額均為 0 仟元。

二二、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 11,865	\$ 11,865
庫藏股票交易	4,483	4,483
庫藏股轉讓員工	<u>8,740</u>	<u>8,740</u>

111年12月31日

\$ 25,088

110年12月31日

\$ 25,088

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

依本公司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。分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之者，授權董事會特別決議，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司於董事會決議並另於 110 年 7 月 5 日股東常會決議 109 年度盈餘分配案如下：

	109年7月1日 至12月31日	109年1月1日 至6月30日
董事會決議日	110年3月16日	109年8月11日
法定盈餘公積	\$ 1,024	\$ -
特別盈餘公積	\$ 9,219	\$ -

本公司於董事會決議並另於 111 年 6 月 8 日股東常會決議 110 年度盈餘分派案如下：

	110年7月1日 至12月31日	110年1月1日 至6月30日
董事會決議日	111年4月19日	110年8月11日
法定盈餘公積	\$ 18,991	\$ 438
特別盈餘公積	\$ 56,416	\$ 3,946

本公司於董事會決議 111 年上半年度盈餘分配案如下：

	111年1月1日 至6月30日
董事會決議日	111年8月9日
法定盈餘公積	\$ 4,222
特別盈餘公積	\$ 8,170

(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

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 33,600)	(\$ 41,213)
當期產生		
未實現損益－權益工具	7,284	9,831
本期其他綜合損益	7,284	9,831
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	(38)	(2,218)
期末餘額	(\$ 26,354)	(\$ 33,600)

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	111年度	110年度
轉讓股份予員工		
年初股數	-	3,800
本年度減少	-	(3,800)
年底股數	-	-

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。

本公司於 110 年 12 月 1 日將剩餘之庫藏股 3,800 仟股全數轉讓予員工認購。給與對象包含本公司符合特定條件之員工，於給與當日既得。本公司於給與日採用 Black-Scholes 選擇權評價模式並認列股份基礎給付酬勞成本 8,740 仟元。

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

	111年度	110年度
股利收入	\$ 6,152	\$ 3,675
租金收入	3,104	1,288
其 他	15,255	13,363
	<u>\$ 24,511</u>	<u>\$ 18,326</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
清算子公司利益	\$ 13,558	\$ -
外幣兌換淨益（損）	47,969	(24,401)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨（損）益	(32,532)	21,611
處分不動產、廠房及設備淨利 益	157	-
售後租回移轉權利利益	-	275,344
其 他	(1,308)	(11,578)
	<u>\$ 27,844</u>	<u>\$ 260,976</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 696	\$ 648
租賃負債之利息	3,433	2,403
	<u>\$ 4,129</u>	<u>\$ 3,051</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,925	\$ 9,666
營業費用	43,981	31,032
	<u>\$ 53,906</u>	<u>\$ 40,698</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,206	\$ 7,805
營業費用	21,090	19,249
	<u>\$ 25,296</u>	<u>\$ 27,054</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註二一）	\$ 25,213	\$ 27,429
股份基礎給付	-	8,740
薪資及獎金	416,968	439,336
勞健保費用	34,435	34,075
其他員工福利	15,767	17,327
員工福利費用合計	<u>\$ 492,383</u>	<u>\$ 526,907</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年度	110年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 63,368	\$ 59,062
營業費用	<u>429,015</u>	<u>467,845</u>
	<u>\$ 492,383</u>	<u>\$ 526,907</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司已於 111 年 6 月 8 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正章程後規定，以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2%至 10%提撥員工酬勞及以不高於 3%提撥董事酬勞。

依本公司修正前章程規定，以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5%提撥員工酬勞及以不高於 3%提撥董事酬勞。

111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 14 日及 111 年 3 月 15 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	2%	5%
董事酬勞	2%	1%

金 額

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 1,187	\$ 13,776
董事酬勞	1,187	2,755

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

上述有關本公司員工酬勞及董事酬勞資訊，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如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 8,500	\$ 17,322
未分配盈餘加徵	5,987	-
以前年度之調整	352	2,439
土地增值稅	-	55,388
	<u>14,839</u>	<u>75,149</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(8,426)	8,713
以前年度之調整	3,467	656
	<u>(4,959)</u>	<u>9,369</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,880</u>	<u>\$ 84,518</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 65,909</u>	<u>\$280,612</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 13,182	\$ 56,122
稅上 (無須課稅之收益) 不可		
減除之費損	2,556	(332)
免稅所得	(46,472)	(51,790)
基本稅額應納差額	180	208
未分配盈餘加徵	5,987	-
未認列之虧損扣抵及暫時性		
差異變動	36,163	16,812
合併個體適用不同稅率之影		
響數	(5,535)	5,015
土地增值稅	-	55,388
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	352	2,439
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	<u>3,467</u>	<u>656</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,880</u>	<u>\$ 84,518</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

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
－國外營運機構換算	(\$ 4,677)	\$ 6,726

(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：

111 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	\$ 12,052	\$ 27,774	\$ -	\$ -	\$ 39,826
備抵損失	1,963	(1,963)	-	-	-
存貨跌價及報廢損失	13,221	(776)	-	-	12,445
採權益法認列之投資淨損	58,606	(4,575)	-	-	54,031
未實現兌換損失	4,202	(4,202)	-	-	-
國外營運機構兌換差額	10,082	-	(4,677)	-	5,405
負債準備	7,575	1,741	-	-	9,316
其 他	210	3,921	-	-	4,131
	107,911	21,920	(4,677)	-	125,154
虧損扣抵	21,419	(14,168)	-	565	7,816
	<u>\$ 129,330</u>	<u>\$ 7,752</u>	<u>(\$ 4,677)</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 132,970</u>
遞 延 所 得 稅 負 債					
暫時性差異					
採權益法認列之投資淨益	\$ 654	(\$ 198)	\$ -	\$ -	\$ 456
其 他	2,143	2,991	-	-	5,134
	<u>\$ 2,797</u>	<u>\$ 2,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,590</u>

110 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	\$ 18,442	(\$ 6,390)	\$ -	\$ -	\$ 12,052
備抵損失	2,247	(284)	-	-	1,963
存貨跌價及報廢損失	11,890	1,331	-	-	13,221
採權益法認列之投資淨損	60,244	-	-	(1,638)	58,606
未實現兌換損失	-	4,202	-	-	4,202
國外營運機構兌換差額	3,356	-	6,726	-	10,082
負債準備	6,395	1,180	-	-	7,575
其 他	825	(615)	-	-	210
	103,399	(576)	6,726	(1,638)	107,911
虧損扣抵	29,718	(8,153)	-	(146)	21,419
	<u>\$ 133,117</u>	<u>(\$ 8,729)</u>	<u>\$ 6,726</u>	<u>(\$ 1,784)</u>	<u>\$ 129,330</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債					
暫時性差異					
採權益法認列之投資淨益	\$ -	\$ 654	\$ -	\$ -	\$ 654
其 他	<u>2,157</u>	<u>(14)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,143</u>
	<u>\$ 2,157</u>	<u>\$ 640</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,797</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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
113 年度到期	\$116,546	\$135,146
114 年度到期	203,518	203,518
115 年度到期	38,500	100,444
116 年度到期	2,168	80,148
117 年度到期	9,682	90,193
118 年度到期	14,348	14,345
119 年度到期	7,805	14,209
120 年度到期	12,823	50,546
121 年度到期	112,660	-
123 年度到期	<u>526</u>	<u>-</u>
	<u>\$518,576</u>	<u>\$688,549</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 53,742</u>	<u>\$ 53,742</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司、輔信生醫股份有限公司、力鑫科研股份有限公司、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
\$ 116,546	113
203,518	114
38,500	115
2,168	116
9,682	117
14,348	118
7,805	119
<u>167,273</u>	120年度以後
<u>\$ 559,840</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.58</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.57</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 55,084</u>	<u>\$ 195,533</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	343,427	339,950
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>292</u>	<u>695</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>343,719</u>	<u>340,645</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、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

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

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 122,388	\$ 37,332	\$ -	\$ 159,720
國內未上市（櫃）股票	-	-	11,838	11,838
國外未上市（櫃）股票	-	-	99,229	99,229
合 計	<u>\$ 122,388</u>	<u>\$ 37,332</u>	<u>\$ 111,067</u>	<u>\$ 270,787</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,609</u>

110 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量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 9,048	\$ -	\$ 9,048
私募基金	-	-	157,906	157,906
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,048</u>	<u>\$ 157,906</u>	<u>\$ 166,954</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 132,947	\$ 19,465	\$ -	\$ 152,412
國內未上市（櫃）股票	-	-	17,220	17,220
國外未上市（櫃）股票	-	-	94,263	94,263
合 計	<u>\$ 132,947</u>	<u>\$ 19,465</u>	<u>\$ 111,483</u>	<u>\$ 263,895</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21</u>

111 及 110 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

111 年度

	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
年初餘額	\$ 157,906	\$ 111,483
本年度處分	(163,440)	(393)
認列於損益	5,534	-
認列於其他綜合損益	-	(23)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,067</u>

110 年度

	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
年初餘額	\$ 152,801	\$ 114,118
認列於損益	5,105	-
認列於其他綜合損益	-	(2,635)
年底餘額	<u>\$ 157,906</u>	<u>\$ 111,483</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。
國內上市（櫃）公司之私募股票	按期末之可觀察股票價格及流動性折價計算公允價值，111 年 12 月 31 日之流動性折價為 10%。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之流動性折價皆為 10%-30%。當流動性折價愈低時，該等投資之公允價值愈高。

私募基金之公允價值係採用交易對手投信公司提供之評價資訊作為評估依據，並考量流動性折價。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 166,954
按攤銷後成本衡量（註1）	1,576,633	1,820,496
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	270,787	263,895
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	19,609	21
按攤銷後成本衡量（註2）	344,108	552,034

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、原始到期日超過3個月之定期存款、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

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），參閱附註三十。

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	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
損益增（減）	(\$ 18,647)	\$ 4,149	(\$ 2,187)	(\$ 1,761)	(\$ 15,924)	(\$ 15,346)	(\$ 3,024)	(\$ 6,400)

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、短期借款、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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 829,852	\$ 286,123
具現金流量利率風險		
—金融資產	564,048	1,302,581
—金融負債	50,000	50,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。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 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 1,285 仟元及 3,131 仟元，主要係因合併公司之活期存款及短期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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 21% 及 39%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 923,970 仟元及 762,760 仟元。

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，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。

111 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	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	-	\$ 71,310	\$ 68,904	\$ 153,894	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.85%	76	50,152	-	-	-
租賃負債	1.22%	5,337	10,627	42,669	140,059	50,142
		<u>\$ 76,723</u>	<u>\$ 129,683</u>	<u>\$ 196,563</u>	<u>\$ 140,059</u>	<u>\$ 50,142</u>

