



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)

Shuttle Inc.

公開資訊網站<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報相關查詢網址同上

中華民國 一一三年四月三十日刊印

112年度
年報

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、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	48
五、更換會計師資訊	48
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	48
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	49
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	51
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	52
肆、募資情形	53
一、資本及股份記載事項	53
二、公司買回本公司股份情形	59
三、公司債之發行情形	59
四、特別股之發行情形	59
五、海外存託憑證辦理情形	59
六、員工認股權憑證與限制員工權利新股辦理情形	59
七、併購辦理情形	59
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形	59
九、資金運用計畫執行情形	59
伍、營運概況	60
一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	64
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	70
四、環保支出資訊	71
五、勞資關係	71
六、資通安全管理	73
七、重要契約	75

陸、財務概況	76
一、最近五年度簡明資產負債表及簡明綜合損益表	76
二、最近五年度財務分析	80
三、審計委員會查核一一二年度決算表冊報告	84
四、最近年度合併財務報表	85
五、最近年度財務報表	150
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	217
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	218
一、財務狀況	218
二、財務績效	219
三、現金流量	220
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	220
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、其改善計畫及未來一年投資計畫	221
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估	222
七、其他重要事項	225
捌、特別記載事項	226
一、關係企業相關資料	226
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	230
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	230
四、其他必要補充說明事項	230
五、股東權益或證券價格有重大影響之事項	230

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生

112 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 112 年度營業成果及 113 年度營運展望：

一、112 年經營結果檢討

(一) 112 年度營業計劃實施成果及財務表現

本公司 112 年度合併財報之營業收入新台幣 1,709,935 仟元，稅前淨利新台幣 30,226 仟元，稅後淨利新台幣 14,235 仟元，稅後每股盈餘新台幣 0.04 元，營業毛利率為 41%。

112 年總體環境受國際通膨及升息壓力續存、地緣政治格局動盪、美中科技角力爭端等多重風險影響，致使全球經濟放緩，更加考驗企業經營之韌性。展望 113 年，整體大環境雖仍有不確定性，然已逐漸回復跡象，配合 Windows 作業系統之改朝換代，同時在智慧製造與數位轉型浪潮等之引領推波下，皆將有助迷你電腦與工業電腦之業績表現。本公司將保持審慎積極的態度，並採取靈活的策略，持續優化管理效益與高附加值產品組合，深化工業電腦、AI 電腦與科技醫療領域，以確保公司能因應挑戰並維持競爭力，推動營運穩健發展。

(二) 主要研發成就包括

在產品研發方面，除迷你準系統與嵌入式電腦外，積極針對邊緣運算、數位看板、網路視訊監控及工業自動化等應用開發相對應的電腦產品，以因應商業及工業多元的場域環境，並提供穩定、低功耗、高效能的運算能力。同時，在工業電腦領域也加強對於醫療安規標準的導入。

- 600 系統全面升級支援 Intel Raptor Lake Refresh 平台提升邊緣運算應用能力
- 新一代無風扇輕薄電腦－導入 DDR5、2.5G 網路技術
- 多媒體應用／數位看板應用電腦－支援多(2/3/4)螢幕輸出
- 21.5"及 15.6"多點觸控螢幕電腦(Touch Panel PC)導入 Intel Alder Lake-M 平台
- 物聯網應用嵌入式 Box PC 產品組合－導入 Intel Elkhart Lake 與 Intel Alder Lake 平台、寬溫可達-20°C~70°C
- IoT 智慧醫療氣墊床感測與管理系統

二、113 年營業計劃概要

(一)經營方針與重要產銷政策

展望 113 年，本公司將持續優化產品組合，尤其在高速運算與人工智慧(AI; Artificial Intelligence)等新興技術應用的驅動下，看好 AI 邊緣運算、自動化、物聯網、智慧醫療需求，公司將在迷你應用電腦與工業電腦產品藍圖上，重點擴展 AI PC 產品組合，並積極開拓新應用市場，預估 113 年銷售約壹拾伍萬組以上產品規模，搭配集團子公司於醫材研發與醫材通路資源，發揮產品、通路、技術與服務的整合綜效。

重要策略：

- 擴大業務涵蓋面，擴編業務團隊、增加銷售通路及新應用市場機會
- 新一代迷你應用電腦與工業電腦產品，提高 AI PC 產品組合占比

- 積極強化嵌入式電腦、工業 Panel PC 及醫療 Panel PC 的產品組合與出貨動能
- 優化系統整合服務，以應用模型發展方向，提供 AI 軟體服務
- 搭配集團子公司在醫療器材通路優勢，逐步開發醫療領域智慧物聯網應用機會

(二)政策與市場機會

輔信科技專注於迷你電腦與嵌入式系統的創新研發，提供穩定可靠、節能高效的運算硬體平台，其產品發展更聚焦在 AI 邊緣運算、圖形處理、靈活擴充、模組化、高耐用性等設計，以應對商業 AIoT、工廠自動化、智慧製造等需求。

根據國際研調機構 IDC 的最新預測顯示，到 2027 年，AI PC 將占所有 PC 出貨量的近 60%。從 2024 年的近 5,000 萬台成長到 2027 年的超過 1.67 億台。此外，在 IDC 針對生成式 AI (GenAI) 的預測顯示，GenAI 解決方案市場(包括 GenAI 軟體及相關基礎設施硬體和 IT/商業服務)的複合年成長率(GAGR)為 86.1%，在 2027 年可望達到 1,511 億美元。

從多個市場調研報告亦可以看到，隨著企業自動化升級、工業物聯網需求增加，以及新能源、智慧醫療等產業發展，工業電腦前景看好。而在商業領域中，在醫療保健、零售、遊戲、教育、工業自動化領域，對於緊湊設計、低功耗、高性能且具備增強圖形能力與升級連接選項設計的迷你電腦需求亦在增加，特別是在人工智慧、機器學習與物聯網整合應用領域。

本公司深切期待 AI PC 在商業及工業市場的發展，並將持續布局迷你電腦與工業電腦，積極開發新應用領域客戶，並將藉由資訊整合服務提供全球客戶，多元且彈性的產品方案，以驅動公司營運績效與提昇市場價值。

(三) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

人工智慧物聯網、邊緣運算、5G、AR/VR、影像運算及自動化技術將結合垂直應用市場，驅動迷你電腦與工業電腦市場機會，本公司將時時關注市場動態、同步技術研究發展、靈活行銷策略，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，賡續推動全球區域市場成長，並以永續經營為使命，規畫長期發展策略，實現在地化服務，並建置多元具韌性的供應鏈能力。此外，配合近年在綠色法規、電子產品認證、進出口規範之調整，本公司亦嚴格要求自身團隊及供應鏈夥伴確實掌握資訊及遵守各項規範。

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

- 商用電腦產品導入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

民國 111 年

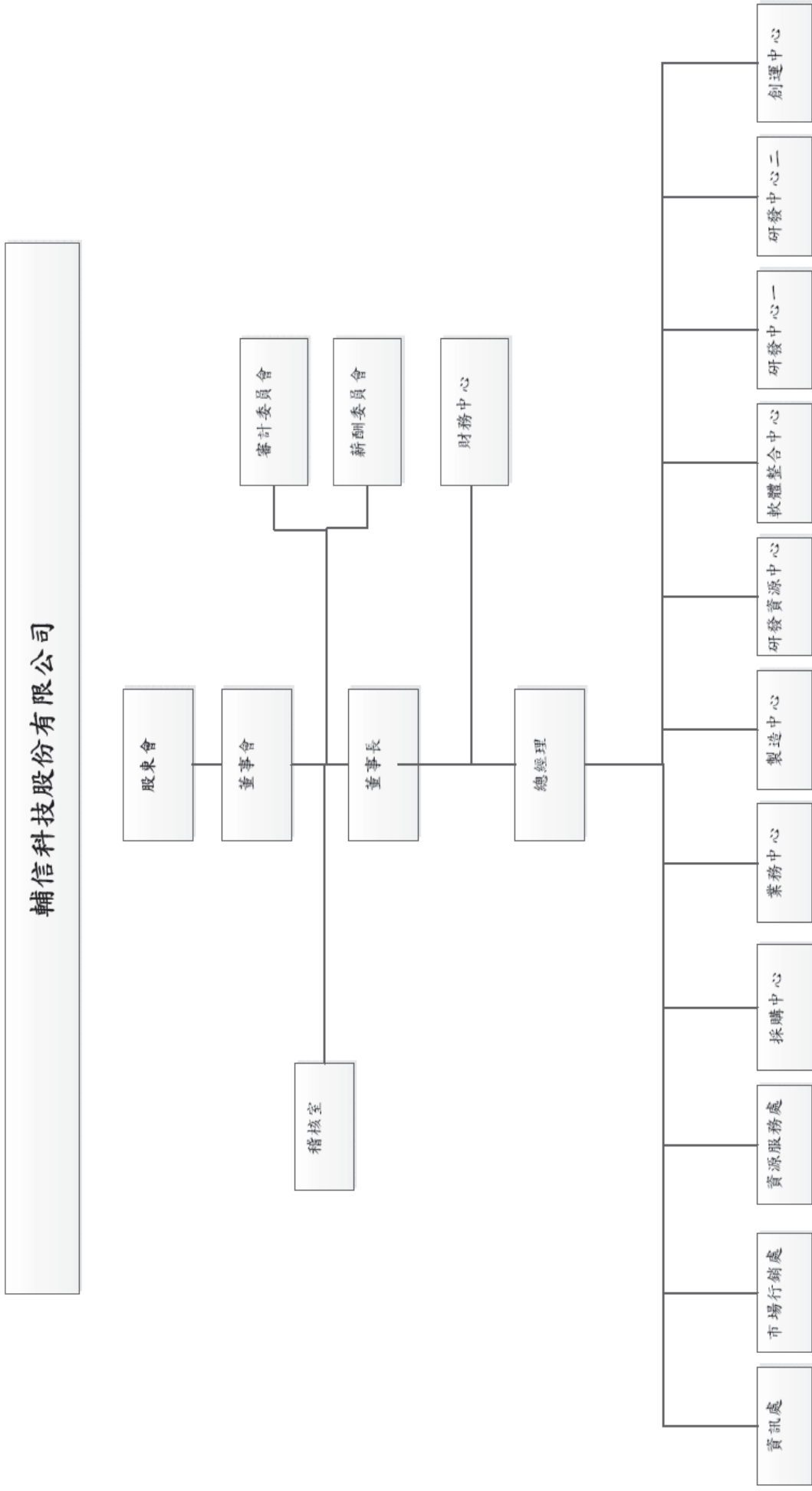
- 公司完成中文名更名「輔信科技股份有限公司」
- 研發符合醫療安規全機抗菌 Panel PC
- Intel 第 12 代架構迷你應用電腦定位 AI、IoT Edge 應用

民國 112 年

- 嵌入式電腦產品線導入 Intel Elkhart Lake 與 Alder Lake 處理器平台，支援寬溫、寬壓與模組化設計，推多款 BoxPC 機種：BPCEL02/03/07、BPCAL02/03/07
- 迷你應用電腦產品線開發多款 Intel Alder Lake 與 Raptor Lake 平台機種：SH610R4、DS50U、DL30N、X50V9

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。
創運中心	負責彙整分析市場趨勢、擬定計劃、創造商業開發經營與產品服務的新商機。
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。
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

113 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 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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	職 稱	姓 名			關 係				
董事長	中華民國	余麗娜	女	61 以上	1107.5	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	永肇創業投資(股)公司 董事長 大十投資顧問(股)公司 董事長	總經理	鄭瑋勳	母子	註 1	
董事	中華民國	鄭瑋勳	男	41-50	1107.5	3	108.07.29	3,291,333	0.96%	3,691,333	1.08%	700,840	0.2%	0	0.00%	Rio Hondo College Business Administration	輔信科技(股)公司 總經理 暄達醫學科技(股)公司 董事長 同信投資(股)公司董事長	董事長	余麗娜	母子	註 1	
董事	中華民國	同信投資 (股)公司	不適用		1107.5	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	無	無	
	中華民國	同信投資(股) 公司代表人: 劉怡岑	女	61 以上	1107.5	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	暄達醫學科技(股)公司 董事	無	無	無	無	
	中華民國	同信投資(股) 公司代表人: 李依達	女	61 以上	1107.5	3	103.12.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學 經營管理碩士	禾仲堂(股)公司 副總經理	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	王佑生	男	51-60	1107.5	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 匯鑽科技(股)公司 獨立董事 旭品科技(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	1107.5	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	無	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	鄭穎	女	51-60	112.6.21	1	105.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台北大學 法律碩士	鄭穎律師事務所律師	無	無	無	無	

註 1: 公司董事長與總經理互一親等親屬者，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：

1. 現任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. 本公司已於 112 年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。
- 註 2: 原獨立董事黃國師先生因個人因素已於 112 年 11 月 20 日請辭，目前獨立董事為三席。

法人股東之主要股東

113 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

113 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。 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)公司董事。 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

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。 現任： 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。 曾任： 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
鄭穎	具備有法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 現任鄭穎法律事務所律師。 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:

本公司秉持董事多元化政策，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，以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，可協助公司於經營管理層面提供意見與經驗。

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 6 個)					
				41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 以 上	營運 判斷	會計 財務	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀
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				√	√		√	√	√	√
王佑生/男	獨立董事	中華民國	√		√		√	√	√	√	√	√
李謹如/女	獨立董事	中華民國	√		√		√	√	√	√	√	√
鄭穎/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	佳
獨立董事任期皆未逾三屆	佳
女性董事席次達董事會席次三分之一以上	佳
兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一	佳
適足且多元之專業知識與技能	佳

(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%)，其中僅 1 席具經理人身分之董事 (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：