110 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	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	-	\$ 88,819	\$ 166,612	\$ 246,603	\$ -	\$ -
浮動利率工具	0.47%~1.28%	30,033	20,041	-	-	-
租賃負債	1.38%	4,910	9,820	44,341	160,738	75,930
		<u>\$ 123,762</u>	<u>\$ 196,473</u>	<u>\$ 290,944</u>	<u>\$ 160,738</u>	<u>\$ 75,930</u>

二八、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	該公司董事長為本公司董事長之二等親親屬
襄頡實業股份有限公司	該公司負責人與孫公司董事具一親等關係（自民國 111 年 8 月 26 日起非為關係人）

(二) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16</u>

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

(三) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
---------	-----------------	------------	------------

其他應付款	其他關係人	\$ 2,397	\$ -
-------	-------	----------	------

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(四) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
營業費用	其他關係人	\$ -	\$ 45

(五) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	其他關係人	\$ -	\$ 48,874

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
財務成本	其他關係人	\$ 517	\$ 794

合併公司 109 年 7 月向其他關係人承租辦公室，租賃期間為 5 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。

(六) 主要管理階層之薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 34,080	\$ 35,055
退職後福利	511	469
股份基礎給付	-	1,267
	<u>\$ 34,591</u>	<u>\$ 36,791</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

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：

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產淨額	\$155,902	\$188,491
受限制銀行存款	43,333	43,333
	<u>\$199,235</u>	<u>\$231,824</u>

三十、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

	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 16,108	30.71	\$ 494,668	\$ 6,020	27.68	\$ 166,646
歐元	9,820	32.72	321,325	9,878	31.32	309,379
日圓	188,206	0.2324	43,739	146,413	0.2405	35,212
英鎊	1,673	37.09	62,036	3,451	37.30	128,716
外幣負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,964	30.71	121,735	9,018	27.68	249,625
歐元	87	32.72	2,850	78	31.32	2,450
日圓	-	0.2324	-	-	0.2405	-
英鎊	42	37.09	1,566	19	37.30	718

合併公司於 111 及 110 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。

三一、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臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 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臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及二七。
10. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表五。
11. 其他：母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

(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：附表六。
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：
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	估銷貨收入 淨額比率	金 額	估總應收 淨額比率
輔信科技股 份有限公司	浩鑫商貿(深 圳)有限公司	\$ 4,633	0.37%	\$ 1,705	0.37%

(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、部門資訊

合併公司 111 及 110 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

	111年度			合 計
	電 腦 設 備	醫 療 設 備	調 整 及 沖 銷	
營業收入	\$ 1,410,458	\$ 335,312	(\$ 10,920)	\$ 1,734,850
部門損益	(\$ 21,324)	\$ 28,968	(\$ 480)	\$ 7,164
利息收入				10,125
採權益法認列之合資損 益份額				394
公司一般收入				24,511
財務成本				(4,129)
其他利益及損失				27,844
稅前淨利				\$ 65,909
可辨認資產	\$ 1,126,262	\$ 50,075	(\$ 4,146)	\$ 1,172,191
採用權益法之投資				37,088
公司一般資產				3,257,477
資產合計				\$ 4,466,756

	110年度			合 計
	電 腦 設 備	醫 療 設 備	調 整 及 沖 銷	
營業收入	\$ 1,454,452	\$ 387,777	(\$ 27)	\$ 1,842,202
部門損益	(\$ 48,960)	\$ 51,100	\$ -	\$ 2,140
利息收入				2,351
採權益法認列之合資損 益份額				(130)
公司一般收入				18,326
財務成本				(3,051)
其他利益及損失				260,976
稅前淨利				\$ 280,612
可辨認資產	\$ 1,144,451	\$ 51,019	\$ -	\$ 1,195,470
採用權益法之投資				36,131
公司一般資產				3,366,996
資產合計				\$ 4,598,597

(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：

	111年度	110年度
準 系 統	\$ 1,313,560	\$ 1,389,192
氣墊床及醫療周邊設備	326,135	387,284
電腦周邊設備及零組件	95,155	65,726
	<u>\$ 1,734,850</u>	<u>\$ 1,842,202</u>

合併公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日來自商品銷貨之合約負債餘額分別為 34,011 仟元及 38,840 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	
			111年	110年
	111年度	110年度	12月31日	12月31日
美 洲	\$ 535,278	\$ 513,676	\$ 5,371	\$ 13,148
亞 洲	188,666	151,044	11,493	5,649
歐 洲	849,650	1,012,042	8,675	11,971
中國大陸	15,684	22,920	180	211
國 內	117,120	100,308	1,196,308	1,197,368
其 他	28,452	42,212	-	-
	<u>\$ 1,734,850</u>	<u>\$ 1,842,202</u>	<u>\$ 1,222,027</u>	<u>\$ 1,228,347</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

111 及 110 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

輔信科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 年度

附表一

單位：新台幣仟元

背書保證公司編號	背書保證名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證金額(註一)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	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(註)	證額(%)	屬母子背書保證	子公司對背書保證	屬地區背書保證	大陸背書證備註
		被背書保證公司名稱	保書證對象關係												
0	輔信科技股份有限公司	暹達醫學科技股份有限公司	本公司90.15%持有之孫公司	\$ 3,671,531	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	2.72%	\$ 3,671,531		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。

輔信科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券明細表
民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 係	帳 列 科 目	期 單 位 數 / 股 數 帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	未 備 註
輔信科技股份有限公司	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	0.10	\$ 11,421	
	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	4.77	22,966	
	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	15.10	99,229	
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	0.12	13,256	
	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	2.57	34,250	
	耀勝電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	850,000	1.58	37,332	
	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	2.54	4,299	
大十投資顧問股份有限公司	股票 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	1,436,000	3.04	40,495	
輔信生醫股份有限公司	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	18.18	7,539	

註一：投資子公司及合資之相關資訊，請參閱附表五及六。

輔信科技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111年度

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	應餘	額	佔總應收(付)帳款之比率(%)	
輔信科技股份有限公司 S.C.H.	S.C.H. 輔信科技股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷	(\$ 710,564)	(56%)	OA 120 天	註一	OA 120 天	\$ 241,342	(241,342)	53%	
		GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	進	710,564	88%	OA 120 天	註一	OA 120 天	(241,342)	(241,342)	99%	
輔信科技股份有限公司 S.C.G.	S.C.G. 輔信科技股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷	(276,255)	(22%)	OA 120 天	註一	OA 120 天	156,022	156,022	34%	
		GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	進	276,255	74%	OA 120 天	註一	OA 120 天	(156,022)	(156,022)	100%	

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。

輔信科技股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	人週轉率	逾期金額	應收應收額	關處	關係人款項式	應收關係人款項金額	提列損失	抵備金額
輔信科技股份有限公司	S.C.H.	本公司 100% 持有之孫公司	\$ 241,342	5.89	\$ 53,988	\$ 141,144	期後持續收回		\$ 141,144	\$ -	-
輔信科技股份有限公司	S.C.G.	本公司 100% 持有之孫公司	156,022	2.26	47,067	32,498	期後持續收回		32,498	-	-

輔信科技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 111 年度

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	期 末 數 比 率	持 帳 面 金 額	有 限 公 司 本 期 盈 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
輔信科技股份有限公司	HOLCO (BVI) INC. GOLD FOUNTAIN LIMITED	B.V.I. CAYMAN ISLANDS	控股公司 控股公司	\$ 285,137 \$ 337,041	100 100	\$ 283,155 73,380	(\$ 1,905) (\$ 26,987)	(\$ 1,905) (\$ 106,046)	註一 註一、三及四
	輔信生醫股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 2 樓	醫療照護服務及周邊設備銷售	100,000	100	100,000	(22,179)	(22,179)	註一
	力鑫科技股份有限公司	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	100	867	(53)	(53)	
	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	100	456,632	24,982	14,131	註一、二及四
	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	182,503	100	163,211	9,992	6,270	註一、二及四
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	262,218	100	241,804	(1,978)	(1,978)	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	100	81,550	8,847	8,847	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	133,648	1,565	1,565	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	100	36,803	2,061	2,061	
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	67.12	159,192	28,859	19,838	註一
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	23.03	54,621	28,859	6,803	註一
暹達醫學科技股份有限公司	Carlex Medical Ltd.	116 Church Road, Redfield, Bristol, United Kingdom, BS5 9LJ	醫療周邊設備之銷售	7,670	100	3,837	1,455	1,806	註一及三
	Carlex Medical B.V.	Zekeringstraat 41D, 1014BV Amsterdam	醫療周邊設備之銷售	1,019	100	1,302	89	89	
	Carlex Medical USA, Inc.	17068 EVERGREEN PL, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	醫療周邊設備之銷售	2,787	100	(10,063)	(2,361)	(10,778)	註一及三
	Carlex Medical Technologies GmbH	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMSHORN, GERMANY	醫療周邊設備之銷售	6,341	100	6,364	(172)	(172)	

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：係有子子公司間側流交易。

註五：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註六：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

輔信科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國三十四年度

附表六

單位：新台幣千元

大 公 司 名 稱	資 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 自 本 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 自 本 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 (損) 益 (註 四)	本 期 認 列 益 (損)	期 末 投 資 價 值	截 至 本 期 止 已 投 資 收 益
浩鑫商貿 (深圳) 有限公司	電腦周邊設備之銷售	電腦周邊設備之銷售	\$ 55,617	(註一)	\$ 55,617	\$ -	\$ 55,617	\$ -	\$ 996	100	\$ 996	\$ 996	\$ 6,523	\$ -
浩鑫電腦 (昆山) 有限公司	電腦周邊設備之銷售	電腦周邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	32,010	-	(225)	100	(225)	(225)	(2,849)	-
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	電腦周邊設備之銷售	215,745	(註一及註二)	215,745	-	215,745	-	(41)	100	(41)	(41)	-	-
山東力鑫養老產業發展有限公司	養老服務及周邊設備銷售	養老服務及周邊設備銷售	91,090	(註三)	-	-	-	-	788	50	394	394	37,088	-

本期赴大陸地區投資金額	累計自台灣匯出金額	經濟部核准投資金額	經濟部投資審定額	經濟部赴大陸地區投資審定額
\$ 375,336		US\$14,486		\$ 2,227,177

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司於111年4月清算完成並退回全數剩餘財產予GOLD FOUNTAIN LIMITED。

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

註四：被投資公司之財務報表均未經會計師查核。

註五：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。

註六：包舍已清算之浩望公司、浩鑫電科技公司及紅柿子信息科技（深圳）有限公司之原始投資成本分別為7,621仟元、21,319仟元及43,024仟元。

註七：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

輔信科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 111 年度

附表七 單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註一)	交 易 目 的	往 來		情 形
					交 易 金 額	交 易 條 件	
0	輔信科技股份有限公司	S.C.H. S.C.H. S.C.G. S.C.G. S.C.G. S.C.J. S.C.J.	1 1 1 1 1 1 1	銷貨收入 應收關係人款項 銷貨收入 應收關係人款項 其他收入 銷貨收入 應收關係人款項	\$ 710,564 241,342 276,255 156,022 42,622 76,963 30,433	OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天	佔合併總資產之比率(%) 41% 5% 16% 3% 2% 4% 1%
1	浩鑫商貿(深圳)有限公司	S.H.K.	3	技術服務收入	13,846	OA 120 天	1%
2	暄達醫學科技股份有限公司	Carilex Medical Ltd. Carilex Medical Ltd. Carilex Medical USA Inc. Carilex Medical USA Inc.	3 3 3 3	銷貨收入 應收關係人款項 銷貨收入 應收關係人款項	44,332 36,686 97,811 43,003	OA 90 天 OA 90 天 OA 90 天 OA 90 天	3% 1% 1% 1%

註一：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。

註二：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。
 註三：編製合併報告時，母子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

輔信科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

輔信科技股份有限公司（原名：浩鑫股份有限公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（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，足以允當表達輔信科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與輔信科技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，對輔信科技股份有限公司民國 111 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。

茲對輔信科技股份有限公司民國 111 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－醫療器材事業群之收入認列

採用權益法之投資－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及其子公司），業務性質係氣墊床及醫療周邊設備之銷售。由於醫療器材係屬近年著重發展之重要業務，銷售市場主要在海外地區，商品主要透過海運方式出貨，且該事業群之銷售條件係依銷售合約議定，包含起運點交貨及指定目的地交貨等貿易條件，故本會計師認為收入認列－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制度設計及執行有效性。
2. 針對主要銷售客戶覆核其基本資料及授信評定表，抽核測試其交易內容，以瞭解其交易有無異常。
3. 取得銷貨收入明細，選取樣本執行細項測試，檢視其顧客訂單、出貨單據、報關單及相關交易文件，確認銷貨交易真實性及收入認列完整性。

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輔信科技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輔信科技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。

輔信科技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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對輔信科技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，以及使輔信科技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輔信科技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. 對於輔信科技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，並負責形成輔信科技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，決定對輔信科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 冠 豪

李冠豪



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100372936 號

會計師 錢 奕 圻

錢奕圻



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 3 月 23 日

輔信科技股份有限公司
(原名：浩鑫股份有限公司)
個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 836,261	20	\$ 959,013	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	-	-	9,048	-
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）	11,421	-	14,506	-
1170	應收帳款－淨額（附註四及九）	21,164	1	15,149	-
1180	應收帳款－關係人（附註二六）	434,942	11	120,982	3
1200	其他應收款（附註四及九）	1,910	-	641	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	46	-	246	-
130X	存貨（附註四及十）	377,804	9	386,419	9
1410	預付款項（附註十一及二六）	15,035	-	19,522	1
1470	其他流動資產（附註六及十六）	36,304	1	172,650	4
11XX	流動資產總計	1,734,887	42	1,698,176	40
	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）	122,195	3	125,256	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	1,028,199	25	1,139,002	27
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	990,447	24	990,218	24
1755	使用權資產（附註四、十四及二七）	92,249	2	104,127	2
1821	其他無形資產（附註四及十五）	633	-	2,147	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	117,966	3	115,799	3
1990	其他非流動資產（附註四、六及十六）	65,053	1	21,429	1
15XX	非流動資產總計	2,416,742	58	2,497,978	60
1XXX	資 產 總 計	\$4,151,629	100	\$4,196,154	100
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	\$ 19,609	1	\$ 21	-
2130	合約負債（附註二一）	13,008	-	7,798	-
2170	應付帳款	117,406	3	240,876	6
2219	其他應付款（附註十七）	84,756	2	114,057	3
2230	本期所得稅負債（附註四）	5,222	-	-	-
2250	負債準備（附註四及十八）	45,811	1	32,891	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	26,019	1	25,222	-
2399	其他流動負債	14,061	-	6,146	-
21XX	流動負債總計	325,892	8	427,011	10
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	4,970	-	2,143	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	149,236	4	172,249	4
25XX	非流動負債總計	154,206	4	174,392	4
2XXX	負債總計	480,098	12	601,403	14
	權益（附註二十）				
3110	普通股股本	3,434,273	83	3,434,273	82
3200	資本公積	25,088	-	25,088	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	25,111	-	1,898	-
3320	特別盈餘公積	81,675	2	17,089	-
3350	未分配盈餘	153,094	4	189,908	5
3300	保留盈餘總計	259,880	6	208,895	5
3400	其他權益	(47,710)	(1)	(73,505)	(2)
3XXX	權益總計	3,671,531	88	3,594,751	86
	負 債 及 權 益 總 計	\$4,151,629	100	\$4,196,154	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



輔信科技股份有限公司
(原名：浩鑫股份有限公司)
個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二六）				
4110	銷 貨收入	\$ 1,257,523	100	\$ 878,797	98
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>4,044</u>	<u>-</u>	<u>3,811</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	1,253,479	100	874,986	98
4600	技術服務收入	<u>5,400</u>	<u>-</u>	<u>19,369</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	1,258,879	100	894,355	100
	營業成本（附註四、十及二一）				
5110	銷貨成本	<u>830,058</u>	<u>66</u>	<u>635,203</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	428,821	34	259,152	29
5920	與子公司之（未）已實現利益	(<u>130,832</u>)	(<u>11</u>)	<u>21,193</u>	<u>2</u>
5950	已實現營業毛利	<u>297,989</u>	<u>23</u>	<u>280,345</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註四、二一及二六）				
6100	推銷費用	56,592	4	56,154	6
6200	管理費用	115,243	9	123,011	14
6300	研究發展費用	<u>157,618</u>	<u>13</u>	<u>174,829</u>	<u>19</u>
6000	營業費用合計	<u>329,453</u>	<u>26</u>	<u>353,994</u>	<u>39</u>
6900	營業淨損	(<u>31,464</u>)	(<u>3</u>)	(<u>73,649</u>)	(<u>8</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	5,612	-	1,828	-
7010	其他收入（附註四、二一及二六）	51,244	4	55,304	6
7590	其他利益及損失（附註四、十四、二一及二六）	12,430	1	275,586	31
7050	財務成本（附註二一）	(1,893)	-	(573)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
7070	採用權益法之子公司損益份額 (附註四)	\$ 21,050	2	\$ 496	-
7000	營業外收入及支出合計	88,443	7	332,641	37
7900	稅前淨利	56,979	4	258,992	29
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	(1,895)	-	(63,459)	(7)
8200	本年度淨利	55,084	4	195,533	22
	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 (附註四及二十)	(6,147)	-	(2,638)	-
8330	採用權益法認列之子公司其他綜合損益份額 (附註四及二十)	13,431	1	12,469	1
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)	23,186	2	(33,101)	(4)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二二)	(4,637)	(1)	6,620	1
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	25,833	2	(16,650)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 80,917	6	\$ 178,883	20
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	\$ 0.16		\$ 0.58	
9850	稀 釋	\$ 0.16		\$ 0.57	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：余麗娜

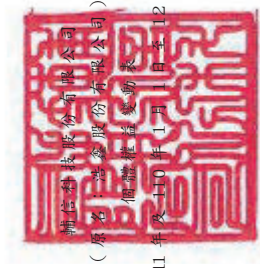


經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜





坤盛科技股份有限公司
(原名：鴻盛股份有限公司)
備置權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股資訊外，
維新

代碼		其 他 權 益									
		保 留 盈 餘					透 過 其 他 綜 合				
		保 留 盈 餘					透 過 其 他 綜 合				
		普 通 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	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	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,434,273	\$ 11,865	\$ 436	\$ 3,924	\$ 10,243	(\$ 13,424)	(\$ 41,213)	(\$ 33,403)	\$ 3,372,701	
B1	盈餘分配	-	-	1,462	-	(1,462)	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	13,165	(13,165)	-	-	-	-	
L3	庫藏股轉讓員工	-	4,483	-	-	-	-	-	33,403	37,886	
N1	股份基礎給付交易	-	8,740	-	-	-	-	-	-	8,740	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(3,470)	-	-	-	(3,470)	
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	195,533	-	-	-	195,533	
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(26,481)	9,831	-	(16,650)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	195,533	(26,481)	9,831	-	178,883	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	2,229	-	(2,218)	-	11	
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	3,434,273	25,088	1,898	17,089	189,908	(39,905)	(33,600)	-	3,594,751	
B1	盈餘分配	-	-	23,213	-	(23,213)	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	64,586	(64,586)	-	-	-	-	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(4,137)	-	-	-	(4,137)	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	55,084	-	-	-	55,084	
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	18,549	7,284	-	25,833	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	55,084	18,549	7,284	-	80,917	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	38	-	(38)	-	-	
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,434,273	\$ 25,088	\$ 25,111	\$ 81,675	\$ 153,094	(\$ 21,356)	(\$ 26,354)	(\$ 47,710)	\$ 3,671,531	



董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：劉美娜

輔信科技股份有限公司
(原名：浩鑫股份有限公司)
個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 56,979	\$ 258,992
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	17,279	8,135
A20200	攤銷費用	5,623	7,617
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	6	(19)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失（利益）	28,636	(12,101)
A20900	財務成本	1,893	573
A21200	利息收入	(5,612)	(1,828)
A21300	股利收入	(80)	(80)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	8,740
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(21,050)	(496)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(29)	-
A22900	售後租回移轉權利利益	-	(275,344)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	21,927	29,497
A24000	與子公司之未（已）實現利益	130,832	(21,193)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(20,022)	15,742
A29900	提列負債準備	14,323	7,646
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(6,021)	(1,513)
A31160	應收帳款－關係人	(302,136)	69,219
A31180	其他應收款	(944)	42,153
A31200	存 貨	(13,312)	(213,543)
A31230	預付款項	1,046	(14,439)
A31240	其他流動資產	(6,987)	(1,883)
A32125	合約負債	4,730	20
A32150	應付帳款	(121,412)	107,112
A32160	應付帳款－關係人	-	(406)
A32180	其他應付款	(29,261)	51,663
A32200	負債準備	(1,403)	(2,341)
A32230	其他流動負債	7,915	(2,711)
A33000	營運產生之淨現金流（出）入	(237,080)	59,212