113 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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	鄭瑋勳	男	108.11.05	3,691,333	1.08%	700,840	0.20%	0	0.00%	Rio Hondo College Business Administration	暄達醫學科技(股)公司 董事長 同信投資(股)公司董事長	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	-
執行特助	中華民國	林瑞生	男	103.03.31	0	0%	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	51,000	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	20,255	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互為一親等親屬者，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. 現任獨立董事具有專業技能與豐富的經驗累積，能有效發揮其監督職能。
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. 本公司已於 112 年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，惟原獨立董事黃國師先生因個人因素已於 112 年 11 月 20 日請辭，目前獨立董事為三席。

(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)		來自子公司以外資或領有轉讓母金(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)	務告內所有公司	
		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	現金金額	股票金額							
董事長	余麗娜	360	360	0	0	76	76	48	48	5,603	5,603	0	0	0	0	0	0	6,087	6,087	49.21%	49.21%	無
董事	鄭埤勳	360	360	0	0	56	56	48	48	6,601	6,601	108	108	0	0	0	0	7,173	7,173	57.99%	57.99%	無
董事	同信投資(股)公司 公司代表人：李依達	360	360	0	0	38	38	24	24	0	0	0	0	0	0	0	0	422	422	3.41%	3.41%	無
董事	同信投資(股)公司 公司代表人：劉怡岑	360	360	0	0	38	38	48	48	0	0	0	0	0	0	0	0	446	446	3.61%	3.61%	無
獨立董事	黃國師(註12)	330	330	0	0	52	52	36	36	0	0	0	0	0	0	0	0	418	418	3.38%	3.38%	無
獨立董事	王佑生	360	360	0	0	57	57	57	57	0	0	0	0	0	0	0	0	474	474	3.83%	3.83%	無
獨立董事	李謹如	360	360	0	0	38	38	48	48	0	0	0	0	0	0	0	0	446	446	3.61%	3.61%	無
獨立董事	鄭穎(註13)	210	210	0	0	22	22	24	24	0	0	0	0	0	0	0	0	256	256	2.07%	2.07%	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。

應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事事關資訊。

*依本公司董事會通過112年擬分配董事酬勞，按比例計算擬議數。

*112 年稅後純益為 NTD12,370(仟元)。

註12：該董事於112年11月20日辭任，謹列其任職期間之酬金資訊。

註13：該董事於112年06月21日新任，謹列示其任職期間之酬金資訊。

酬金級距表

董事姓名	前四項酬金總額(A+B+C+D)			前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H		本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
		余麗娜、鄭瑋勳、資：李依依司、表國謹同信表人：劉怡岑、王佑生、鄭穎如	余麗娜、鄭瑋勳、資：李依依司、表國謹同信表人：劉怡岑、王佑生、鄭穎如		
給付本公司各個董事酬金級距	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)				
	3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
	5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			余麗娜、鄭瑋勳	余麗娜、鄭瑋勳
	10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
	15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
	30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
	50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
	100,000,000 元以上				
	總計	8	8	8	8

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：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事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相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

(2) 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 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)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
總經理	鄭瑋勳	12,403	16,889	522	522	7,591	7,591	0	0	0	0	20,516	25,002	無
副總經理	黃忠淵													
執行特助	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。

* 112 年稅後純益為 NTD12,370(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：

113 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
	執行特助	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 113.03.12 董事會通過分派員工酬勞，112 年度擬分派員工酬勞之總金額計新台幣 376,972 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：

1.最近二年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金占稅後純益比例

113 年 4 月 30 日

年 度 職 稱	酬金占稅後純益比例			
	112 年度		111 年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	127.10%	127.10%	27.96%	27.96%
總經理及副總經理	165.85%	202.12%	34.98%	42.77%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

- (1)本公司董事酬金依公司章程第 15 條之一及第 18 條規定給付之。本公司年度如有獲利，得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，並依本公司「董事報酬及酬勞給付辦法」考量其對公司營運參與程度（如擔任功能性委員會委員數）及貢獻價值進行分配；另於董事對公司營運參與及公司治理之職責給多董事每月固定之執行業務報酬。
- (2)本公司評估總經理及副總經理之薪資報酬，係依據本公司規章及該職位於同業市場中的薪資水平，於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運經營與獲利目標貢獻度給付薪酬與獎金。
- (3)訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司營績效及貢獻度，而給予合理報酬，並經薪酬委員會審核及提報董事會。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近 112 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	4	2	57	
董事	同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	6	0	100	112.11.20 辭任
獨立董事	王佑生	7	0	100	
獨立董事	李謹如	7	0	100	
獨立董事	鄭穎	4	0	100	112.6.21 新任

註：係以其在職期間開會次數及其實際出席次數計算。

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
112/03/14	第十一屆 第十三次	111 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。
112/04/12	第十一屆 第十四次	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。	無異議	無	全體出席董事無異議通過。
112/08/03	第十一屆 第十六次	購置營運總部案。	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
每年執行一次	112/1/1~112/12/31	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	112/1/1~112/12/31	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	112/1/1~112/12/31	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	112/1/1~112/12/31	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。

112 年度董事會(含審計委員會及薪資報酬委員會)內部自評結果為「顯著超越標準」，足以顯示本公司董事會及功能性委員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：

- ➔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。
- ➔訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並按規定定期執行績效評估作業。
- ➔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。
- ➔已於 112 年股東常會增選一席獨立董事，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。

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，並推選具財務背景之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與適任性評估、公司內部控制之有效性、公司之法令遵循，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	具備會計師資格證書之專門技術人員。	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)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 (召集人)	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。
獨立董事	鄭穎	具備有律師資格證書之專門技術人員。	鄭穎律師事務所。

註:獨立董事黃國師於 112.11.20 辭任

註:獨立董事李謹如於 113.02.20 新任召集人。

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。
- ◎重大資產之取得。
- ◎其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近 112 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	112.11.20 辭任
獨立董事	王佑生	5	0	100	
獨立董事 (召集人)	李謹如	5	0	100	113.02.20 新任
獨立董事	鄭穎	2	0	100	112.06.21 新任

註：係以其在職期間開會次數及其實際出席次數計算。

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
112/03/14	第二屆 第十次	本公司 111 年度決算表冊案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
		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	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
112/04/12	第二屆 第十一次	本公司 111 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
		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	無異議	無	全體出席委員無異議通過
112/05/09	第二屆 第十二次	本公司一一二年第一季度合併財務報表案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
112/08/03	第二屆 第十三次	本公司一一二年度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
		本公司一一二年度上半年度盈餘分配案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
		購置營運總部案	無異議	無	全體出席委員無異議通過
112/10/31	第二屆 第十四次	討論本公司一一二年度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
		本公司一一三年度稽核計畫	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		已於103年11月12日董事會通過施行公司治理實務守則，並於公司網站上揭露。
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)為確保股東權益，本公司訂有發言人制度代表公司發言，並設有專責股務單位與股務代理機構處理股東相關事務。
(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)本公司目前主要股東大都為董事或經營團隊，可確保經營權之穩定。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司已訂定關係人交易管理辦法與對子公司監理之作業辦法，並建置與關係企業間之防火牆機制。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)董事會通過內部重大資訊處理暨防範內線交易之作業程序並施行，並不定期對同仁教育宣導。
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)本公司注重性別平等，董事會7名董事成員中5名為女性，且7名董事成員中分別具備營運判斷、財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策能力等多元之專業能力。且董事成員中獨立董事比例為42.86%，具員工身分之董事比例僅為14.29%，同時有3位為61歲以上具專業歷練及經驗豐富之一般董事可協助公司之營運發展提供寶貴意見。 (詳見P12)

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)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，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(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		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7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.獨立董事資格審核。 7.辦理董事異動相關事宜。 8.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 二、112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)。
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		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。

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	
六、公司是否委任專業服務機構辦理股東會事務？	V		已委託群益金鼎證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V	 V	無差異 (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 1.本公司重視勞工安全及員工權益，有關勞資關係之維持均依相關法令辦理，並設置員工意見箱及其他意見反饋管道。 2.公司設有發言人等專責人員不定時處理股東詢問事宜。公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜。 3.定期安排董事及公司治理主管參加公司治理及相關專業進修課程。 4.公司與往來銀行、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其權益，並於公司網站設置利害關係人專區，提供投資人及利害關係人財務業務資訊。 5.為董事購買責任保險並提董事會報告。 6.本公司已編製111年永續報告書，提供給員工及投資人等利害關係人更能瞭解公司治理的作情形。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	→ 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及執行情形。 將本公司之多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。 本公司已依GRI準則/編製永續報告書，並上傳公開資訊觀測站與公司網站。 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	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
2	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年防範內線交易宣導會	3
3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
4	財團法人台灣永續能源研究基金會	6th Global Corporate Sustainability Forum 3-2	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(含審查小組成員)及其配偶與受扶養親屬是否未與本公司有直接或間接重大財務利益關係。	是	是
2	會計師(含審查小組成員)及其配偶與受扶養親屬是否未與本公司或本公司董事、經理人間有影響獨立性之商業行為。	是	是
3	在審計期間，會計師(含審查小組成員)及其配偶與受扶養親屬是否未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情事。	是	是
4	會計師(含審查小組成員)是否與本公司董事或經理人未具有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是
5	會計師(含審查小組成員)是否未有收送本公司或本公司董事、經理人、主要股東價值重大之饋贈或禮物情事。	是	是
6	會計師是否未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情事。	是	是
7	會計師目前或最近兩年內是否未有擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務情事。	是	是

評估指標項目		是否符合適任性
1	專業性	✓
2		✓
3		✓
4		✓
5	品質控管	✓
6		✓
7		✓
8		✓
9	獨立性	✓
10		✓
11	監督	✓
12		✓
13	創新能力	✓

(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
112/10/31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續新知與實務探討	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、鄭穎 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
112/12/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理 3.0 及企業永續發展	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: 王佑生、李謹如、鄭穎 經理人進修姓名:總經理鄭瑋勳、副總經理黃忠淵、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
112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
112/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年防範內線交易宣導會	3
112/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
112/11/16	財團法人台灣永續能源研究基金會	6th Global Corporate Sustainability Forum 3-2	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
112/10/16 112/10/17	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：

依據本公司薪酬委員會組織規程所述，本公司薪酬委員會職責如下：

- (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

113 年 4 月 30 日

身分別 (註 1)		姓名	條件	專業資格與經驗(註 4)	獨立性情形(註 5)	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、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 現任 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		李謹如 (註 2)	畢業國立交通大學經營管理碩士 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。 曾任 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。	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	
委員		鄭穎 (註 2)	畢業國立台北大學法律碩士 具備有律師國家考試及格領有證書之專門職業人員。 現任 鄭穎法律事務所律師。	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	

委員	黃國師 (註 1)	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 (註 1)	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：委員黃國師先生、龍毓梅女士於 112 年 11 月 20 日辭任。

註 2：委員李謹如女士、鄭穎女士於 112 年 12 月 12 日新任。

註 3：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 4：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 5：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4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	4	0	100	
委員	黃國師	4	0	100	於112/11/20辭任
委員	龍毓梅	4	0	100	於112/11/20辭任
委員	李謹如	0	0	0	於112/12/12新任
委員	鄭穎	0	0	0	於112/12/12新任

註：係以其在職期間開會次數及其實際出席次數計算。

其他應記載事項：

一、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
112.03.12 112年第1次 薪資報酬委員	審議111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
112.08.03 112年第2次 薪資報酬委員	審議本公司111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
112.09.19 112年第3次 薪資報酬委員	審議經理人認購子公司 暄達醫學科技股份有限 公司員工認股權憑證之 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
112.11.16 112年第4次 薪資報酬委員	審議112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

二、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。

三、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。

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	摘要說明(註2)																			
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，並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		本公司已出具111年度永續報告書，目前已由總經理統籌各單位主管成立永續發展專案推動小組，且已將推動成效提報董事會，以逐步落實企業之永續發展。	已依實際需要設置專案小組推動企業永續發展																		
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		本公司就重大性原則，進行永續重大議題相關風險評估，包含透過評估與辨識風險、擬定與執行應對策略，及對風險之監控與彙報等步驟，採用適切風險管控之經營模式，將風險控制於可接受的範圍內，以確保對公司營運之各項風險均獲妥善管理，其訂定相關風險評估政策如下。 <table><tr><th>面向</th><th>風險類型</th><th>管理措施</th></tr><tr><td>經濟</td><td>財務風險</td><td>依據市場及法規變化擬訂相對應策略與管理程序，定期分析財務相關風險之變化及採取適當之財務避險操作，降低利率及匯率等波動對公司營運的影響。</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>交易風險</td><td>因國際市場快速變化衍生之交易不確定性，以透過客戶信用調查、合約保護條款等方式確保交易穩定性。</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>地緣政治風險</td><td>面對國際地緣政治對供應鏈運作之潛在衝擊，以確保供應鏈持續運作為首要目標，並透過尋找替代供應商及提升在地採購比例來降低因國際政治衝突所引發之供應鏈斷鏈風險。</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>市場風險</td><td>密切關注業務涉及法規與外部監管法規之變動，並進行適法性評估，再採取必要因應措施以降低治理風險。</td></tr><tr><td>環境</td><td>氣候風險</td><td>將氣候相關風險納入公司風險管理範疇，透過各類風險因子的鑑別與排序，辨識關鍵風險對公司營運及財務之潛在衝擊，並擬定因應措施以降低氣候風險對公司營運之影響。</td></tr></table>	面向	風險類型	管理措施	經濟	財務風險	依據市場及法規變化擬訂相對應策略與管理程序，定期分析財務相關風險之變化及採取適當之財務避險操作，降低利率及匯率等波動對公司營運的影響。	公司治理	交易風險	因國際市場快速變化衍生之交易不確定性，以透過客戶信用調查、合約保護條款等方式確保交易穩定性。	公司治理	地緣政治風險	面對國際地緣政治對供應鏈運作之潛在衝擊，以確保供應鏈持續運作為首要目標，並透過尋找替代供應商及提升在地採購比例來降低因國際政治衝突所引發之供應鏈斷鏈風險。	公司治理	市場風險	密切關注業務涉及法規與外部監管法規之變動，並進行適法性評估，再採取必要因應措施以降低治理風險。	環境	氣候風險	將氣候相關風險納入公司風險管理範疇，透過各類風險因子的鑑別與排序，辨識關鍵風險對公司營運及財務之潛在衝擊，並擬定因應措施以降低氣候風險對公司營運之影響。	無差異
面向	風險類型	管理措施																				
經濟	財務風險	依據市場及法規變化擬訂相對應策略與管理程序，定期分析財務相關風險之變化及採取適當之財務避險操作，降低利率及匯率等波動對公司營運的影響。																				
公司治理	交易風險	因國際市場快速變化衍生之交易不確定性，以透過客戶信用調查、合約保護條款等方式確保交易穩定性。																				
公司治理	地緣政治風險	面對國際地緣政治對供應鏈運作之潛在衝擊，以確保供應鏈持續運作為首要目標，並透過尋找替代供應商及提升在地採購比例來降低因國際政治衝突所引發之供應鏈斷鏈風險。																				
公司治理	市場風險	密切關注業務涉及法規與外部監管法規之變動，並進行適法性評估，再採取必要因應措施以降低治理風險。																				
環境	氣候風險	將氣候相關風險納入公司風險管理範疇，透過各類風險因子的鑑別與排序，辨識關鍵風險對公司營運及財務之潛在衝擊，並擬定因應措施以降低氣候風險對公司營運之影響。																				