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,893)	(\$ 573)
A33500	支付之所得稅	(450)	(55,425)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(239,423)	3,214
投資活動之現金流量			
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算或減資退回股款	-	11
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(143,333)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	143,333	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(480,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	480,014
B01400	被投資公司減資退回股款	-	308,630
B01800	取得採用權益法之投資	-	(60,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,771)	(988,423)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	29	785,447
B04500	取得其他無形資產	(668)	(2,312)
B06700	其他非流動資產增加	(43,624)	(14,112)
B07500	收取之利息	5,287	1,854
B07600	收取之股利	33,580	53,380
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	136,166	(58,844)
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃本金償還	(26,075)	(4,304)
C05100	員工購買庫藏股	-	37,886
CCCC	籌資活動之現金流(出)入	(26,075)	33,582
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	6,580	(16,952)
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(122,752)	(39,000)
E00100	年初現金及約當現金餘額	959,013	998,013
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 836,261	\$ 959,013

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



輔信科技股份有限公司
(原名：浩鑫股份有限公司)

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

輔信科技股份有限公司(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。

本公司原名浩鑫股份有限公司，於 111 年 6 月 8 日股東會決議更名為輔信科技股份有限公司，並於 111 年 7 月 6 日變更登記完成。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 14 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 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2023 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2023 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

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

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

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

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

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) 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。

(五) 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。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司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。

(七) 不動產、廠房及設備

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

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。

(八) 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。

(九) 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) 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二五。

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。

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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

售後租回交易中資產之移轉若符合 IFRS 15 之銷售，本公司僅就移轉給買方之部分認列相關出售損益，並就非市場行情之條款進行調整以按公允價值衡量銷售價格。資產之移轉若不符合 IFRS 15 之銷售，交易係視為融資。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 300	\$ 300
銀行支票及活期存款	317,056	958,713
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	518,905	-
	<u>\$ 836,261</u>	<u>\$ 959,013</u>

銀行存款、原始到期日在3個月以內之銀行定期存款及原始到期日超過3個月之銀行定期存款（帳列其他資產）於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款	0.001%~1.20%	0.001%~0.05%
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	0.9%~4.47%	-
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	0.48%	0.12%~0.60%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110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	\$ -	\$ 9,048
<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	\$ 19,609	\$ 21

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>111 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌美金	112.01.18~112.03.16	EUR 8,349/USD 8,342
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	112.05.15	EUR 810/NTD 26,369
賣出遠期外匯	日圓兌美金	112.01.6~112.04.7	JPY 92,100/USD 666
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	112.04.20~112.05.30	JPY 106,200/NTD 24,083
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	111.01.07~111.05.26	EUR 8,912/NTD 287,908
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	111.01.14~111.05.19	JPY 128,390/NTD 31,545

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 11,421</u>	<u>\$ 14,506</u>
<u>非 流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 22,966	\$ 30,993
國外未上市（櫃）股票	<u>99,229</u>	<u>94,263</u>
	<u>\$ 122,195</u>	<u>\$ 125,256</u>

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。

九、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 21,187	\$ 15,166
減：備抵損失	(<u>23</u>)	(<u>17</u>)
	<u>\$ 21,164</u>	<u>\$ 15,149</u>
其他應收款	<u>\$ 1,910</u>	<u>\$ 641</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天至 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：

111 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	0.1%	0.5%	1.5%	4%	14%	100%	
總帳面金額	\$ 20,783	\$ 404	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,187
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(21)	(2)	-	-	-	-	(23)
攤銷後成本	<u>\$ 20,762</u>	<u>\$ 402</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,164</u>

110 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	0.1%	0.5%	2%	5%	20%	100%	
總帳面金額	\$ 14,273	\$ 883	\$ -	\$ 10	\$ -	\$ -	\$ 15,166
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(12)	(4)	-	(1)	-	-	(17)
攤銷後成本	<u>\$ 14,261</u>	<u>\$ 879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,149</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 17	\$ 36
加：本年度提列減損損失	6	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(19)
年底餘額	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 17</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

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 244,310	\$ 175,938
在製品	-	3,240
原料	133,494	207,241
	<u>\$ 377,804</u>	<u>\$ 386,419</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 830,058 仟元及 635,203 仟元，其中包括存貨跌價損失 21,927 仟元及 29,497 仟元。

十一、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付費用－模具	\$ 5,769	\$ 1,422
其他預付費用	9,266	18,100
	<u>\$ 15,035</u>	<u>\$ 19,522</u>

十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司		
HOLCO (BVI) INC.	\$ 283,155	\$ 260,055
GOLD FOUNTAIN LIMITED	73,380	181,394
輔信生醫股份有限公司	50,954	73,333
力鑫科研股份有限公司	867	920
永肇創業投資股份有限公司	456,632	460,338
大十投資顧問股份有限公司	163,211	162,962
	<u>\$ 1,028,199</u>	<u>\$ 1,139,002</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：

	111年12月31日	110年12月31日
HOLCO (BVI) INC.	100%	100%
GOLD FOUNTAIN LIMITED	100%	100%

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
輔信生醫股份有限公司	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%	100%

111 年度 S.H.K.盈餘分配匯回股利予 HOLCO (BVI) INC.美金 1,250 仟元。110 年度 S.H.K.以減資方式匯回股款予 HOLCO (BVI) INC.美金 11,000 仟元及 HOLCO (BVI) INC.以減資方式匯回股款予本公司 308,630 仟元。

本公司於 110 年 5 月 17 日增資大十投資顧問股份有限公司 60,000 仟元，相關變更登記已辦理完成。

111 年度 GOLD FOUNTAIN LIMITED 以減資方式彌補虧損美金 7,755 仟元。

除力鑫科研股份有限公司外，111 及 110 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
成 本							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 273,000	\$ 224,584	\$ 38,054	\$ 7,824	\$ 21,985	\$ 18,806	\$ 584,253
增 添	988,303	-	120	-	-	-	988,423
處 分	(273,000)	(224,584)	(4,715)	(6,309)	(1,717)	(770)	(511,095)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 988,303	\$ -	\$ 33,459	\$ 1,515	\$ 20,268	\$ 18,036	\$1,061,581
累計折舊及減損							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 78,963	\$ 38,054	\$ 7,603	\$ 21,930	\$ 15,306	\$ 161,856
折舊費用	-	2,687	120	166	55	1,641	4,669
處 分	-	(81,650)	(4,715)	(6,310)	(1,717)	(770)	(95,162)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 33,459	\$ 1,459	\$ 20,268	\$ 16,177	\$ 71,363
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 988,303	\$ -	\$ -	\$ 56	\$ -	\$ 1,859	\$ 990,218
成 本							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 988,303	\$ -	\$ 33,459	\$ 1,515	\$ 20,268	\$ 18,036	\$1,061,581
增 添	-	-	828	250	360	333	1,771
處 分	-	-	-	(685)	-	(120)	(805)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 988,303	\$ -	\$ 34,287	\$ 1,080	\$ 20,628	\$ 18,249	\$1,062,547
累計折舊及減損							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 33,459	\$ 1,459	\$ 20,268	\$ 16,177	\$ 71,363
折舊費用	-	-	381	97	6	1,058	1,542
處 分	-	-	-	(685)	-	(120)	(805)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 33,840	\$ 871	\$ 20,274	\$ 17,115	\$ 72,100
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 988,303	\$ -	\$ 447	\$ 209	\$ 354	\$ 1,134	\$ 990,447

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：

機器設備	2至6年
運輸設備	5年
生財器具	5年
其他設備	3至5年

本公司於 110 年 10 月 25 日經董事會決議通過取得台北市內湖區安康段土地，交易總價款為 987,500 仟元，已於 110 年 11 月底前支付完畢並辦理過戶完竣。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 87,794	\$ 100,487
運輸設備	<u>4,455</u>	<u>3,640</u>
	<u>\$ 92,249</u>	<u>\$ 104,127</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 3,859</u>	<u>\$ 103,934</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 12,693	\$ 1,058
運輸設備	<u>3,044</u>	<u>2,408</u>
	<u>\$ 15,737</u>	<u>\$ 3,466</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 26,019</u>	<u>\$ 25,222</u>
非流動	<u>\$ 149,236</u>	<u>\$ 172,249</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	0.95%	0.95%
運輸設備	1.10%	1.10%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為 8 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之辦公室並無優惠承購權。

本公司為活化資產及強化財務結構，將位於台北市內湖區瑞光路之辦公大樓於 110 年 12 月以 801,000 仟元出售予南山人壽保險股份有限公司後，隨即予以租回使用，租期 8 年，認列售後租回移轉權利利益 275,344 仟元。該租賃協議有優先續租權之條款，首 2 年每年租賃給付為 24,762 仟元，於租賃期間第 3 年度起按前 1 年度租金調整增加百分之一計算。

(四) 其他租賃資訊

	111年12月31日	110年12月31日
短期及低價值資產租賃費用	\$ 846	\$ 361
租賃之現金（流出）總額	\$ 28,697	\$ 4,874

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
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 92,229	(\$ 91,589)	\$ 640
取 得	2,312	-	2,312
攤銷費用	-	(805)	(805)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 94,541</u>	<u>(\$ 92,394)</u>	<u>\$ 2,147</u>
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 94,541	(\$ 92,394)	\$ 2,147
取 得	668	-	668
攤銷費用	-	(2,182)	(2,182)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 95,209</u>	<u>(\$ 94,576)</u>	<u>\$ 633</u>

上述電腦軟體係以直線基礎按 2 至 5 年計提攤銷費用。

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 21,203	\$ 20,624
按攤銷後成本衡量之金融資產		
—原始到期日超過3個月之銀		
行定期存款	-	100,000
受限制銀行存款	-	43,333
其 他	15,101	8,693
	<u>\$ 36,304</u>	<u>\$ 172,650</u>
<u>非 流 動</u>		
受限制銀行存款	\$ 43,333	\$ -
存出保證金	18,875	18,335
預付設備款	1,821	2,070
淨確定福利資產	1,024	1,024
	<u>\$ 65,053</u>	<u>\$ 21,429</u>

十七、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 50,562	\$ 73,965
應付推廣費	5,178	6,250
應付模具款	3,939	210
應付保險費	3,580	3,735
應付運費及進出口費用	3,287	3,203
應付勞務費	2,559	8,539
其 他	15,651	18,155
	<u>\$ 84,756</u>	<u>\$ 114,057</u>

十八、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
產品保固負債	<u>\$ 45,811</u>	<u>\$ 32,891</u>

產品保固負債之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 32,891	\$ 27,586
本年度提列	14,323	7,646
本年度使用	(1,403)	(2,341)
年底餘額	<u>\$ 45,811</u>	<u>\$ 32,891</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。

十九、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 111 及 110 年度認列之確定提撥退休金費用分別為 10,269 仟元及 10,406 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。