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	
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 無差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及善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

(一) 取得ISO14000認證。

(二) 本公司已自產品設計階段開始，逐步擴大納入考量環境因子，以降低產品對環境的影響。採用可再生材料、設計低功耗等，推動綠色產品的發展，為人類的可持續發展作出應有的貢獻。

(三) 已參照「氣候相關財務揭露(TCFD)」框架，將氣候變遷因應策略納入公司管理機制。透過氣候風險及機會因子鑑別情形，藉此評估其對公司營運、財務、業務等面向的衝擊影響，進而訂立能源與溫室氣體排放減量目標，落實各項減緩及抵減措施，降低氣候變遷對組織營運造成之衝擊。(註3)

(四) 每年請專責認證單位檢測排放廢氣並嚴格控制及改善排氣品質並統計過去二年溫室氣體排放、用水量及廢棄物總重量之資訊，並對此設定減量之目標，訂定具體行動方案。

溫室氣體排放量: 2021年439.04(公噸CO₂e)，

2022年394.09 (公噸CO₂e)

用水量: 2021年4,829公噸，2022年4,999公噸

廢棄物總重量: 2021年0.058 (公噸)，2022年0.058 (公噸)

相關環保對策如下:

一、 節能減碳

(1) 公司大樓更換節能省電LED照明設備，耗能較過去傳統照明節省達30%以上。

(2) 非夏季時段減少開啟冷氣主機，以開窗通風降低用電。

(3) 夏季辦公區域空調溫度設定在常溫26~28度，並適時加裝電風扇。

(4) 提倡隨手關燈、午休時間關閉日光燈。

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)	
		(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)推動全員工垃圾減量。 (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) 1. 已成立勞資委員會，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工意見反應等皆採開放雙向溝通方式進行。 2. 本公司重視基本人權，因此將「聯合國世界人權宣言」(UDHR)、聯合國全球契約(UNGC)與國際勞工組織公約(ILO)等國際準則」公約內容納入人權管理政策，並適時宣導。	(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)依照勞動基準法及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並為了激勵員工及提升員工向心力，依經營績效成果提撥員工酬勞。	(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)已定期辦理員工健檢、安全衛生、消防安全講座，並不定期邀請健康管理專家辦理健康講座，提昇同仁醫學知識。 本公司各樓層均設置火災警報器並每季做消防設備檢測。	(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	本公司已逐步實施安全衛生教育訓練，包含新進人員之職業安全衛生教育訓練、職業安全衛生業務主管及管理人員之法定回訓，以及其他安全衛生專業技能培訓，另讓全體員工瞭解公司職安衛管理制度運作模式，以清楚掌握緊急及危害安全衛生狀況之應變程序及通報方式，並具備工作環境安全及預防災變之意識及必要知識與技能，有效提升人員專業度及危機應變處理之能力，降低意外事故之發生。此外，112年共執行2次消防編組講解演練，讓所有同仁能在火災等意外事件發生時能井然有序的依編組職責各司其職，將損害降至最低。 本公司於112年無發生員工職業災害與火災情形。 (四)不定期舉行內部或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。並制定客訴機制，以維護客戶與消費者的權益。	(五)無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	(六)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。同時要求供應商皆需符合當地法令規定，保護勞工安全及防治環境污染的危害，若供應商違反企業社會責任政策且對環境與社會有顯著影響之虞，得依其違反承諾而終止或解除契約。	(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	依據國際通用之永續報告書編製準則及指引編製本公司111年度永續報告書，並已取得第三方認證。	無差異
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，且建置環安衛生、對有害零組件產品之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。			
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。			

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	
(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。

氣候相關資訊

1、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	為積極因應氣候變遷產生之風險與機會，本公司董事會已於治理架構中發揮審核、指導及決策角色，每年監督對氣候變遷作為之實施情形，以及檢討目標之達成及改善措施。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	為積極因應氣候變遷產生之風險與機會，本公司已依循氣候變遷相關財務揭露 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 架構，針對「治理」、「策略」、「風險管理」及「指標與目標」核心元素，建立氣候變遷治理架構，並鑑別潛在之重大風險與機會，進而提出應對方案與措施(詳註1)。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	依極端氣候事件鑑別結果，對本公司財務之影響如下： 1、由於極端氣候事件發生將導致對於能源、糧食、運輸等價格改變之影響，財務部門已著手蒐集全球極端事件相關資訊，並分析研究該等事件之影響層面，以研議預先防範之因應方案，期以降低對公司財務面之影響。 2、針對風險影響中度以上「極端天氣事件」，本公司已將該等氣候變遷的風險納入營運管理決策，辨識並予管控風險，除已逐步「跨足綠色產品供應鏈」，推動低碳綠色生產，提供環保或低碳產品，同時業已正視全球暖化與資源耗竭的危機，全力響應節能減碳趨勢，進行減緩與調適的實際作為。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司 112 年度透過「蒐集氣候變遷議題、評估氣候風險與機會之優先性、確立關鍵氣候風險與機會，以及盤點及設定策略目標」等四個步驟進行氣候變遷風險與機會鑑別，並將轉型風險(含政策與法規、名譽、市場、技術)列為 1-3 年之短期風險，實體立即性風險(含極端氣候現象、水資源)列為 3-5 年之中期風險，持續性高溫列為 5 年以上之長期風險。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本年度主要分析總公司及供應鏈於不同情境下之潛在衝擊，輔以制定合適之因應策略，以降低氣候風險之潛在影響。在情境分析過程中，轉型風險係參考全球各國央行及金融監管機關所成立的綠色金融體系網路發佈之氣候變遷情境及 IEA (國際能源署) 發布之世界能源展望數據；實體風險則係依循國家災害防救科技中心建置之「氣候變遷災害風險調適平台」模擬之災害風險圖資做為情境設定。該圖資主要使用聯合國政府間氣候專門委員會(IPCC) 的 5 次評估報告(AR5)提供之淹水災害風險圖，並以「代表濃度途徑」(簡稱 RCPs)分析未來台灣面臨之淹水災害潛勢。 本公司針對總公司及採購金額占比較大且位於台灣之供應商淹水風險分析。依其分析結果顯示，淹水危害在基期情況下，總公司及供應商皆無位於淹水災害等級最高 (5 級) 之區域；然而，若為 RCP4.5 及 RCP 8.5 情境時，則所有據點場址皆為於淹水災害等級最高 (5 級) 之區域。透過危害度及脆弱度統計計算結果，RCP4.5 及 RCP 8.5 時，本公司位於中度風險區域，而 50%的供應商位於高度風險區域，為因應發生氣候災害衝擊時潛在之斷貨影響，評估未來可進一步擴大供應商名單，以降低氣候變遷之影響。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理	未來將配合永續發展路徑圖，本公司將進行溫室氣體盤查(範疇一、二)，並規劃納入永續供應鏈管理措施，推動供應鏈落實碳減量，以降低原物料碳價成本轉移之潛在風險，

實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司尚未實施採用內部破定價。
7. 若使用內部破定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	每年請專責認證單位檢測排放廢氣並嚴格控制及改善排氣品質並統計過去溫室氣體排放資訊，並對此設定減量之目標。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用破抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	溫室氣體排放量： 111 年 394.09 (公噸 CO2e)、112 年 382.68 (公噸 CO2e)，較 108 基準年，112 年溫室氣體排放量已減量 22.7%。 註：108 年溫室氣體排放量為：494.93 (公噸 CO2e) 註：以上數據資料尚未作第三方查證。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	請參閱表格 1-1 及 1-2

註 1:

氣候風險因應措施：

排序	風險類型	風險因子	衝擊發生地	風險屬短/中/長期	因應措施
1	轉型風險 政策和法規	能源價格提升	投入成本 營收	短期	1. 推動節能減碳措施，降低能源使用成本 2. 持續投入與研發高效能綠色產品，導入綠色循環生產製程
2	轉型風險 名譽	未積極推動永續發展 作為	營收 營運中斷	中期	1. 積極投入節能減碳，擬定永續經營政策 2. 依循全球永續趨勢投入永續行動，於既有風險政策中納入氣候風險管理，並據以推動相關改善方案
3	轉型風險 市場	客戶需求改變，要求提供永續/環保/低碳之產品	投入成本 營收	短期	1. 業務單位積極且持續瞭解各區客戶需求，提供公司進行人力資源及時間規劃參考，避免訂單與營收減少衝擊 2. 積極開發符合市場需求與趨勢的新產品 3. 持續進行製程改善以及減少燃料能源使用，降低單位產品碳排放強度，提供客戶更低碳的產品
4	轉型風險 政策和法規	徵收碳稅/碳費	營運成本 營收	短期	1. 導入自動化或智能生產，以及高效能及減少能源浪費之新設備 2. 新建廠房規劃使用環保材質、綠色建材、太陽能面板，藉此降低碳排放量
5	實體風險 立即可見-極端氣候現象	颱風/颶風/暴雨的發生頻率與嚴重性增加	營運中斷 供應鏈	中期	1. 持續投入防災設備及排水系統設施，增加發電機機組與醫藥用品等 2. 制定各項緊急應變之應變措施，如各項防災機制與通報機制，並成立危機或災害防治小組 3. 供應鏈主替代料廠商選擇不同區域之供應商，以相互支援材料供應需求

排序	風險類型	風險因子	衝擊發生地	風險屬短/中/長期	因應措施
6	轉型風險 技術	低碳技術研發投入	投入成本 供應鏈	短期	1. 掌握市場趨勢，進行前瞻性節能產品開發 2. 製程硬體方面，選擇高效率的零件來提升產品能效；軟體方面，依據使用者的不同情境來調整效能，降低電能使用減少產品碳排放 3. 與同業結盟或進行技術合作 4. 參與政府之輔導專案 5. 引進與培養研發人才
7	實體風險 立即可見-水資源、 風險	限水	營收 營運中斷	中期	1. 增加公司的儲水設備，增設廢水回收再利用系統 2. 供應商管理部分，調查供應商對於限水時之因應策略、水資源回收計畫
8	實體風險 長期性-持續性 高溫	海平面上升	營收 供應鏈 營運中斷	長期	調查供應商地理所在地海平面上升情形，選擇淹水機率低的供應商

排序	機會類別	機會因子	影響發生地	機會屬短/中/長期	因應措施
1	市場	跨足綠色產品供應 鏈	提升營收 供應鏈	短期	規劃進入新型或綠色產品新興市場
2	產品和服務	推動低碳綠色生產 ，提供環保或低碳產 品	節省投入成本 提升營收 供應鏈	短期	1. 瞭解各項轉型效益於各行業所產生的相關客戶需求，進而積極爭取提供服務之機會 2. 設計綠色產品，使用更低碳原物料 3. 改善製程與設備，減少碳排放
3	資源效率	資源回收再利用	節省營運成本	中期	推動廢水回收再利用
4	韌性	提升天災抵禦能力	節省投入成本	中期	1. 透過韌性規劃提高市場估值 2. 提高供應鏈可靠性和不同條件下的營運能力
5	能源來源	提升再生能源使用 比例	提升營收 供應鏈	中期	建置太陽能面板，使用再生能源並增加使用比例

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
2022 年(111 年): 排放量(公噸 CO ₂ e):394.09、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元):0.23 資料涵蓋範圍:母公司/範疇一(移動源:汽油)、範疇二(外購電力:電) (尚未作第三方查證)
2023 年(112 年): 排放量(公噸 CO ₂ e): 382.68、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元):0.22 資料涵蓋範圍:母公司/範疇一(移動源:汽油)、範疇二(外購電力:電) (尚未作第三方查證)

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
配合「上市櫃公司永續發展路徑圖」與本公司的溫室氣體盤查規畫，本公司目前尚以自主盤查為主，並於 117 年及 118 年前分別完成個體與合併公司確信查證。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

因應全球氣候變遷，本公司對於環境保護相關議題及環境改善仍持續關心與落實，故本公司對於環保政策主要以節能、減量、改變習慣及有效控制等為管理目標。故本公司相關環保對策作業如下：

一、節能減碳

(1) 公司大樓全面更換省電 LED 日光燈及燈泡，並依每月帳單分析電力較過去傳統照明節省達 30% 以上。

(2) 寒流來襲，冷氣主機不開啟使用，改為開窗送風降低用電。

(3) 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) 大樓公共區域照明均安裝感應式燈具，避免長期恆亮浪費。

(5) 門窗加掛窗簾防止輻射熱能進入室內。

(6) 提倡隨手關燈、午休時間關閉日光燈減少不必要之照明用電。

(7) 機器設備定期保養及檢修。

(8) 宣導同仁多利用大眾交通工具運輸或鼓勵員工購買電動摩托車通勤。

(9) 於非上班時段，僅開放單一電梯，減少電力耗費。

二、溫室氣體減量

(1) 推動無紙化政策，降低紙張使用量。

(2) 定期檢測二氧化碳容量。

(3) 推動回收紙張再利用，達到減少紙張使用量。

(4) 汰舊換新設備，提升工作效率能並符合綠色環保趨勢。

(5) 公司外圍種植綠色植物。

溫室氣體排放量：

2022 年：394.09 (公噸 CO2e)

2023 年：382.68 (公噸 CO2e)

較 2019 基準年，2022 年溫室氣體排放量已減量 20.37%。

較 2019 基準年，2023 年溫室氣體排放量已減量 22.67%。

註：2019 年溫室氣體排放量為 494.93 (公噸 CO2e)。

*：資料來源：範疇一（移動源：汽油）、範疇二（外購電力）

*：以上數據資料尚未作第三方查證。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評 估 項 目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(一)對於董事會及管理階層人員均施以公司治理相關法令教育課程，強化董事會及管理階層對於證券交易相關法令之了解，並能切實遵守法令規定。 (二)為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，並定期透過員工教育訓練宣導誠信經營之精神，要求員工不得接受賄賂及收賄、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託	V V V V		(一)無差異 (二)無差異 (三)無差異 (一)因商業活動對外簽訂之契約，均訂定誠信行為條款。 (二)已訂定誠信經營守則及其行為指南並指定專責單位，要求各單位落實相關規定，並於公司網站提供利害關係人聯絡窗口。 (三)員工行為準則、誠信經營守則及其行為指南皆規範有防止利益衝突相關條款。 (四)本公司之會計及內部控制制度均已落實誠實經營理念，且運作正常。內部稽核人員依稽核計畫進行查核，以落實誠信經營避免舞弊事件發生。

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 已不定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。 (五) 無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V		(一) 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) 專責單位受理檢舉事項後，保密方式續行調查作業。 (三) 以保密方式進行，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。 (一) 無差異 (二) 無差異 (三) 無差異
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。 無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：已訂定公司誠信經營守則並架設網站揭露，其實際運作與守則內容無差異。	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，其實際運作與守則內容無差異。		
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」。	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，其實際運作與守則內容無差異。		

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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：113 年 3 月 12 日

本公司民國 112 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 112 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 3 月 12 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 111 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 111 年度盈餘分配案	本案照案通過	完成(已於 112/08/21 發放)
通過研擬對子公司暄達醫學科技股份有限公司申請股票上市(櫃)交易前之釋股計畫案	本案照案通過	配合子公司申請 IPO 時程規畫辦理
增選一席獨立董事案	本案照案通過	已完成經濟部辦理變更登記
解除新任董事競業禁止限制案	本案照案通過	完成(解除新任董事競業禁止限制)

「董事會之重要決議」

日期	會別	重要決議事項
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。
		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 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。
		補充本公司召集民國 112 年股東常會議案。
112/05/09	董事會	討論本公司一一二年第一季度合併財務報表案。
		審核本公司第十一屆增選之獨立董事候選人名單。
112/08/03	董事會	討論本公司一一二年度第二季合併財務報表案。
		討論本公司一一二年度上半年度盈餘分配案。
		討論購置營運總部案。
112/10/31	董事會	討論本公司一一二年度第三季合併財務報表案。
		討論本公司一一三年度稽核計畫。
		討論訂定永續報告書編製及驗證辦法。
112/12/12	董事會	擬具本公司 113 年年度營業預算案。
		審議本公司 112 年度經理人年終獎金案。
		擬聘任本公司第五屆薪資報酬委員會委員案。
113/03/12	董事會	討論本公司 112 年度決算表冊案。
		討論本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。

		本公司董事全面改選案。
		112 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 113 年股東常會相關事宜案。
113/04/18	董事會	討論本公司 112 年度下半年盈餘分配案。
		提請本公司第十二屆董事(含獨立董事)之候選人名單暨其資格審議案。
		解除本公司新任董事競業禁止案。
		研擬修正本公司審計委員會組織規程案。
		補充本公司召集民國 113 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	112.01.01-112.12.31	6,670	4,020	10,690	非審計公費：主要係永續報告、移轉訂價報告、內控專審費用
	錢奕圻	112.01.01-112.12.31				

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。

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	112 年度		113 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	(2,662,000)
董事	鄭瑋勳	0	0	0	(755,000)
法人董事	同信投資 (股)公司	0	0	0	0
法人董事 代表人	同信投資(股)公 司代表人:李依達	0	0	0	0
法人董事 代表人	同信投資(股)公 司代表人:劉怡岑	0	0	0	0
獨立董事	黃國師	0	0	-	-
獨立董事	王佑生	0	0	0	0
獨立董事	李謹如	0	0	0	0
獨立董事	鄭穎	0	0	0	0
總經理	鄭瑋勳	0	0	0	(755,000)
副總經理	黃忠淵	0	0	0	0
執行特助	林瑞生	0	0	(21,000)	0
財務主管	石翔麟	(19,000)	0	0	0
會計主管	劉美娜	(5,000)	0	0	0

註 1：獨立董事黃國師先生於 112 年 11 月 20 日辭任。

2.股權移轉資訊：無。

3.股權質押資訊：

113 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、經理 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
	贖回	113/03/21	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	2,662,000	4.02%	49.99%	51,643
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
	贖回	113/03/21	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	755,000	1.08%	45.17%	14,647
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

113 年 04 月 9 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
余麗娜	13,796,322	4.02%	0	0.00%	0	0.00%	鄭瑋勳 鄭意勳	母子 母女	無
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	3,691,333	1.08%	700,840	0.21%	0	0.00%	余麗娜 鄭意勳	母子 姐弟	無
花旗（台灣）商業銀行受託保管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	4,932,460	1.44%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
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
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管麥格理銀行股份有限公司	4,335,000	1.26%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
鄭瑋勳	3,691,333	1.08%	700,840	0.21%	0	0.00%	余麗娜 鄭意勳	母子 姐弟	無
鄭意勳	3,250,050	0.95%	不適用	不適用	不適用	不適用	余麗娜 鄭瑋勳	母女 姐弟	無
美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司	2,930,000	0.85%	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	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 鄭瑋勳	母女 姐弟	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例。

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

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) INC.	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%
暄達醫學科技股份有限公司	1,271,602	6.26%	0	0.00%	1,271,602	6.26%

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

113 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

113 年 4 月 9 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

113 年 4 月 9 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	228	76,473	94	76,796
持有股數	0	10,000	13,731,253	295,840,164	33,845,886	343,427,303
持股比例(%)	0	0	4.00	86.14	9.86	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)

113 年 4 月 9 日

持股分級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 率(%)
1 至 999	42,507	1,254,811	0.37
1,000 至 5,000	25,480	55,492,034	16.16
5,001 至 10,000	4,608	39,230,232	11.42
10,001 至 15,000	1,095	14,448,010	4.21
15,001 至 20,000	1,027	19,655,951	5.72

20,001 至 30,000	706	18,791,202	5.47
30,001 至 40,000	346	12,658,301	3.69
40,001 至 50,000	275	13,070,827	3.81
50,001 至 100,000	456	33,664,349	9.80
100,001 至 200,000	181	26,593,300	7.74
200,001 至 400,000	57	15,361,774	4.47
400,001 至 600,000	19	9,492,000	2.76
600,001 至 800,000	9	6,517,855	1.90
800,001 至 1,000,000	9	7,996,000	2.33
1,000,001 以上	21	69,200,657	20.15
合 計	76,796	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

113 年 4 月 9 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）商業銀行受託保管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	4,932,460	1.44%
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%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管 麥格理銀行股份有限公司	4,335,000	1.26%
鄭瑋勳	3,691,333	1.08%
鄭意勳	3,250,050	0.95%
美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司	2,930,000	0.85%
意信股份有限公司	2,673,000	0.78%

(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	111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日 (註 4)
每股市價	最 高		20.1	19.95	22.10
	最 低		11.14	11.5	16.90
	平 均		13.46	14.30	18.51
每股淨值	分 配 前		10.69	10.68	10.89
	分 配 後		10.49	10.51	-
每股盈餘	加權平均股數		343,427,303	343,427,303	343,427,303
	每 股 盈 餘		0.16	0.04	0.07
每股股利	現 金 股 利		0.2	0.17	-
	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)		84.13	357.50	266.29
	本利比 (註 2)		67.3	84.12	-
	現金股利殖利率 (註 3)		1.49%	1.19%	-

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 4：113 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 113 年 4 月 18 日董事會決議之民國 112 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)彌補以往虧損。
- (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 112 年度盈餘分配案業經 113 年 4 月 18 日董事會通過，擬配發現金股利每股新台幣 0.17 元，惟尚未報告股東會。

單位：新台幣元

年 度		113 年股東會擬議分配數
每股股利	現金股利	58,382,642
	資本公積	0
無償配股	盈餘	0
	資本公積	0
合計		58,382,642

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 113 年 03 月 12 日董事會通過現金分派之員工酬勞新台幣 376,972 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：0.04。
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	112 年度		111 年度		110 年度	
	金額	比重	金額	金額	金額	比重
準系統	1,186,737	69.40%	1,313,560	75.72%	1,389,192	75.41%
氣墊床及醫療周邊設備	464,891	27.19%	326,135	18.80%	387,284	21.02%
電腦周邊設備及零組件	58,307	3.41%	95,155	5.48%	65,726	3.57%
合計	1,709,935	100.00%	1,734,850	100.00%	1,842,202	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、醫療級液晶觸控電腦(Medical Panel PC)、邊緣運算應用電腦、KIOSK、數位看板整合方案、自助式服務機整合方案(Kiosk)等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4.75/3L/1L迷你電腦、All-in-One電腦、AI PC、寬溫寬壓嵌入式電腦、Panel PC、醫療級液晶觸控電腦(Medical Panel PC)、AI影像及邊緣運算應用電腦、客制化軟硬整合專案、IoT醫療氣墊床整合方案等。

(二)產業概況

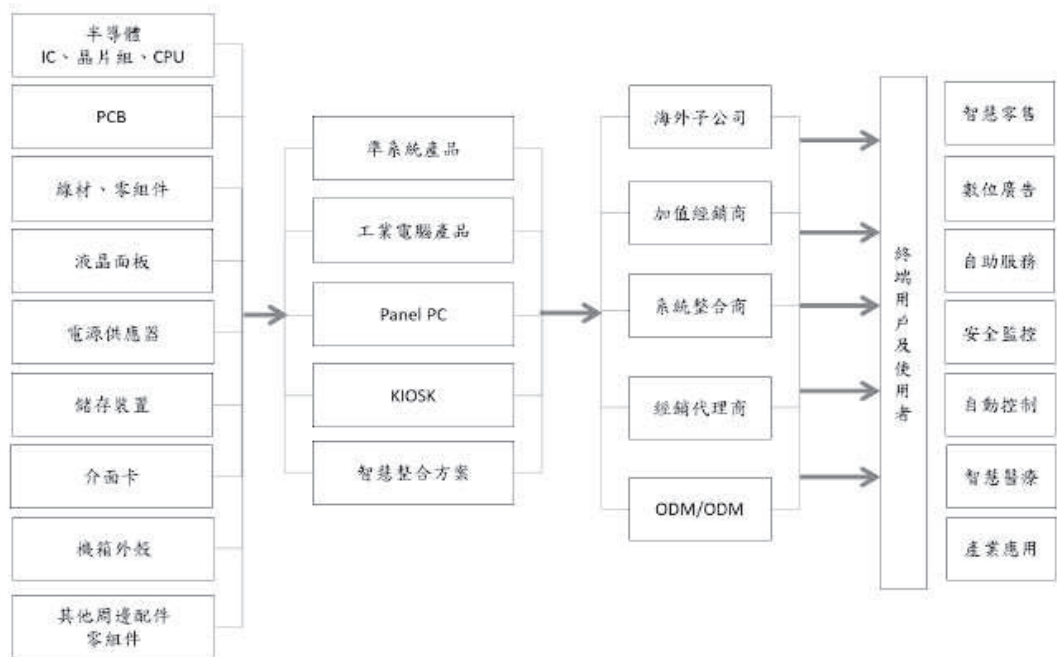
1.產業之現況與發展：

研究公司 Gartner 及 IDC 預測認為人工智慧 PC (AI PC)將在幾年內佔據 PC 出貨量的大部分份額。半導體大廠 Intel、AMD 和高通預計於 2024 年推出先進的 NPU，亦將拉升 AI PC 的市場需求與出貨動能。IDC 預測，至 2027 年預計全球出貨的 PC 中 60% 將是 AI PC，這些 PC 具有特定的系統單晶片(SoC)功能，旨在本地運行生成式 AI。(資料來源:Deborah Yao, Feb.13th, 2024, aibusiness.com)。

而在迷你電腦與工業電腦方面，隨著產業數位化趨勢日升，尤其近幾年來新冠疫情、地緣政治衝突、升息通膨壓力及人工短缺等挑戰，產業對於數位化的態度轉而積極，以追求更佳化的營運效益，且 AI 技術、IoT 應用、邊緣運算等技術驅動，也助力了迷你電腦與工業電腦在商業應用及工業應用市場的增長機會。

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

導入以 AI 運算為核心的 NPU 整合處理器平台，開發高效能、低功耗小型化架構 AI PC；針對商用與消費市場提供具備執行生成式 AI 應用能力的電腦產品。在既有垂直應用市場上，以發展小尺寸整合 NPU 晶片或是可擴充 AI 加速器的迷你電腦，以佈局 AI 邊緣運算應用領域。

(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。

輔信科技工業電腦產品線，開發不同形式的嵌入式電腦產品，包括 BoxPC、HMI/Panel PC/Kiosk 等，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，開發導入 AI 加速卡及 NPU 晶片的 AI PC 產品組合，以因應實際應用提供合適的電腦硬體方案。

(3) 科技醫療設備

科技醫療是輔信科技重要的發展策略之一，在集團化與多角化的營運方針下，輔信集團本業在工業電腦產品線下，增加符合醫療安規認證的 HMI/Panel PC 產品外，集團子公司暄達醫學在醫療器材開發製造領域擁有豐富的專業知識與通路經驗，自 2020 年開始，陸續完成美國與德國子公司的設立，且美國子公司更於 2023 年成功