本公司僅餘極少部分外籍員工適用「勞動基準法」之退休金制度，因前述勞工退休準備金專戶已提列足額，自 110 年 7 月至 112 年 6 月止申請暫停提撥。

本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日預期 1 年內對確定福利計畫提撥金額均為 0 仟元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 11,865	\$ 11,865
庫藏股票交易	4,483	4,483
庫藏股轉讓員工	<u>8,740</u>	<u>8,740</u>
	<u>\$ 25,088</u>	<u>\$ 25,088</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

依本公司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。分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之者，授權董事會特別決議，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分配政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司於董事會決議並另於 110 年 7 月 5 日股東常會決議 109 年度盈餘分配案如下：

	109年7月1日 至12月31日	109年1月1日 至6月30日
董事會決議日	110年3月16日	109年8月11日
法定盈餘公積	<u>\$ 1,024</u>	<u>\$ -</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 9,219</u>	<u>\$ -</u>

本公司於董事會決議並另於 111 年 6 月 8 日股東常會決議 110 年度盈餘分派案如下：

	110年7月1日 至12月31日	110年1月1日 至6月30日
董事會決議日	111年4月19日	110年8月11日
法定盈餘公積	<u>\$ 18,991</u>	<u>\$ 438</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 56,416</u>	<u>\$ 3,946</u>

本公司於董事會決議 111 年上半年度盈餘分配案如下：

	111年1月1日 至6月30日
董事會決議日	111年8月9日
法定盈餘公積	<u>\$ 4,222</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 8,170</u>

(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

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 33,600)	(\$ 41,213)
當年度產生		
未實現損益－權益工具	(6,147)	(2,638)
採用權益法之子公司之		
份額	13,431	12,469
本年度其他綜合損益	7,284	9,831
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	(38)	(2,218)
年底餘額	(\$ 26,354)	(\$ 33,600)

(五) 庫藏股票

	單位：仟股	
收 回 原 因	111年度	110年度
<u>轉讓股份予員工</u>		
年初股數	-	3,800
本年度減少	-	(3,800)
年底股數	-	-

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。

本公司於 110 年 12 月 1 日將剩餘之庫藏股 3,800 仟股全數轉讓予員工認購。給與對象包含本公司符合特定條件之員工，於給與當日既得。本公司於給與日採用 Black-Scholes 選擇權評價模式並認列股份基礎給付酬勞成本 8,740 仟元。

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。

二一、稅前淨利

(一) 營業收入

	111年度	110年度
準系統	\$ 1,058,614	\$ 792,963
電腦周邊設備及零組件	139,472	79,961
主機板	55,393	2,002
筆記型電腦	-	60
技術服務收入	5,400	19,369
	<u>\$ 1,258,879</u>	<u>\$ 894,355</u>

本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日來自商品銷貨之合約負債餘額分別為 13,008 仟元及 7,798 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

	111年度	110年度
模具分攤收入	\$ 42,596	\$ 46,935
租金收入	2,239	365
股利收入	80	80
其他	6,329	7,924
	<u>\$ 51,244</u>	<u>\$ 55,304</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
售後租回移轉權利利益	\$ -	\$ 275,344
透過損益按公允價值衡量之 金額資產及負債淨(損)益	(28,636)	12,101
外幣兌換淨益(損)	41,216	(11,416)
處分不動產、廠房及設備淨利 益	29	-
其他	(179)	(443)
	<u>\$ 12,430</u>	<u>\$ 275,586</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 117	\$ 364
租賃負債之利息	1,776	209
	<u>\$ 1,893</u>	<u>\$ 573</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 247
營業費用	<u>17,279</u>	<u>7,888</u>
	<u>\$ 17,279</u>	<u>\$ 8,135</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,441	\$ 6,812
營業費用	<u>2,182</u>	<u>805</u>
	<u>\$ 5,623</u>	<u>\$ 7,617</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十九）	\$ 10,269	\$ 10,406
股份基礎給付	-	8,740
薪資及獎金	206,546	233,679
勞健保費用	18,020	18,641
其他員工福利	<u>10,042</u>	<u>10,252</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 244,877</u>	<u>\$ 281,718</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,648	\$ 19,340
營業費用	<u>225,229</u>	<u>262,378</u>
	<u>\$ 244,877</u>	<u>\$ 281,718</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司已於 111 年 6 月 8 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正章程後規定，以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2%至 10%提撥員工酬勞及以不高於 3%提撥董事酬勞。

依本公司修正前章程規定，以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5%提撥員工酬勞及以不高於 3%提撥董事酬勞。

111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 14 日及 111 年 3 月 15 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	2%	5%
董事酬勞	2%	1%

金 額

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 1,187	\$ 13,776
董事酬勞	1,187	2,755

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

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 5,725	\$ -
以前年度之調整	147	-
土地增值稅	-	55,388
	<u>5,872</u>	<u>55,388</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(7,696)	7,415
以前年度之調整	<u>3,719</u>	<u>656</u>
	<u>(3,977)</u>	<u>8,071</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,895</u>	<u>\$ 63,459</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 56,979</u>	<u>\$ 258,992</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 11,395	\$ 51,799
免稅所得	(52,616)	(51,791)
未認列之虧損扣抵及暫時性		
差異變動	33,525	7,407
土地增值稅	-	55,388
未分配盈餘加徵	5,725	-
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	3,719	656
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	147	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,895</u>	<u>\$ 63,459</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
－國外營運機構換算	(\$ 4,637)	\$ 6,620

(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：

111 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	\$ 9,996	\$ 26,166	\$ -	\$ 36,162
採權益法認列之				
投資損失	58,607	(4,576)	-	54,031
國外營運機構兌換				
差額	9,976	-	(4,637)	5,339
存貨跌價及報廢				
損失	10,221	(1,081)	-	9,140
負債準備	6,578	2,584	-	9,162
其 他	<u>3,360</u>	<u>772</u>	<u>-</u>	<u>4,132</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
虧損扣抵	\$ 98,738	\$ 23,865	(\$ 4,637)	\$ 117,966
	<u>17,061</u>	<u>(17,061)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 115,799</u>	<u>\$ 6,804</u>	<u>(\$ 4,637)</u>	<u>\$ 117,966</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異

備抵損失	\$ 338	\$ 628	\$ -	\$ 966
其 他	<u>1,805</u>	<u>2,199</u>	<u>-</u>	<u>4,004</u>
	<u>\$ 2,143</u>	<u>\$ 2,827</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,970</u>

110 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	\$ 14,269	(\$ 4,273)	\$ -	\$ 9,996
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	-	6,620	9,976
存貨跌價及報廢				
損失	9,920	301	-	10,221
負債準備	5,517	1,061	-	6,578
其 他	<u>826</u>	<u>2,534</u>	<u>-</u>	<u>3,360</u>
	92,495	(377)	6,620	98,738
虧損扣抵	<u>23,981</u>	<u>(6,920)</u>	<u>-</u>	<u>17,061</u>
	<u>\$ 116,476</u>	<u>(\$ 7,297)</u>	<u>\$ 6,620</u>	<u>\$ 115,799</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異

備抵損失	\$ 325	\$ 13	\$ -	\$ 338
其 他	<u>1,044</u>	<u>761</u>	<u>-</u>	<u>1,805</u>
	<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,143</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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
113 年度到期	\$ 116,546	\$ 135,146
114 年度到期	203,518	156,709
115 年度到期	38,500	-
121 年度到期	<u>100,914</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 459,478</u>	<u>\$ 291,855</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 53,742</u>	<u>\$ 53,742</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 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
\$ 116,546	113
203,518	114
38,500	115
<u>100,914</u>	<u>121</u>
<u>\$ 459,478</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.58</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.57</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 55,084</u>	<u>\$ 195,533</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	343,427	339,950
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	292	695
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	343,719	340,645

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。

二四、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。

二五、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

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 34,387	\$ -	\$ -	\$ 34,387
國外未上市（櫃）股票	-	-	99,229	99,229
合 計	<u>\$ 34,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,229</u>	<u>\$ 133,616</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>\$ 19,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,609</u>

110 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>\$ 9,048</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,048</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	\$ 45,499	\$ -	\$ -	\$ 45,499
國外未上市（櫃）股票	-	-	94,263	94,263
合 計	<u>\$ 45,499</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,263</u>	<u>\$ 139,762</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>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21</u>

111 及 110 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

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 94,263	\$ 93,083
認列於其他綜合損益	4,966	1,180
年底餘額	<u>\$ 99,229</u>	<u>\$ 94,263</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

國外未上市（櫃）權益投資係採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 111 年及 110 年 12 月 31 日之流動性折價皆為 30%。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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 9,048
按攤銷後成本衡量（註 1）	1,356,485	1,257,453
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	133,616	139,762
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	19,609	21
按攤銷後成本衡量（註 2）	202,162	354,933

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、原始到期日超過 3 個月之定期存款、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，參閱附註二八。

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	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
損益增（減）	(\$ 12,900)	\$ 6,164	(\$ 2,164)	(\$ 1,761)	(\$ 14,746)	(\$ 13,109)

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 562,314	\$ 144,242
具現金流量利率風險		
－金融資產	316,980	957,804

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 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 792 仟元及 2,395 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 111 年及 110 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 45% 及 62%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 873,970 仟元及 762,760 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。

111 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	5 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 19,810	\$ 40,005	\$ 142,347	\$ -	\$ -
租賃負債	0.95%	2,326	4,653	20,589	103,376	50,142
		<u>\$ 22,136</u>	<u>\$ 44,658</u>	<u>\$ 162,936</u>	<u>\$ 103,376</u>	<u>\$ 50,142</u>

110 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	5 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 13,077	\$ 117,317	\$ 224,539	\$ -	\$ -
租賃負債	0.95%	2,268	4,535	20,181	102,107	75,930
		<u>\$ 15,345</u>	<u>\$ 121,852</u>	<u>\$ 244,720</u>	<u>\$ 102,107</u>	<u>\$ 75,930</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
<u>子 公 司</u>	
輔信生醫股份有限公司	子 公 司
永肇創業投資股份有限公司	子 公 司
大十投資顧問股份有限公司	子 公 司
浩鑫商貿（深圳）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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
暄達醫學科技股份有限公司 (暄達醫 學)	永肇創業投資股份有限公司之子公司
<u>其他關係人</u> 資通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長二等 親親屬

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	S.C.H.	\$ 710,564	\$ 464,475
	S.C.G.	276,255	177,798
	子 公 司	83,175	67,969
		<u>\$ 1,069,994</u>	<u>\$ 710,242</u>
技術服務收入	暄達醫學	<u>\$ 5,400</u>	<u>\$ 19,369</u>

(三) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
S.C.H.	\$ 241,342	\$ -
S.C.G.	156,022	88,027
子 公 司	37,578	32,955
	<u>\$ 434,942</u>	<u>\$ 120,982</u>