打入北美急症市場，展現子公司在地化經營效益，進而拉升 2023 年醫材事業的表現。鑑於醫療產業對於數位化的日趨重視，暄達亦將智慧物聯網應用(AIoT)納入產品開發藍圖，藉助其深耕多年的醫療通路與直接可對應醫護使用者的優勢，導入 AI 及 IoT 技術於新一代的產品應用與管理平台。預計本業電腦產品，搭配子公司醫材事業的穩健發展，未來市場發展綜效可期。

(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的靈活性與彈性，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	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年截至 3 月底止
研發費用	230,138	191,453	189,151	168,912	167,498	40,989
營業收入淨額	3,175,090	1,744,376	1,842,202	1,734,850	1,709,935	442,683
占營業收入 淨額之比例	7.25%	10.98%	10.27%	9.74%	9.80%	9.26%

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之中高階迷你電腦

- 2.開發具備Dual Slot加值卡擴充彈性之迷你電腦
- 3.開發整合NPU處理器之AI PC產品線
- 4.開發遠端佈署功能模組化設計
- 5.開發全新機構設計

工業電腦/嵌入式電腦產品線：

- 1.開發新一代平台架構的Smart HMI/Panel PC
- 2.開發新一代平台架構無風扇嵌入式Box PC－模組化、寬溫寬壓
- 3.開發高效能、低功耗的AI邊緣運算電腦

IoT整合/軟硬體專案開發：

- 1.智慧醫療專案：新一代IoT醫療氣墊床管理系統
- 2.智慧醫療專案：醫療裝置硬體錯誤偵測及經銷商客服系統
- 3.新一代AI數位看板軟硬體功能開發

(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)導入AI邊緣運算技術於現有及新一代產品。
- (3)強化供應鏈管理，掌握各零組件供應趨勢以利採購決策。
- (4)擴大中高階迷你電腦與工業電腦產品出貨能量。
- (5)透過行銷方案組合，與子公司、加值服務商、系統整合商合作開發垂直專案機會。
- (6)積極與軟體開發商策略合作，提供客戶完整解決方案與產品服務。
- (7)通路行銷、產品行銷、專業展覽/活動搭配執行，逐步提升專業品牌知名度，以推廣產品與開發新應用市場。

2.中長期計劃：

- (1)強化海外據點，持續拓展全球主要客戶、經銷及系統整合通路以擴大銷售規模。
- (2)發展符合垂直產業需求產品方案，並與軟體商、感測器商、系統整合商(SI)緊密合作，開發整合性的智慧解決方案。
- (3)提升品牌之專業定位，藉由長期持續的行銷投入與積極爭取上下游軟硬體周邊廠商合作朝向高階系統整合市場拓展。
- (4)集團化與多元化經營發展，優化現有集團內事業於生產製造、市場行銷之策略與資源，並逐步深化各事業體於各自專業市場的營運能量。
- (5)開發重點產業如工業自動化、人工智慧、智慧醫療解決方案及相關服務，積極培育系統規畫、應用與資訊整合之技術團隊。
- (6)優化全球組織運作管理與溝通協調機制平台，以提高總體效率與生產力。
- (7)持續落實內部控制、內部稽核、預算管理及績效指標管理，以強化提升經營效益及獲利率。
- (8)落實 ESG 永續發展以善用資源、培育人才、創建良好工作環境與市場策略規劃，以達到永續共好，榮利循環的正向發展願景。

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		110 年度		111 年度		112 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷		100,308	5.45%	117,120	6.75%	62,743	3.67%
外銷	美洲	513,676	27.88%	535,278	30.85%	578,781	33.85%
	亞洲	151,044	8.20%	188,666	10.88%	228,906	13.39%
	中國大陸	22,920	1.24%	15,684	0.90%	30,635	1.79%
	歐洲	1,012,042	54.94%	849,650	48.98%	790,990	46.26%
	其他	42,212	2.29%	28,452	1.64%	17,880	1.04%
合計		1,842,202	100.00%	1,734,850	100.00%	1,709,935	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 2023 年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。鑒於 AI、5G 技術發展浪潮，加上 COVID-19 後的消費習慣改變，產業對於數位轉型的心態與需求更加開放、高漲，也因而帶動垂直領域新興應用的發展，長期而言，零售、服務、休閒、醫療、公共投資等領域將有很大的發展機會。

3.競爭利基

- (1) 產業商機持續看好
- (2) 小型化電腦／工業電腦產品線定位切中市場趨勢
- (3) 專業的產品研發團隊，快速反應市場需求
- (4) 靈活的模組化設計助力客製化服務與出貨速度
- (5) 具備軟體技術整合能力
- (6) 靈活的銷售方式及暢通的銷售管道
- (7) 產品品質控管能力確保長時間穩定運行
- (8) 產品製造採委外生產方式，能保有最大彈性

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

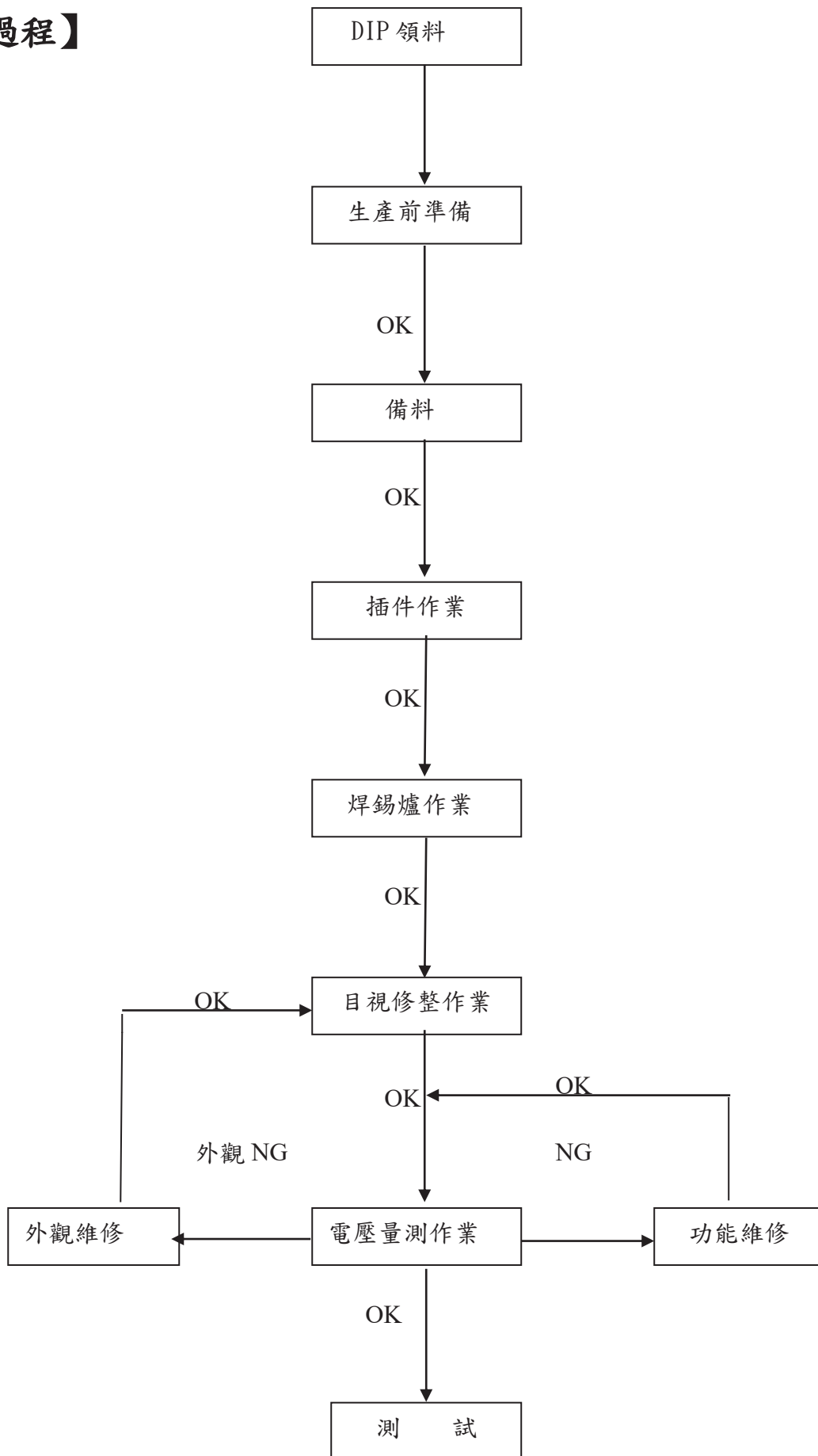
(2)不利因素

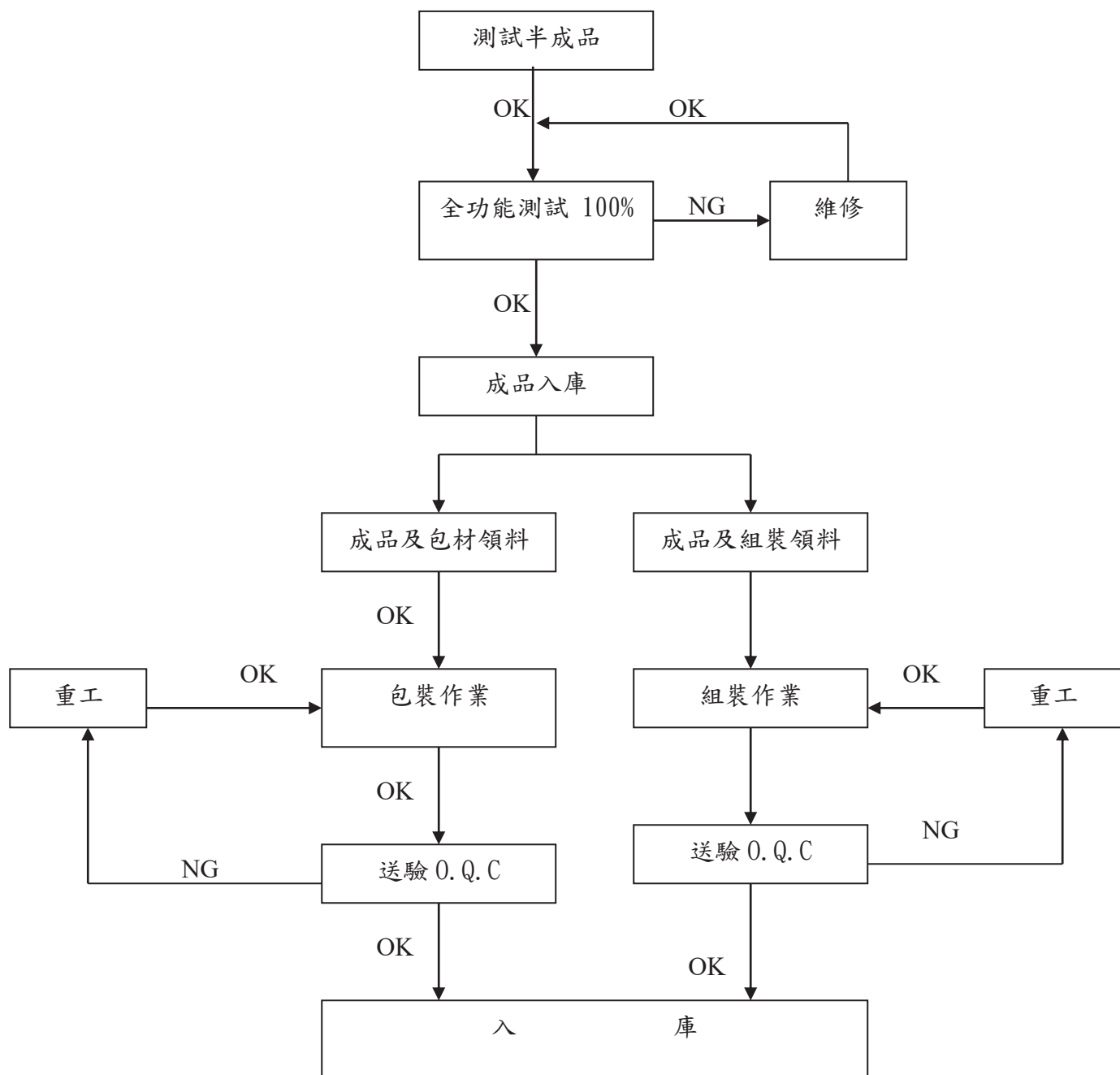
不利因素	因應策略
外銷比重高，易面臨匯率變動風險	設有專人掌握匯率變動趨勢，以即時掌握轉換外匯最適時機，督促業務報價時考量匯率變動影響因素。
全球通膨及地緣政治影響進出口限制、運費及出貨時程	透過完善的訂單與庫存管理機制，進行策略性備料及庫存調控以確保滿足出貨需求。密切與海外子公司、經銷夥伴合作，做好區域客戶經營與專案管理，掌握市場需求變化情勢。
關鍵零組件之供需、價格變動影響採購及庫存交貨之風險	適度分散供應鏈來源，密切關注上游供給資訊，嚴謹業務接單預估資訊，以有效進行庫存掌控，並藉由策略性採購控制成本與存貨。

(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，聚焦於垂直應用領域，如工廠自動化、數位看板、AI 邊緣運算、物聯網、智慧零售等。
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、低功耗，並導入 AI 運算核心技術及模組化設計，提升產業應用的適用性。
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	111 年				112 年				113 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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	WORLD PEACE	193,798	20%	供應商	AMETEK Industrial Technology (Shanghai) Co., Ltd.	69,010	12%	供應商	WORLD PEACE	30,827	16%	供應商
	其他	777,945	80%	供應商	其他	502,398	88%	供應商	其他	161,220	84%	供應商
	進貨淨額	971,743	100%		進貨淨額	571,408	100%		進貨淨額	192,047	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

		111 年			112 年				113 年度第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	NA	NA		客戶	NA	NA		客戶	NA	NA		客戶
	其他	1,734,850	100%	無	其他	1,709,935	100%	無	其他	442,683	100%	無
	銷貨淨額	1,734,850	100%		銷貨淨額	1,709,935	100%		銷貨淨額	442,683	100%	

(五)最近二年度生產量值表

單位：PCS；仟元

年 度 生產量值		111 年		112 年	
		產量	產值	產量	產值
主要商品(或部門)					
迷你準系統		132,585	642,123	61,843	349,389
電腦其他周邊		394,140	559,441	120,060	157,761
氣墊床及醫療周邊設備		134,636	178,976	203,066	226,449
合計		661,361	1,380,540	384,969	733,599

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		111 年度				112 年度			
			內銷		外銷		內 銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
迷你準系統	4,381	60,921	106,737	1,252,639	2,949	43,737	89,107	1,143,001		
電腦周邊設備及零組件	2,033,235	56,075	864,667	39,081	119,695	18,568	716,977	39,740		
氣墊床及醫療周邊設備	4,736	124	122,391	326,010	1,256	439	169,074	464,452		
合計	2,042,352	117,120	1,093,795	1,617,730	123,900	62,744	975,158	1,647,193		

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

113 年 4 月 30 日

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	199	174	173
	合計	199	174	173
平 均 年 歲		43.58	43.97	44.45
平 服 務 年 均 資		10.69	11.02	11.22
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	13.57	14.37	15.03
	大 專	81.41	79.89	79.19
	高 中	4.02	4.6	4.62
	高中以下	1	1.14	1.16

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)公司除勞健保外，另為全體員工投保團體保險，包含意外、住院醫療等保障，同仁眷屬可自費加保，讓團險保障範圍由員工自身擴及家庭。
- (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，並不定期邀請商家舉辦特賣活動。
- (4)本公司設有員工餐廳，並提供膳食補助。
- (5)致力提供安全舒適的環境讓同仁安心工作，並定期舉辦員工健康檢查及安全衛生檢查，確保員工身心健康與工作環境安全無慮。
- (6)本公司已成立職工福利委員會（以下簡稱福委會），負責規劃與推動各項多元福利方案。在年度福利活動規劃上，福委會鼓勵員工提出福利制度改善建議，以此設計出更符合員工需求的福利措施，包含三節獎金、生日禮金、佳節主題活動、健康檢查及提供停車位等，同時也鼓勵同仁在工作之餘能參與和成立社團，在團體互動的過程發展興趣和拓展人際關係。除此之外，福委會更將關懷的觸手擴及至同仁的家庭與眷屬，提供員工旅遊補助、子女獎助學金及員工團保優惠等，期許能讓同仁在工作與生活間達到平衡，並在公司各項福利措施的推動下，凝聚同仁對公司的認同感與向心力。

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：

為鼓勵同仁持續自我提升專業能力，各單位依據其屬性、職務、職能給予同仁訓練計劃，進行內部或外部課程訓練，公司全額補助專業外訓費用。

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，適用勞退舊制之員工，依據「勞動基準法(勞退舊制)」，以每月薪資總額2%~15%按月提撥退休金至臺灣銀行信託部舊制退休準備金專戶。

(2)自中華民國94年7月1日起，適用勞退新制者，依據「勞工退休金條例(勞退新制)」，按月提繳工資6%的勞工退休金至勞保局之勞工退休金個人專戶中。

4.工作環境與員工人身安全的保護措施：

秉持員工是公司最重要資產的理念，本公司承諾提供員工一個健康、安全和優質的工作環境。確保每位員工皆獲得完善照護是企業的責任，透過推動各項健康促進措施、職安衛教育訓練及潛在風險鑑別與預防等作業，本公司致力於防止任何職業傷害、疾病或事故發生，並在持續推動的健康關懷活動中，使所有員工能無後顧之憂地安心工作。

本公司已依勞工安全衛生、建築公共安全、消防安全相關法規，提供員工安全的工作環境，並定期辦理員工消防安全講習。

- (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)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，健康檢查對象優於法規，涵蓋全體員工及其眷屬，善盡企業照顧之責任。藉由完善的作業環境監測與健康風險分級管理制度，及早辨識高風險族群進行個案追蹤管理，並提供專業諮詢服務及規劃各項健康促進活動，營造更健康舒適之職場環境。
- (5)因應Covid-19疫情影響，本集團為保障同仁有安全健康的工作環境，若員工或其眷屬確診者，可採居家遠端工作。

(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。

資訊安全風險管理架構：

由總經理室所轄之資訊處負責資訊安全，該處資訊主管兼負資安規劃與網路管理負責執行公司資訊相關事宜。

本公司稽核室擬定資通安全監理之查核單位，並就相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核，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:由總經理室所轄之資訊處主管兼任資安主管負責資通安全規劃，並由一名資安專責人員統籌資安規劃執行等相關事宜，且就相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核。
- 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。

資訊安全管理方案：

(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

- A.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。
- B.加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心聯盟，取得資安情資分享以及相關資安資訊。

(6)緊急通報程序

- 當發生資通安全事件時，發生單位應主動通報資訊處，由資安人員判斷事件類型即時處理並留下處理事件紀錄。

(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	契約相對人	契約起迄日期	主要內容	重要限制條款
銀行授信合約	土地銀行士林分行	112.11.21	可使用授信額度	無
		113.11.21	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	112.11.01	可使用授信額度	無
		113.10.31	新臺幣 1 億元	
銀行授信合約	遠東商銀營業部	112.12.20	可使用授信額度	無
		113.12.20	新臺幣 0.5 億元	
銀行授信合約	新光銀行新板分行	112.08.28	可使用授信額度	無
		113.08.28	新臺幣 1 億元	
銀行授信合約	凱基銀行城東分行	112.11.23	可使用授信額度	無
		113.11.23	新臺幣 1 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

年度 項目		最近五年度財務資料（註 1）					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料 （註 3）
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		3,202,280	2,775,796	2,795,685	2,633,491	2,244,673	2,138,620
不動產、廠房及設備		447,930	435,030	1,006,979	1,016,289	1,084,278	1,086,408
無形資產		285,329	263,950	247,566	245,737	229,686	224,307
其他資產		542,317	438,808	548,367	571,239	927,373	1,136,370
資產總額		4,413,566	3,913,584	4,598,597	4,466,756	4,486,010	4,585,705
流動負債	分配前	898,803	454,723	733,147	556,718	476,248	498,428
	分配後	898,803	454,723	733,147	625,403	534,631	-
非流動負債		89,013	60,809	239,956	198,077	185,101	190,713
負債總額	分配前	987,816	515,532	973,103	754,795	661,349	689,141
	分配後	987,816	515,532	973,103	823,480	719,732	-
歸屬於母公司業主		3,309,522	3,372,701	3,594,751	3,671,531	3,668,998	3,740,471
股本		3,434,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273
資本公積		11,865	11,865	25,088	25,088	52,526	52,575
保留 盈餘	分配前	4,360	14,603	208,895	259,880	232,248	254,992
	分配後	4,360	14,603	208,895	191,195	173,865	-
其他權益		-107,573	-54,637	-73,505	-47,710	-50,049	-1,369
庫藏股票		-33,403	-33,403	-	-	-	-
非控制權益		116,228	25,351	30,743	40,430	155,663	156,093
權益 總額	分配前	3,425,750	3,398,052	3,625,494	3,711,961	3,824,661	3,896,564
	分配後	3,425,750	3,398,052	3,625,494	3,643,276	3,766,278	-

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

註3：113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113年3月31日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產	1,778,009	1,501,100	1,698,176	1,734,887	1,172,334	不適用
不動產、廠房及設備	428,871	422,397	990,218	990,447	990,442	
無形資產	3,898	640	2,147	633	1,009	
其他資產	1,737,909	1,699,332	1,505,613	1,425,662	1,836,036	
資產總額	3,948,687	3,623,469	4,196,154	4,151,629	3,999,821	
流動負債	分配前	632,624	247,335	427,011	325,892	206,010
	分配後	632,624	247,335	427,011	394,577	264,393
非流動負債		6,541	3,433	174,392	154,206	124,813
負債總額	分配前	639,165	250,768	601,403	480,098	330,823
	分配後	639,165	250,768	601,403	548,783	389,206
股本		3,434,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273	3,434,273
資本公積		11,865	11,865	25,088	25,088	52,526
保留盈餘	分配前	4,360	14,603	208,895	259,880	232,248
	分配後	4,360	14,603	208,895	191,195	173,865
其他權益		-107,573	-54,637	-73,505	-47,710	-50,049
庫藏股票		-33,403	-33,403	-	-	-
權益總額	分配前	3,309,522	3,372,701	3,594,751	3,671,531	3,668,998
	分配後	3,309,522	3,372,701	3,594,751	3,602,846	3,610,615

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112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)					113 年第一 季財務資料 (註 2)
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	3,175,090	1,744,376	1,842,202	1,734,850	1,709,935	442,683
營業毛利	723,626	650,768	718,646	698,592	696,774	180,248
營業損益	9,792	55,491	2,140	7,164	-21,003	-5,077
營業外收入 及支出	24,785	37,411	278,472	58,745	51,229	38,396
稅前淨利	34,577	92,902	280,612	65,909	30,226	33,319
繼續營業單位 本期淨利	7,896	62,105	196,094	56,029	14,235	22,906
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	7,896	62,105	196,094	56,029	14,235	22,906
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	-26,310	20,593	-16,675	25,843	44,471	48,948
本期綜合 損益總額	-18,414	82,698	179,419	81,872	58,706	71,854
淨利歸屬於 母公司業主	4,009	58,108	195,533	55,084	12,370	22,744
淨利歸屬於非控 制權益	3,887	3,997	561	945	1,865	162
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	-22,296	78,832	178,883	80,917	56,925	71,424
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	3,882	3,866	536	955	1,781	430
每股盈餘	0.01	0.17	0.58	0.16	0.04	0.07

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：113 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)					113 年 第一季財 務資料
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	1,295,849	849,242	894,355	1,258,879	539,448	不適用
營業毛利	363,574	299,871	259,152	428,821	176,492	
營業損益	-15,276	24,577	-73,649	-31,464	-32,318	
營業外收入 及支出	27,693	40,780	332,641	88,443	50,413	
稅前淨利	12,417	65,357	258,992	56,979	18,095	
繼續營業單位本 期淨利	4,009	58,108	195,533	55,084	12,370	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	4,009	58,108	195,533	55,084	12,370	
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	-26,305	20,724	-16,650	25,833	44,555	
本期綜合損益 總額	-22,296	78,832	178,883	80,917	56,925	
每股盈餘(元)	0.01	0.17	0.58	0.16	0.04	

註：108 年~112 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
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
112 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

分析項目		最近五年度財務分析					當年度 截至 113 年 3 月 31 日
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.40	13.17	21.16	16.90	14.74	15.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	783.74	795.09	383.87	384.74	369.81	376.22
償債能力 (%)	流動比率(a)	356.28	610.44	381.33	473.04	471.32	429.07
	速動比率(a)	274.08	492.61	287.29	302.30	325.86	295.86
	利息保障倍數(b)	8.52	18.98	92.97	16.96	6.54	17.38
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.37	3.24	8.30	9.75	11.23	9.03
	平均收現日數	83.52	112.65	43.98	37.44	32.50	40.40
	存貨週轉率(次)	3.01	1.84	1.92	1.31	1.28	1.63
	應付款項週轉率(次)	5.99	4.46	5.07	4.99	9.02	9.33
	平均銷貨日數	121.27	198.41	189.77	278.19	285.15	224.61
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.04	3.95	2.56	1.71	1.63	1.63
	總資產週轉率(次)	0.75	0.42	0.43	0.38	0.38	0.39
獲利能力	資產報酬率(%)	0.27	1.59	4.66	1.31	0.42	0.54
	權益報酬率(%)	0.23	1.82	5.58	1.53	0.38	0.59
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.01	2.71	8.17	1.92	0.88	0.97
	純益率(%)	0.25	3.56	10.64	3.23	0.83	5.17
	每股盈餘(元)(註2)	0.01	0.17	0.57	0.16	0.04	0.07
現金流量	現金流量比率(%) (c)	1.16	148.07	10.68	-50.84	55.70	-0.62
	現金流量允當比率(%) (c)	-156.97	21.46	42.83	14.77	49.47	48.71
	現金再投資比率(%) (c)	0.33	21.16	2.29	-8.10	7.32	-0.08
槓桿度	營運槓桿度	301.29	28.82	764.68	211.45	-71.94	-76.37
	財務槓桿度	1.89	1.10	-2.35	2.36	0.79	0.71

說明：

- 1.現金流量比率:主要係 112 年度存貨減少所致。
- 2.現金流量允當比率:主要係 112 年營業活動淨現金流入所致。
- 3.現金再投資比率:主要係 112 年度營業活動淨現金流入所致。
- 4.營運槓桿度:主要係 112 年度營業淨損所致。

註1：上列年度財務資訊，除民國一一三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＝（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）／（固定資產毛額＋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）。