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

(四) 背書保證

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
暄達醫學	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

(五) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
營業費用	其他關係人	\$ -	\$ 45
租金收入	子 公 司	\$ 34	\$ 30
其他收入	S.C.G.	\$ 42,622	\$ 47,590
	子 公 司	-	1,926
		\$ 42,622	\$ 49,516

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。

(六) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 29,118	\$ 29,302
退職後福利	511	470
股份基礎給付	-	1,267
	\$ 29,629	\$ 31,039

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。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為租賃負債、取得銀行保證及融資額度之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產淨額	\$ 92,249	\$ 104,127
受限制銀行存款	43,333	43,333
	\$ 135,582	\$ 147,460

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	111年12月31日			110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	\$ 12,186	30.71	\$ 374,231	\$ 3,992	27.68	\$ 110,501
歐元	9,020	32.72	295,136	8,378	31.32	262,388
日圓	186,206	0.2324	43,274	146,413	0.2405	35,212
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,785	30.71	116,237	8,446	27.68	233,773
歐元	7	32.72	214	7	31.32	205
日圓	-	0.2324	-	-	0.2405	-

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）請參閱附註二一，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(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：附表四。

9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表五。

10. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及二五。

(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：附表六。

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
輔信科技股 份有限公 司	浩鑫商貿(深 圳)有限公司	\$ 4,633	0.37%	\$ 1,705	0.37%

(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。

輔信科技股份有限公司
為他人背書保證
民國 111 年度

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	被背書保證對象		對單一企業背書保證金額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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(註一)保證額	屬對子公司背書保證	屬對子公司背書保證	屬對地區背書保證	大陸背書保證	註
			公司名稱	關係												
0	輔信科技股份有限公司	暄達醫學科技股份有限公司	本公司	90.15%持有之孫公司	\$3,671,531	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	2.72%	\$3,671,531	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。

輔信科技股份有限公司
期末持有有價證券明細表
民國 111 年 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 之 關 係	帳 列 科 目	期 末 備 註			
				單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值
輔信科技股份有限公司	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	\$ 11,421	0.10	\$ 11,421
	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	22,966	4.77	22,966
	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	99,229	15.10	99,229
	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	13,256	0.12	13,256
大十投資顧問股份有限公司	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	34,250	2.57	34,250
	耀勝電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	850,000	37,332	1.58	37,332
	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	4,299	2.54	4,299
	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	1,436,000	40,495	3.04	40,495
輔信生醫股份有限公司	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	7,539	18.18	7,539

註：投資子公司及合資之相關資訊，請參閱附表五及六。

輔信科技股份有限公司

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 111 年度

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	單價	授信期間	餘額	佔（付）帳款之比率（%）	
輔信科技股份有限公司 S.C.H.	S.C.H. 輔信科技股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷	(\$ 710,564)	(56%)	OA 120 天	註一	OA 120 天	\$ 241,342	53%	
			進	710,564	88%	OA 120 天	註一	OA 120 天	(241,342)	(99%)	
輔信科技股份有限公司 S.C.G.	S.C.G. 輔信科技股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷	(276,255)	(22%)	OA 120 天	註一	OA 120 天	156,022	34%	
			進	276,255	74%	OA 120 天	註一	OA 120 天	(156,022)	(100%)	

註一：本公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

輔信科技股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收後收回金額	項損	列失	備抵額
輔信科技股份有限公司	S.C.H.	本公司 100% 持有之孫公司	\$ 241,342	5.89	\$ 53,988		期後持續收回	\$ 141,144		\$	-
輔信科技股份有限公司	S.C.G.	本公司 100% 持有之孫公司	156,022	2.26	47,067		期後持續收回	32,498			-

輔信科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 111 年度

附表五

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	期末數	持股比例	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之備(損)益	註
輔信科技股份有限公司	HOLCO (BVI) INC. GOLD FOUNTAIN LIMITED	B.V.I. CAYMAN ISLANDS	控股公司	\$ 285,137	923	100	\$ 283,155	(\$ 1,905)	(\$ 1,905)	註一
	輔信生醫股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 2 樓	醫療照護服務及周邊設備銷售	\$ 337,041	10,000,000	100	73,380	26,987	(106,046)	註一、三及四
	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	100,000	10,000,000	100	50,954	(22,179)	(22,179)	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	15,000	1,500,000	100	867	(53)	(53)	
	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	379,107	11,100,000	100	456,632	24,982	14,131	註一、二及四
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	182,503	10,000,000	100	163,211	9,992	6,270	註一、二及四
	S.C.G.	17068 EVERGREEN PL, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦周邊設備之銷售	262,218	8,001,300	100	241,804	(1,978)	(1,978)	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	186,662	30,000	100	81,550	8,847	8,847	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	171,495	-	100	133,648	1,565	1,565	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 3 號	電腦周邊設備之銷售	34,658	2,000	100	36,803	2,061	2,061	
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	76,364	9,520,000	67.12	159,192	28,859	19,838	註一
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	37,575	3,265,709	23.03	54,621	28,859	6,803	註一
	Carilex Medical B.V.	Zekeringstraat 41D, 1014BV Amsterdam	醫療周邊設備之銷售	7,670	200,000	100	3,837	1,455	1,806	註一及三
	Carilex Medical USA, Inc.	17068 EVERGREEN PL, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	醫療周邊設備之銷售	1,019	30,000	100	1,302	89	89	
	Carilex Medical Technologies GmbH	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMSHORN, GERMANY	醫療周邊設備之銷售	2,787	100,000	100	(10,063)	(2,361)	(10,778)	註一及三
			醫療周邊設備之銷售	6,341	-	100	6,364	(172)	(172)	

- 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：係有子子公司間側流交易。
 註五：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

輔信科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表六

單位：新台幣仟元

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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 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（%）	本期投資（損）益（註四）	列帳	期末投資面價	投資價值	截至本期末已投資收益
						匯出	匯入								
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	\$ 996	100	\$ 996	\$ -	\$ 6,523	\$ -	-
浩鑫電腦（昆山）有限公司	浩鑫電腦（昆山）有限公司	電腦周邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	-	32,010	(225)	100	(225)	(2,849)	-	-	-
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	215,745	(註一及註二)	215,745	-	-	215,745	(41)	100	(41)	-	-	-	-
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	養老服務及周邊設備銷售	91,090	(註三)	-	-	-	-	788	50	394	37,088	-	-	-

本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額
\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336	\$ 375,336

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司於 111 年 4 月清算完成並退回全數剩餘財產予 GOLD FOUNTAIN LIMITED。

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

註四：被投資公司之財務報表均未經會計師查核。

註五：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。

註六：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）有限公司之原始投資成本分別為 7,621 仟元、21,319 仟元及 43,024 仟元。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附註七
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
其他應收款明細表		附註九
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		附註十一
其他流動資產明細表		附註十六
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
使用權資產變動明細表		附註十四
使用權資產累計折舊變動明細表		附註十四
無形資產變動明細表		附註十五
遞延所得稅資產明細表		附註二二
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		附註十七
負債準備明細表		附註十八
遞延所得稅負債明細表		附註二二
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		附註二一
財務成本明細表		附註二一
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十

輔信科技股份有限公司
(原名：浩鑫股份有限公司)

現金及約當現金明細表

民國 111 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		\$ 300
銀行存款		
支票及活期存款	包含 6,564 仟美元、1,644 仟歐元及 55,255 仟日圓	317,056
定期存款	包含 5,500 仟美元	<u>518,905</u>
合 計		<u>\$ 836,261</u>

註：係按 USD\$1 = 30.71，EUR\$1 = 32.72，JPY\$1 = 0.2324 換算。

輔信科技股份有限公司

(原名：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 111 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 價 值 總 額
流 動				
國內上櫃股票				
茂迪股份有限公司	400,730	<u>\$ 36,497</u>	28.50	<u>\$ 11,421</u>
非 流 動				
國內上櫃股票				
昱泉國際股份有限公司	1,114,834	\$ 54,510	20.60	\$ 22,966
國外未上市（櫃）股票				
魯茲遠新控股有限公司	1,779	<u>91,614</u>	55,788.04	<u>99,229</u>
合 計		<u>\$146,124</u>		<u>\$122,195</u>

註：公允價值與取得成本之差額帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益項下。

輔信科技股份有限公司
(原名：浩鑫股份有限公司)

應收帳款明細表

民國 111 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	\$ 5,067
B 公 司	4,503
C 公 司	3,842
D 公 司	1,631
E 公 司	1,247
F 公 司	1,122
其他（註）	<u>3,775</u>
小 計	21,187
減：備抵損失	<u>23</u>
淨 額	<u><u>\$ 21,164</u></u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

輔信科技股份有限公司
(原名：浩鑫股份有限公司)

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註)
製 成 品	\$ 244,310	\$ 390,321
原 料	<u>133,494</u>	<u>136,298</u>
合 計	<u>\$ 377,804</u>	<u>\$ 526,619</u>

註：係淨變現價值。

輔信科技股份有限公司
(原名：鴻鑫股份有限公司)
採用權益法之投資變動明細表

民國 111 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

年	初	餘	額	本	年	度	增	加	本	年	度	減	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 未實現損益	遞延未 實現利	年	底	餘	額	市	價	提供擔保或 質押情形	註
股	股	金	額	股	金	金	金	額	額	股	金	金	額	額	額	額	額	毛	股	數	金	額	價	備	註	
未上市(櫃)公司普通股	923	\$	260,055	-	-	\$	-	-	-	-	-	\$	-	\$	25,005	\$	25,005	-	923	100	\$	283,155	\$	283,155	無	註一
HOLCO (BVI) INC.	17,754,886		181,394	-	-		-	-	7,754,886	-	-		-	(	24,786	(	1,968)	(	10,000,000	100		73,380		256,394	無	註一及二
GOLD FOUNTAIN LIMITED	10,000,000		73,333	-	-		-	-	-	-	-		-	(	22,179)	-	(	200)	10,000,000	100		50,954		50,954	無	註一
輔信生醫股份有限公司	1,500,000		920	-	-		-	-	-	-	-		-	(	53)	-	-	-	1,500,000	100		867		867	無	
力泰科技股份有限公司	11,100,000		460,338	-	-		-	-	-	-	-		29,116		14,131	111	11,168	-	11,100,000	100		456,632		285,431	無	註一及三
永肇創業投資股份有限公司	10,000,000		162,962	-	-		-	-	-	-	-		8,522		6,270	38	24,63	-	10,000,000	100		163,211		123,193	無	註一及四
大十投資顧問股份有限公司			<u>\$ 1,139,002</u>				<u>\$</u>						<u>\$ 37,638</u>		<u>\$ 21,050</u>		<u>\$ 13,431</u>	(				<u>\$ 1,028,199</u>		<u>\$ 999,994</u>		

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 LIMITE 本年度股數減少係減資彌補虧損；帳面價值與股權淨值之差異係順流遞延未實現毛利(180,811)仟元及子公司間交易未實現利益(2,203)仟元。

註三：永肇創業投資股份有限公司本年度減少係收到現金股利 26,000 仟元及認列對子公司所有權權益變動 3,116 仟元；帳面價值與股權淨值之差異係股權淨值差 169,871 仟元、側流遞延未實現毛利(234)仟元及子公司間交易遞延未實現費損 1,564 仟元。

註四：大十投資顧問股份有限公司本年度減少係收到現金股利 7,500 仟元及認列對子公司所有權權益變動 1,022 仟元；帳面價值與股權淨值之差異係股權淨值差 39,563 仟元、側流遞延未實現毛利(81)仟元及子公司間交易遞延未實現費損 536 仟元。

輔信科技股份有限公司
(原名：浩鑫股份有限公司)

應付帳款明細表

民國 111 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	\$ 14,702
乙 公 司	7,602
丙 公 司	7,096
丁 公 司	6,636
戊 公 司	6,083
其他（註）	<u>75,287</u>
合 計	<u>\$ 117,406</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

輔信科技股份有限公司
(原名：浩鑫股份有限公司)

營業收入明細表

民國 111 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	\$ 1,061,927
主 機 板	<u>55,396</u>
	1,117,323
商品及原料銷貨收入	
電腦周邊設備及零組件	<u>140,200</u>
	1,257,523
減：銷貨退回及折讓	(<u>4,044</u>)
銷貨收入淨額	1,253,479
技術服務收入	<u>5,400</u>
營業收入淨額	<u>\$ 1,258,879</u>

輔信科技股份有限公司
(原名：浩鑫股份有限公司)

營業成本明細表

民國 111 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		\$	207,241
加：本年度進料			772,507
減：年底原料		(	133,494)
原料出售		(	64,142)
轉列費用		(	1,068)
			781,044
製造費用			<u>48,681</u>
製造成本			829,725
加：年初在製品			<u>3,240</u>
製成品成本			832,965
加：年初製成品			175,938
本年度進貨			7,093
減：年底製成品		(	244,310)
轉列費用		(	5,770)
			765,916
原料出售成本			<u>64,142</u>
營業成本合計		\$	<u>830,058</u>

輔信科技股份有限公司
(原名：浩鑫股份有限公司)

營業費用明細表

民國 111 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	\$ 30,422	\$ 47,576	\$ 111,834	\$ 189,832
保 險 費	4,223	4,337	10,313	18,873
折 舊	67	15,864	1,348	17,279
勞 務 費	709	12,785	395	13,889
廣 告 費	5,877	27	-	5,904
進出口費用	3,048	-	23	3,071
其他（註）	<u>12,246</u>	<u>34,654</u>	<u>33,705</u>	<u>80,605</u>
	<u>\$ 56,592</u>	<u>\$ 115,243</u>	<u>\$ 157,618</u>	<u>\$ 329,453</u>

註：各項金額均未超過各該科目金額百分之五。

輔信科技股份有限公司

(原名：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 111 及 110 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

	111年度			110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	\$ 16,714	\$ 188,645	\$ 205,359	\$ 16,390	\$ 223,274	\$ 239,664
勞健保費用	1,502	16,518	18,020	1,548	17,093	18,641
退休金費用	863	9,406	10,269	849	9,557	10,406
董事酬金	-	4,025	4,025	-	5,731	5,731
其他員工福利費用	569	6,635	7,204	553	6,723	7,276
折舊費用	-	17,279	17,279	247	7,888	8,135
攤銷費用	3,441	2,182	5,623	6,812	805	7,617

註一：本公司 111 及 110 年度平均員工人數分別為 206 人及 218 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

註二：111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 1,198 仟元及 1,296 仟元，平均員工薪資費用分別為 1,022 仟元及 1,125 仟元，兩年度平均員工薪資費用調整變動情形為減少 9%。

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	110 年度	111 年度	兩年度差異	
			金額	%
流動資產	2,795,685	2,633,491	-162,194	-5.80%
非流動資產	1,802,912	1,833,265	30,353	1.68%
資產總額	4,598,597	4,466,756	-131,841	-2.87%
流動負債	733,147	556,718	-176,429	-24.06%
非流動負債	239,956	198,077	-41,879	-17.45%
負債總額	973,103	754,795	-218,308	-22.43%
股本	3,434,273	3,434,273	0	0.00%
資本公積	25,088	25,088	0	0.00%
保留盈餘	208,895	259,880	50,985	24.41%
股東權益總額	3,625,494	3,711,961	86,467	2.38%
1、增減比例變動分析說明： (1)流動負債:主要係 111 年應付帳款及其他應付款減少所致。 (2)保留盈餘:主要係 111 年度獲利增加及迴轉部分特別盈餘公積所致。 2、最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。 3、未來因應計劃：不適用。				

二、財務績效:

(一)財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度	111 年度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
營業收入淨額	1,842,202	1,734,850	-107,352	-5.83%
營業成本	1,123,556	1,036,258	-87,298	-7.77%
營業毛利	718,646	698,592	-20,054	-2.79%
營業費用	716,506	691,428	-25,078	-3.50%
營業淨利(損)	2,140	7,164	5,024	234.77%
營業外收入及支出	278,472	58,745	-219,727	-78.90%
稅前淨利(損)	280,612	65,909	-214,703	-76.51%
所得稅費用 (利益)	84,518	9,880	-74,638	-88.31%
稅後淨利(損)	196,094	56,029	-140,065	-71.43%
綜合損益總額	179,419	81,872	-97,547	-54.37%

1、增減比例變動分析說明：

(1)營業淨利:主係 111 年度營業收入及營業外收益均較 110 年度減少。

(2)營業外收入及支出:主係 110 年度因處分不動產所致，營業外收益較其他年度為高。

(3)綜合損益總額:主要係 111 年度淨利減少所致。

2、預期未來一年銷售數量及其依據: 請參照「致股東報告書」。

3、最近二年度財務績效變動影響：財務績效變化對公司營運無顯著影響。

4、未來因應計劃：不適用。

(二)營業毛利變動分析：不適用。

三、現金流量：

(一)最近年度流動性分析：

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	增（減）比例
現金流量比率(%)	10.68	-73.47	-787.92%
現金流量允當比率(%)	42.83	-11.22	-126.20%
現金再投資比率(%)	2.29	-6.49	-383.41%
增減比例變動分析說明： 主要係 111 年度集團存貨增加，致使營業淨現金流出增加。			

(二)流動性不足之改善計劃及流動性分析：無此情形。

(三)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
1,351,439	60,177	(100,000)	1,311,616	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。

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	主要營業 項目	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.	(1,905)	控股公司	被投資公司虧損	改善被投資公司營運	無
Gold Fountain Limited	26,987	控股公司	正常	無	無
輔信生醫股份有限公司	(22,179)	醫療照護服務及周邊設備銷售	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	(53)	電腦周邊設備之銷售	開拓市場時期,營業收入低,營業費用較高,致使營業淨損	營運模式調整	無
永肇創業投資股份有限公司	24,982	控股公司	正常	無	無
大十投資顧問股份有限公司	9,992	控股公司	正常	無	無
S.H.K	(1,978)	電腦周邊設備之銷售	營運模式調整	營運模式調整	無
S.C.G.	8,847	電腦周邊設備之銷售	正常	無	無
S.C.H.	1,565	電腦周邊設備之銷售	正常	無	無
S.C.J.	2,061	電腦周邊設備之銷售	正常	無	無
暄達醫學科技股份有限公司	28,859	醫療周邊設備之銷售	正常	無	無
Carilex Medical Ltd.	1,455	醫療周邊設備之銷售	正常	無	無
Carilex Medical B.V.	89	醫療周邊設備之銷售	正常	無	無
Carilex Medical USA INC.	(2,361)	醫療周邊設備之銷售	開拓市場時期,營業收入低,營業費用較高,致使營業淨損	營運模式調整	無
Carilex Medical Technologies GmbH	(172)	醫療周邊設備之銷售	開拓市場時期,營業收入低,營業費用較高,致使營業淨損	營運模式調整	無

企業名稱	本期 (損)益	主要營業 項目	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
浩鑫商貿(深圳) 有限公司	966	電腦周邊設備 之銷售	正常	無	無
浩鑫電腦(昆山) 有限公司	(225)	電腦周邊設備 之研發	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	394	養老服務及周 邊設備銷售	正常	無	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 111 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度
	111 年度
兌換(損)益淨額	47,969
營業收入淨額	1,734,850
稅前淨利	65,909
兌換(損)益淨額占營業收入淨額比率	2.77%
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	72.78%
利息收入	10,125
利息收入占營業收入淨額比率	0.58%
利息收入占稅前淨利比率	15.36%
利息費用	4,129
利息費用占營業收入淨額比率	0.24%
利息費用占稅前淨利比率	6.26%

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 10,125 仟元。因國內外市場利率維持平穩，且本公司利息收支占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：全年兌換利益為 47,969 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仍屬有限。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，未從事任何高風險、高槓桿投資。

本公司對子公司暄達醫學科技(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。

本公司已依主管機關規定，訂定『取得及處分資產處理程序』、『資金貸與他人作業程序』、『背書保證作業程序』、『衍生性商品交易處理程序』等辦法以資遵循。

(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 進度	預計投入之研 發費用	預計量產 時間	未來研發得以成功之 主要影響因素
XPC 準系統	1.開發支援 5G 擴充及 DDR5 之中高階 Intel 平台機種	開 發 中	55,410	2023/Q1-Q4 陸續量產	1.市場應用規格之變化 2.零組件供料之穩定度 3.研發資源及開發之掌握度
	2.開發 Dual Slot 圖形卡擴 充機種				1.零組件供料之穩定度 2.研發資源及開發之掌握度
	3.開發 Intel 新平台架構 All-in-One 電腦				1.市場應用需求之趨勢變化 2.零組件供料之穩定度 3.研發資源及開發之掌握度
	4.開發遠端佈署功能模 組化設計				研發資源及開發進度之掌握
	5.開發全新機構設計				研發資源及開發進度之掌握
Kiosk Panel PC MedicalPC Box PC AI-enable BoxPC	1.開發 Edge AI 運算機種	開 發 中	29,000	2023 Q1-Q4 陸續量產	1.軟硬體設計服務之掌握度 2.研發資源及開發之掌握度 3.客戶之驗收測試進度掌握
	2.開發 Intelligent HMI/ Panel PC/ Medical Panel PC				1.零組件供料穩定度 2.研發資源及開發之掌握度 3.醫療認證之進度掌握
	3.Fanless 嵌入式 BOX PC(寬溫寬壓、低功 耗、AI-Enable)				1.零組件供料之穩定度 2.研發資源及開發之掌握度 3.客戶驗證及安規認證進度掌握
軟韌 體研發	1.功能醫療級可翻身氣墊 床研究開發	開 發 中	16,500	2023 Q2-2024 Q4	1.產品研發技術與測試掌握度 2.測試驗證及醫療認證進度
	2.客製專案－智慧 EMS 管 理系統			2023 Q1-2023 Q4	1.測試驗證及相關認證進度掌握 2.客戶之驗收測試進度掌握