(二)個體財務分析-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 113年3月 31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 （%）	負債占資產比率	16.19	6.92	14.33	11.56	8.27	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	773.21	799.28	380.64	386.26	383.04	
償債能力 （%）	流動比率	281.05	606.91	397.69	532.35	569.07	
	速動比率	228.87	520.28	302.62	411.81	431.51	
	利息保障倍數	7.95	47.82	452.99	31.10	12.25	
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.24	2.66	5.25	4.25	1.91	
	平均收現日數	112.80	136.96	69.47	85.86	190.83	
	存貨週轉率（次）	3.31	2.12	2.16	2.17	1.12	
	應付款項週轉率（次）	2.87	2.19	3.37	4.63	4.21	
	平均銷貨日數	110.26	172.33	169.17	168.03	326.40	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.00	2.00	1.27	1.27	0.54	
	總資產週轉率（次）	0.33	0.22	0.23	0.30	0.13	
獲利能力	資產報酬率（%）	0.14	1.56	5.01	1.36	0.34	
	權益報酬率（%）	0.12	1.74	5.61	1.52	0.34	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	0.36	1.90	7.54	1.66	0.53	
	純益率（%）	0.31	6.84	21.86	4.38	2.29	
	每股盈餘（元）（註2）	0.01	0.17	0.58	0.16	0.04	
現金流量	現金流量比率（%）	11.44	62.61	0.75	-73.47	124.07	
	現金流量允當比率（%）	-117.89	77.99	20.82	-11.22	18.44	
	現金再投資比率（%）	2.16	4.53	0.09	-6.49	5.08	
槓桿度	營運槓桿度	-79.87	32.17	-11.12	-37.06	-14.67	
	財務槓桿度	0.90	1.06	0.99	0.94	0.95	
說明： 1.平均收現日數:主要係112年銷貨淨額減少致應收款項週轉率下降所致。 2.現金流量比率:主要係112年度應收關係人款項減少所致。 3.現金再投資比率:主要係112年度營業活動淨現金流入所致。							

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、審計委員會查核一一二年度決算表冊報告

輔信科技股份有限公司

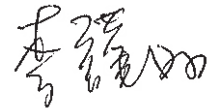
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書及財務報表，其中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完竣並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表經本審計委員會審查，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備具報告書，報請 鑒察。

此致

輔信科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人:李謹如



中華民國一一三年三月十二日

輔信科技股份有限公司

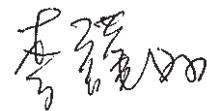
審計委員會查核報告書

本公司董事會造具一一二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一一三年股東常會

審計委員會召集人:李謹如



中華民國一一三年四月十八日

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 112 年度（自 112 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 113 年 3 月 12 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 112 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 112 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。醫療器材收入金額請詳附註三四。

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 112 及 111 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 112 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



會計師 錢 奕 圻

錢奕圻



金融監督管理委員會核准文號

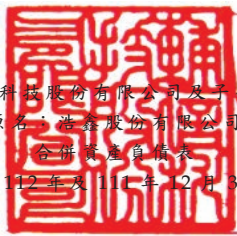
金管證審字第 1100372936 號

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 113 年 3 月 20 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 112 年及 111 年 12 月 31 日



代 碼	資 產	112年12月31日			單位：新台幣仟元 111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）	\$	1,295,111	29	\$	1,351,439	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		3,557	-		-	-
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）		32,372	1		99,422	2
1170	應收帳款－淨額（附註四及九）		152,655	3		151,870	3
1200	其他應收款（附註四、九及三十）		5,508	-		5,261	-
1220	本期所得稅資產（附註四）		7,851	-		657	-
130X	存貨（附註四、五及十）		662,015	15		922,652	21
1410	預付款項（附註十一）		30,748	1		27,907	1
1470	其他流動資產（附註十七）		54,856	1		74,283	2
11XX	流動資產總計		<u>2,244,673</u>	<u>50</u>		<u>2,633,491</u>	<u>59</u>
	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）		194,270	4		171,365	4
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		35,968	1		37,088	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三一）		1,084,278	24		1,016,289	23
1755	使用權資產（附註四及十五）		156,594	4		155,902	3
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）		175,121	4		191,172	4
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		124,216	3		132,970	3
1990	其他非流動資產（附註四、六、十七及三一）		416,325	9		73,914	2
15XX	非流動資產總計		<u>2,241,337</u>	<u>50</u>		<u>1,833,265</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 4,486,010</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,466,756</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八及三一）	\$	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）		251	-		19,609	1
2130	合約負債（附註三四）		25,675	1		34,011	1
2170	應付帳款		90,463	2		134,276	3
2219	其他應付款（附註十九及三十）		160,201	4		159,832	4
2230	本期所得稅負債－流動（附註四）		24,839	1		25,698	1
2250	負債準備（附註四及二十）		58,789	1		61,850	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十五及三十）		52,461	1		56,262	1
2399	其他流動負債		13,569	-		15,180	-
21XX	流動負債總計		<u>476,248</u>	<u>11</u>		<u>556,718</u>	<u>13</u>
	非流動負債						
2560	本期所得稅負債－非流動（附註四）		3,956	-		7,058	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）		304	-		5,590	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及三十）		178,335	4		185,429	4
2600	其他非流動負債（附註三一）		2,506	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>185,101</u>	<u>4</u>		<u>198,077</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>661,349</u>	<u>15</u>		<u>754,795</u>	<u>17</u>
	歸屬於母公司業主之權益（附註二二）						
3110	普通股股本		3,434,273	77		3,434,273	77
3200	資本公積		52,526	1		25,088	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		30,822	1		25,111	1
3320	特別盈餘公積		27,631	-		81,675	2
3350	未分配盈餘		173,795	4		153,094	3
3300	保留盈餘總計		232,248	5		259,880	6
3400	其他權益	(	50,049)	(1)	(	47,710)	(1)
31XX	母公司業主之權益總計		<u>3,668,998</u>	<u>82</u>		<u>3,671,531</u>	<u>82</u>
36XX	非控制權益		155,663	3		40,430	1
3XXX	權益總計		<u>3,824,661</u>	<u>85</u>		<u>3,711,961</u>	<u>83</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 4,486,010</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,466,756</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜



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 112 年及 111 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	112年度			111年度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入（附註四及三四）						
4110	銷貨收入	\$ 1,731,678	101	\$ 1,764,225	102	
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>21,743</u>	<u>1</u>	<u>29,375</u>	<u>2</u>	
4000	營業收入淨額	1,709,935	100	1,734,850	100	
營業成本（附註四、十及二三）						
5110	銷貨成本	<u>1,013,161</u>	<u>59</u>	<u>1,036,258</u>	<u>59</u>	
5900	營業毛利	<u>696,774</u>	<u>41</u>	<u>698,592</u>	<u>41</u>	
營業費用（附註四、九、二三及三十）						
6100	推銷費用	362,687	21	346,396	20	
6200	管理費用	185,639	11	187,318	11	
6300	研究發展費用	167,498	10	168,912	10	
6450	預期信用減損損失（迴轉 利益）	<u>1,953</u>	<u>-</u>	(<u>11,198</u>)	(<u>1</u>)	
6000	營業費用合計	<u>717,777</u>	<u>42</u>	<u>691,428</u>	<u>40</u>	
6900	營業淨（損）利	(<u>21,003</u>)	(<u>1</u>)	<u>7,164</u>	<u>1</u>	
營業外收入及支出						
7100	利息收入	33,038	2	10,125	-	
7010	其他收入（附註四及二三）	18,856	1	24,511	1	
7020	其他利益及損失（附註四 及二三）	5,299	-	27,844	2	
7050	財務成本（附註二三及三 十）	(<u>5,458</u>)	-	(<u>4,129</u>)	-	
7060	採用權益法之合資損益份 額（附註四及十三）	(<u>506</u>)	-	<u>394</u>	-	
7000	營業外收入及支出合 計	<u>51,229</u>	<u>3</u>	<u>58,745</u>	<u>3</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 30,226	2	\$ 65,909	4
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(15,991)	(1)	(9,880)	(1)
8200	本年度淨利	<u>14,235</u>	<u>1</u>	<u>56,029</u>	<u>3</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）	42,083	2	7,284	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）	3,078	-	23,236	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四及二四）	(690)	-	(4,677)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>44,471</u>	<u>2</u>	<u>25,843</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 58,706</u>	<u>3</u>	<u>\$ 81,872</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 12,370	1	\$ 55,084	3
8620	非控制權益	<u>1,865</u>	<u>-</u>	<u>945</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 14,235</u>	<u>1</u>	<u>\$ 56,029</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 56,925	3	\$ 80,917	5
8720	非控制權益	<u>1,781</u>	<u>-</u>	<u>955</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 58,706</u>	<u>3</u>	<u>\$ 81,872</u>	<u>5</u>
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基 本	<u>\$ 0.04</u>		<u>\$ 0.16</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.04</u>		<u>\$ 0.16</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜

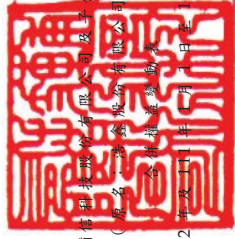


經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜





輔行印非股份有限公司
(原名：益隆金銀股份有限公司)
(含子公司及分公司)

民國 112 年 12 月 31 日

單位：除每股資訊外，
為新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於	母	公 司	業	其 主 之 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 評 價 損 益				非 控 制 權 益	權 益 總 額								
							保 留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額										
股	本	資 本	公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額								
\$	3,434,273	\$	25,088	\$	1,898	\$	17,089	\$	189,908	\$	39,905	\$	33,600	\$	73,505	\$	30,743	\$	3,625,494	
A1	111 年 1 月 1 日餘額																			
B1	盈餘分配																			
B3	法定盈餘公積	-	-	-	23,213	-	-	-	(23,213)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	64,586	-	(64,586)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	(4,137)	-	-	-	-	-	-	-	8,732	-	4,595	4,595
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	55,084	-	-	-	-	-	-	-	945	-	56,029	56,029
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	18,549	-	-	7,284	-	25,833	10	-	-	25,843	25,843
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	55,084	-	-	-	7,284	-	25,833	955	-	-	81,872	81,872
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									
B1	盈餘分配																			
B3	法定盈餘公積	-	-	-	5,711	-	-	-	(5,711)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.2 元	-	-	-	-	-	54,044	-	54,044	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	27,438	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,397	-	54,835	54,835	54,835
M7	對子公司所有權權益變動	-	(2,783)	-	-	-	-	-	(16,250)	-	-	-	-	-	-	85,350	-	66,317	66,317	66,317
O1	子公司發行員工認股權	-	2,783	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	705	-	3,488	3,488	3,488
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	12,370	-	-	-	-	-	-	1,865	-	14,235	14,235	14,235
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	2,472	-	-	42,083	-	44,555	(84)	-	44,471	44,471	44,471
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	12,370	2,472	-	-	42,083	-	44,555	1,781	-	58,706	58,706	58,706
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	44,933	-	-	-	(46,894)	-	(46,894)	-	-	(1,961)	(1,961)	(1,961)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,434,273	\$ 52,526	\$ 30,822	\$ 27,631	\$ 173,795	(\$ 18,884)	(\$ 31,165)	(\$ 50,049)	\$ 155,663	\$ 3,824,661									

董事長：余麗娜

經理人：鄭瑋勳

後附之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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 30,226	\$ 65,909
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	54,209	53,906
A20200	攤銷費用	34,410	25,296
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	1,953	(11,198)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨(利益)損失	(21,725)	32,532
A20900	財務成本	5,458	4,129
A21200	利息收入	(33,038)	(10,125)
A21300	股利收入	(1,996)	(6,152)
A21900	員工認股權酬勞酬成本	3,488	-
A22300	採用權益法之合資損益份額	506	(394)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失(利 益)	3,186	(157)
A22800	處分無形資產損失	18	-
A23100	清算子公司損失(利益)	780	(13,558)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	68,741	39,713
A24100	未實現外幣兌換利益	1,999	(14,831)
A29900	(迴轉)提列負債準備	(2,179)	10,276
A29900	租賃終止利益	(226)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(5,546)	82,582
A31180	其他應收款	326	(660)
A31200	存 貨	202,439	(278,592)
A31230	預付款項	(16,791)	226
A31240	其他流動資產	19,427	(34,545)
A32125	合約負債	(8,182)	(6,151)
A32150	應付帳款	(41,688)	(145,704)
A32180	其他應付款	4,364	(61,118)
A32200	負債準備	(1,466)	(1,403)
A32230	其他流動負債	(1,611)	2,976
A33000	營運產生之淨現金流入(出)	297,082	(267,043)
A33300	支付之利息	(5,482)	(4,091)
A33500	支付之所得稅	(26,331)	(11,900)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>265,269</u>	<u>(283,034)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111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	(\$ 7,329)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	93,558	393
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	(4,980)	(3,204)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,791	174,313
B02700	取得不動產、廠房及設備	(79,230)	(16,231)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	307	276
B03800	存出保證金減少(增加)	1,148	(1,539)
B04500	取得其他無形資產	(4,725)	(19,159)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	3,904	(39,918)
B07300	其他預付款項增加	(347,579)	-
B07500	收取之利息	32,465	9,205
B07600	收取之股利	1,996	6,152
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(306,674)	253,621
	籌資活動之淨現金流量		
C04020	租賃本金償還	(58,850)	(58,216)
C04300	其他非流動負債增加	2,506	-
C04500	發放現金股利	(68,685)	-
C04800	員工執行認股權	62,400	-
C05500	處分子公司部分權益價款	54,835	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(7,794)	(58,216)
DDDD	匯率變動之影響	(7,129)	(7,159)
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(56,328)	(94,788)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,351,439	1,446,227
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,295,111	\$ 1,351,439

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 112 年及 111 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 113 年 3 月 12 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「IFRS 會計準則」）

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註2）
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註3）

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 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值變動之影響。

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值變動之影響。

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二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金等）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。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十七) 股份基礎給付協議

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,020	\$ 872
銀行支票及活期存款	689,837	564,124
約當現金		
原始到期日在3個月內之銀行定期存款	604,254	786,443
	<u>\$ 1,295,111</u>	<u>\$ 1,351,439</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（帳列其他非流動資產）於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行活期存款	0.001%~1.45%	0.001%~1.20%
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	1.40%~5.65%	0.90%~4.47%
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	0.56%	0.48%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111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	\$ 313	\$ -
非衍生金融資產		
國內上市（櫃）股票	3,244	-
	<u>\$ 3,557</u>	<u>\$ -</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>\$ 251</u>	<u>\$ 19,609</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>112年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	113.01.16~113.02.23	EUR 2,530/NTD 85,895
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	113.01.22~113.05.16	JPY 98,300/NTD 21,391
<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