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			
	3.智慧醫療床管理系統			2023 Q1-Q4 功能陸續上線	產品研發技術與測試進度，並在既有的行銷通路發展高附加價值的創新應用
	4.數位看版播放器軟體開發			2023 Q3-2024 Q1	研發進度與品質之確實掌握

(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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

伴隨人力成本提升、產業數位化的應用發展，邊緣運算、智慧化、自動化等應用持續發展，人工智慧、物聯網、電動車、5G 世代的來臨下，「智網」態勢已然成形，而具有高速運算、高穩定、易於整合的迷你電腦備受市場所重視，針對上述產業領域了解客戶需求，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。

強化資通安全管理，確保資訊資產之機密性、完整性及可用性，以提供資訊業務持續運作之環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，特訂定安全作業規範，作為本公司全體員工資訊安全之依循。

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未發生網路攻擊及資安事件。

(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，因此原料之供應無虞。

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：

資通安全風險：

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調整改善電腦系統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。

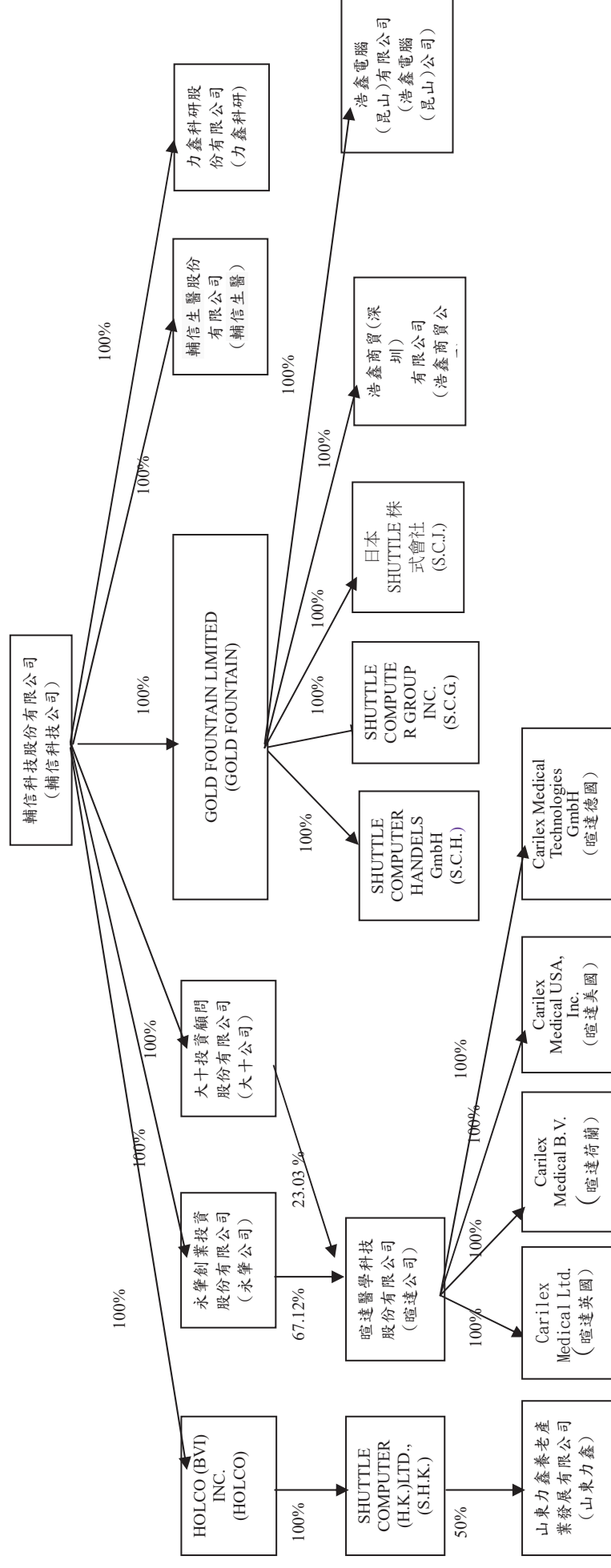
組織名稱	權責範圍
董事會(包含薪酬委員會、審計委員會)	1.修訂公司內部控制制度與會計制度 2.控制公司重大風險之政策及確保風險管理機制之有效性
高階管理階層(包含總經理與副總經理)	1.執行董事會風險管理決策 2.協調處理跨部門之風險管理資訊 3.風險預警、評估風險損失、提出風險處理對策、追蹤並彙整風險資訊
總公司各部門及子公司	1.日常風險管理活動之管理。 2.落實公司管理風險活動之執行。

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)關係企業圖一一一年底母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

111 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.	USD9,230	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	USD10,000	控股公司
SHK	86.08	UNIT 1405-1406, DOMINION CENTRE, 43-59 QUEEN'S ROAD EAST, WANCHAI, HONG KONG	USD8,001	電腦周邊設備之銷售
SCG	79.07	17068 EVERGREEN PLACE, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	USD5,300	電腦周邊設備之銷售
SCH	80.07	FRITZ-STRASSMANNSTR.5D-253 37 ELMSHORN, GERMANY	EUR2,677	電腦周邊設備之銷售
日本 SHUTTLE 株式會社	93.01	2F MURAKAMI BLDG., 1-8-3 OJIMA KOTO-KU TOKYO, 136-0072 JAPAN	JPY100,000	電腦周邊設備之銷售
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	電腦周邊設備之銷售
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	電腦周邊設備之研發
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	養老服務及周邊設備銷售
輔信生醫股份有限公司(原力鑫智護股份有限公司)	107.02	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 2 樓	NTD100,000	醫療照護周邊設備銷售
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	電腦周邊設備之銷售
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	控股公司
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 100,000	控股公司
暄達醫學科技股份有限公司	101.05	桃園市龜山區科技一路 77 號	NTD 136,000	醫療周邊設備之銷售

Carilex Medical Ltd	105.11	116 CHURCH ROAD REDFIELD BRISTOL UNITED KINGDOM BS5 9LJ	GBP200	醫療周邊設備 之銷售
Carilex Medical B.V.	108.09	ZEKERINGSTRAAT 41 D , 1014BV AMSTERDAM	EUR30	醫療周邊設備 之銷售
Carilex Medical USA, Inc.	109.11	17068 EVERGREEN PLACE, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	USD100	醫療周邊設備 之銷售
Carilex Medical Technologies GmbH	111.07	FRITZ-STRASSMANNSTR.5D-253 37 ELMSHORN, GERMANY	EUR200	醫療周邊設備 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：電腦及其周邊產品銷售、一般投資業、養老服務及周邊設備銷售及醫療周邊設備之銷售。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
Holco (BVI) Inc.	董事	余麗娜	923	100%
Gold Fountain Limited	董事	余麗娜	10,000,000	100%
SHK	董事	余麗娜	8,001,300	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%
山東力鑫養老產業發展有限公司	董事	王敬群	不適用	50%
輔信生醫股份有限公司 (原力鑫智護股份有限公司)	董事	輔信科技(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	輔信科技(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	輔信科技(股)公司 代表人: 余麗娜	11,100,000	100%
大十投資顧問股份有限公司	董事	輔信科技(股)公司 代表人: 余麗娜	10,000,000	100%
暄達醫學科技股份有限公司	董事	永肇創業投資(股)公司 代表人: 鄭瑋勳	12,785,709	92.18%
Carilex Medical Ltd.	董事	鄭瑋勳	200,000	100%
Carilex Medical B.V.	董事	暄達醫學科技(股)公司	30,000	100%
Carilex Medical USA, Inc.	董事	鄭瑋勳	100,000	100%
Carilex Medical Technologies GmbH	董事	鄭瑋勳	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.	285,137	283,166	10	283,156	-	(52)	(1,905)	(2,064.16)
SHK	262,218	252,732	10,928	241,804	267	(3,037)	(1,978)	(0.25)
Gold Fountain Limited.	337,041	256,393	-	256,393	-	(286)	26,987	2.70
SCG	186,662	270,866	189,316	81,550	412,929	4,897	8,847	294.91
SCH	171,495	408,037	274,388	133,649	676,204	188	1,565	-
SCJ	34,658	83,378	46,575	36,803	129,515	3,769	2,061	1,030.50
SCM	55,617	11,128	4,605	6,523	19,570	463	996	-
SCQ	32,010	508	3,357	(2,849)	-	(235)	(225)	-
輔信生醫股份有限 公司(原力鑫智護股 份有限公司)	100,000	63,930	12,976	50,954	902	(22,220)	(22,179)	(2.22)
力鑫科研股份有限 公司	15,000	917	50	867	-	(54)	(53)	(0.04)
永肇創業投資股份 有限公司	111,000	285,799	368	285,431	-	(309)	24,982	2.25
山東力鑫養老產業 發展有限公司	91,090	74,176	-	74,176	-	(114)	788	-
暄達醫學科技股份 有限公司	141,830	421,947	184,772	237,175	309,119	23,751	28,859	2.03
Carilex Medical Ltd.	7,670	51,450	37,707	13,743	70,227	1,663	1,455	7.28
Carilex Medical B.V.	1,019	3,072	1,770	1,302	1,286	141	89	2.95
Carilex Medical USA, Inc.	2,787	57,662	59,309	(1,647)	99,660	(3590)	(2,361)	(23.61)
Carilex Medical Technologies GmbH	6,341	6,420	56	6,364	-	-	(172)	
大十投資顧問股份 有限公司	100,000	123,243	51	123,192	-	(66)	9,992	1.00

(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，依規定無須編製關係報告書。

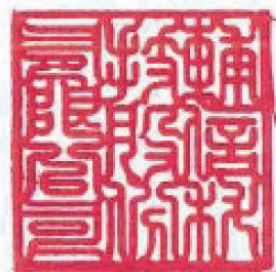
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無

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、其他必要補充說明事項：無

五、股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

浩鑫股份有限公司



董事長：余麗娜





CREATE BRILLIANT **BUSINESS SOLUTIONS**

www.shuttle.com

輔信科技
Shuttle®