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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 32,372</u>	<u>\$ 99,422</u>
<u>非 流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 86,624	\$ 60,298
國內未上市（櫃）股票	7,465	11,838
國外未上市（櫃）股票	100,181	99,229
	<u>\$ 194,270</u>	<u>\$ 171,365</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 112 及 111 年度分別按公允價值 93,558 仟元及 393 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 46,894 仟元及 38 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 155,639	\$ 152,855
減：備抵損失	(<u>2,984</u>)	(<u>985</u>)
	<u>\$ 152,655</u>	<u>\$ 151,870</u>
其他應收款	<u>\$ 5,508</u>	<u>\$ 5,261</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：

112 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 3 0 天	逾 3 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 9 1 ~ 1 8 0 天	逾 過 1 8 0 天	合 計
預期信用損失率	0%~0.1%	0%~6.19%	0%~1.5%	0%~4%	0%~14%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 124,255	\$ 24,103	\$ 642	\$ 6	\$ 4,293	\$ 2,340	\$ 155,639
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(32)	(342)	(4)	-	(266)	(2,340)	(2,984)
攤銷後成本	<u>\$ 124,223</u>	<u>\$ 23,761</u>	<u>\$ 638</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 4,027</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,655</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 3 0 天	逾 3 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 9 1 ~ 1 8 0 天	逾 過 1 8 0 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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 985	\$ 12,174
加：本年度提列減損損失	1,953	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(11,198)
本年度實際沖銷	(13)	(9)
外幣換算差額	59	18
年底餘額	<u>\$ 2,984</u>	<u>\$ 985</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

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 492,974	\$ 693,151
在製品	9,403	6,756
原料	135,112	185,646
商 品	24,526	37,099
	<u>\$ 662,015</u>	<u>\$ 922,652</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,013,161 仟元及 1,036,258 仟元，其中包括存貨跌價損失 68,741 仟元及 39,713 仟元。

十一、預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款	\$ 13	\$ 1,527
其他預付費用	26,396	19,101
預付費用—模具	4,339	7,279
	<u>\$ 30,748</u>	<u>\$ 27,907</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
			112年 12月31日	111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	
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	控股公司	100.00	100.00	(1)(3)
	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	
	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)
HOLCO (BVI) INC.	大十投資顧問股份有限公司	控股公司	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	6.26	-	(1)(5)
	SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD. (S.H.K.)	電腦周邊設備之銷售	100.00	100.00	(2)
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	SHUTTLE COMPUTER HANDELS GmbH (S.C.H.)	100.00	100.00	(1)
		SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	100.00	100.00	(1)
永肇創業投資股份有限公司	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	
	浩鑫電腦(昆山)有限公司	電腦周邊設備之銷售	-	100.00	(6)
	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	55.60	67.12	(1)(4)
	大十投資顧問股份有限公司	氣墊床及醫療周邊設備之銷售	7.39	23.03	(1)(4)(5)(8)
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	(7)
	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	100.00	

備註：

(1) 屬重要子公司，且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。

- (3) 111 年度 GOLD FOUNTAIN LIMITED 以減資方式彌補虧損美金 7,755 仟元。
- (4) 暄達醫學科技股份有限公司分別於 112 年 7 月 25 日及 111 年 12 月 20 日以股票發放 111 年度員工酬勞 4,029 仟元及 110 年度員工酬勞 4,595 仟元，相關變更登記已辦理完成。
- (5) 大十投資顧問股份有限公司於 112 年 7 月出讓暄達醫學科技股份有限公司股權，共計 2,000 仟股予輔信科技股份有限公司。
- (6) 浩鑫電腦（昆山）有限公司於 112 年 8 月清算完成並退回全數剩餘財產予 GOLD FOUNTAIN LIMITED。
- (7) Carilex Medical B.V. 於 112 年 12 月註銷登記，尚待清算完成並退回全數剩餘財產予暄達醫學科技股份有限公司。
- (8) 輔信科技股份有限公司於 112 年 12 月出讓暄達醫學科技股份有限公司股權，共計 1,100 仟股。暄達醫學科技股份有限公司之股票自 113 年 2 月 27 日起登錄興櫃買賣。

十三、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資合資		
山東力鑫養老產業發展有限公司	\$ 35,968	\$ 37,088

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：

	112年12月31日	111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 112 及 111 年度分別為(506)仟元及 394 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。

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								
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	<u>\$ 993,418</u>	<u>\$ 16,449</u>	<u>\$ 45,858</u>	<u>\$ 6,443</u>	<u>\$ 26,532</u>	<u>\$ 16,376</u>	<u>\$ 30,749</u>	<u>\$1,135,825</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,449</u>	<u>\$ 40,555</u>	<u>\$ 5,664</u>	<u>\$ 25,960</u>	<u>\$ 5,908</u>	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 119,536</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 993,418</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,303</u>	<u>\$ 779</u>	<u>\$ 572</u>	<u>\$ 10,468</u>	<u>\$ 5,749</u>	<u>\$1,016,289</u>
成 本								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 993,418	\$ 16,449	\$ 45,858	\$ 6,443	\$ 26,532	\$ 16,376	\$ 30,749	\$1,135,825
增 添	50,265	20,531	709	4782	570	1,849	524	79,230
處 分	-	-	(527)	(1,018)	(152)	(4,349)	(1,831)	(7,877)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	(529)	337	8	(139)	215	(165)	65	(208)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,043,154</u>	<u>\$ 37,317</u>	<u>\$ 46,048</u>	<u>\$ 10,068</u>	<u>\$ 27,165</u>	<u>\$ 13,711</u>	<u>\$ 29,507</u>	<u>\$1,206,970</u>
累計折舊及減損								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 16,449	\$ 40,555	\$ 5,664	\$ 25,960	\$ 5,908	\$ 25,000	\$ 119,536
折舊費用	-	77	1,459	496	297	2,996	1,403	6,728
處 分	-	-	(527)	(849)	(152)	(1,579)	(1,277)	(4,384)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	632	9	(42)	207	(95)	101	812
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,158</u>	<u>\$ 41,496</u>	<u>\$ 5,269</u>	<u>\$ 26,312</u>	<u>\$ 7,230</u>	<u>\$ 25,227</u>	<u>\$ 122,692</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$1,043,154</u>	<u>\$ 20,159</u>	<u>\$ 4,552</u>	<u>\$ 4,799</u>	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 6,481</u>	<u>\$ 4,280</u>	<u>\$1,084,278</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 112 及 111 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用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 112 年 8 月 3 日經董事會決議通過授權董事長依董事會決議內容辦理購置營運總部相關事宜，並於 112 年 11 月 9 日簽訂預售買賣契約書，合約價款為 2,350,776 仟元，依工程進度付款，預計於 115 年完工，最後一期尾款為 1,645,543 仟元。截至 112 年 12 月 31 日止，合併公司已支付 347,579 仟元（帳列其他非流動資產－預付房地款）。

合併公司設定質押作為融資額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 151,918	\$ 149,142
運輸設備	<u>4,676</u>	<u>6,760</u>
	<u>\$ 156,594</u>	<u>\$ 155,902</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 53,871</u>	<u>\$ 13,012</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 43,238	\$ 42,389
運輸設備	<u>4,243</u>	<u>4,527</u>
	<u>\$ 47,481</u>	<u>\$ 46,916</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 52,461</u>	<u>\$ 56,262</u>
非 流 動	<u>\$ 178,335</u>	<u>\$ 185,429</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建 築 物	0.95%~8.50%	0.95%~5.00%
運輸設備	1.10%~5.50%	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。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

	112年度	111年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 10,886</u>	<u>\$ 8,192</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 73,952</u>	<u>\$ 69,841</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	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 99,314	\$ 78,326	\$ 11,928	\$ 3,433	\$ 193,001
取 得	-	-	-	19,159	19,159
攤銷費用	(3,568)	(9,999)	(4,210)	(3,206)	(20,983)
淨兌換差額	-	-	-	(5)	(5)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 95,746</u>	<u>\$ 68,327</u>	<u>\$ 7,718</u>	<u>\$ 19,381</u>	<u>\$ 191,172</u>
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 95,746	\$ 68,327	\$ 7,718	\$ 19,381	\$ 191,172
取 得	-	-	-	4,725	4,725
攤銷費用	(3,568)	(9,999)	(4,210)	(2,969)	(20,746)
處 分	-	-	-	(18)	(18)
淨兌換差額	-	-	-	(12)	(12)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 92,178</u>	<u>\$ 58,328</u>	<u>\$ 3,508</u>	<u>\$ 21,107</u>	<u>\$ 175,121</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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 31,943	\$ 24,622
其 他	<u>22,913</u>	<u>49,661</u>
	<u>\$ 54,856</u>	<u>\$ 74,283</u>
<u>非 流 動</u>		
預付房地款	\$347,579	\$ -
受限制銀行存款	43,333	43,333
存出保證金	23,463	24,730
預 付 款	924	4,827
淨確定福利資產	<u>1,026</u>	<u>1,024</u>
	<u>\$416,325</u>	<u>\$ 73,914</u>

十八、短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
信用額度借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>
借款利率	1.94%	1.85%

十九、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 78,099	\$ 77,240
應付推廣費	26,153	23,736
應付勞務費	7,992	10,077
其 他	47,957	48,779
	<u>\$ 160,201</u>	<u>\$ 159,832</u>

二十、負債準備

	112年12月31日	111年12月31日
產品保固負債	<u>\$ 58,789</u>	<u>\$ 61,850</u>

產品保固負債之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 61,850	\$ 52,300
本年度（迴轉）提列	(2,179)	10,276
本年度使用	(1,466)	(1,403)
淨兌換差額	584	677
年底餘額	<u>\$ 58,789</u>	<u>\$ 61,850</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.、力鑫科技股份有限公司、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員工。

(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，112 及 111 年度因雇用外籍員工而認列確定福利退休金費用分別為 3 仟元及 10 仟元。

合併公司之本公司及暄達醫學科技股份有限公司於 112 年及 111 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

	112年12月31日	111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

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
股票發行溢價	\$ 11,865	\$ 11,865
庫藏股票交易	4,483	4,483
庫藏股轉讓員工	8,740	8,740
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註二七)	<u>27,438</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 52,526</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 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並另於 112 年 6 月 21 日股東常會決議 111 年度盈餘分派案如下：

	111年7月1日 至12月31日	111年1月1日 至6月30日
董事會決議日	112年4月12日	111年8月9日
法定盈餘公積	\$ 876	\$ 4,222
特別盈餘公積	(\$ 33,965)	\$ 8,170
現金股利	\$ 68,685	\$ -
每股現金股利（元）	\$ 0.2	\$ -

本公司於董事會決議 112 年上半年度盈餘分配案如下：

	112年1月1日 至6月30日
董事會決議日	112年8月3日
法定盈餘公積	\$ 4,835
特別盈餘公積	(\$ 20,079)

(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

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 26,354)	(\$ 33,600)
當期產生		
未實現損益－權益工具	42,083	7,284
本期其他綜合損益	42,083	7,284
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	(46,894)	(38)
期末餘額	(\$ 31,165)	(\$ 26,354)

二三、稅前淨利

(一) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 1,996	\$ 6,152
租金收入	3,412	3,104
其 他	<u>13,448</u>	<u>15,255</u>
	<u>\$ 18,856</u>	<u>\$ 24,511</u>

(二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分投資（損失）利益	(\$ 780)	\$ 13,558
外幣兌換淨（損）益	(11,157)	47,969
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨益（損）	21,726	(32,532)
處分不動產、廠房及設備淨 （損）益	(3,186)	157
處分無形資產淨損失	(18)	-
其 他	<u>(1,286)</u>	<u>(1,308)</u>
	<u>\$ 5,299</u>	<u>\$ 27,844</u>

(三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 1,242	\$ 696
租賃負債之利息	<u>4,216</u>	<u>3,433</u>
	<u>\$ 5,458</u>	<u>\$ 4,129</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,905	\$ 9,925
營業費用	<u>44,304</u>	<u>43,981</u>
	<u>\$ 54,209</u>	<u>\$ 53,906</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,354	\$ 4,206
營業費用	<u>21,056</u>	<u>21,090</u>
	<u>\$ 34,410</u>	<u>\$ 25,296</u>

(五) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利（附註二一）	\$ 25,908	\$ 25,213
股份基礎給付	3,488	-
薪資及獎金	420,861	416,968
勞健保費用	34,398	34,435
其他員工福利	16,364	15,767
員工福利費用合計	<u>\$ 501,019</u>	<u>\$ 492,383</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 70,298	\$ 63,368
營業費用	430,721	429,015
	<u>\$ 501,019</u>	<u>\$ 492,383</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以2%至10%提撥員工酬勞及以不高於3%提撥董事酬勞。

112及111年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於113年3月12日及112年3月14日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	2%	2%
董事酬勞	2%	2%

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 377	\$ 1,187
董事酬勞	377	1,187

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。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110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：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 16,424	\$ 8,500
未分配盈餘加徵	150	5,987
以前年度之調整	(674)	352
	<u>15,900</u>	<u>14,839</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	2,519	(8,426)
以前年度之調整	(2,428)	3,467
	<u>91</u>	<u>(4,959)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 15,991</u>	<u>\$ 9,880</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 30,226</u>	<u>\$ 65,909</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 6,045	\$ 13,182
稅上 (無須課稅之收益) 不可		
減除之費損	27,503	2,556
免稅所得	(2,411)	(46,472)
基本稅額應納差額	464	180
未分配盈餘加徵	150	5,987
未認列之虧損扣抵及暫時性		
差異變動	(4,727)	36,163
合併個體適用不同稅率之影		
響數	(7,931)	(5,535)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(674)	352
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	(2,428)	3,467
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 15,991</u>	<u>\$ 9,880</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

	112年度	111年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 690)	(\$ 4,677)

(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：

112 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
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
遞延收入	\$ 39,826	(\$ 17,076)	\$ -	\$ -	\$ 22,750
存貨跌價及報廢損失	12,445	337	-	-	12,782
採權益法認列之投資淨損	54,031	522	-	-	54,553
未實現兌換損失	-	1,225	-	-	1,225
國外營運機構兌換差額	5,405	-	(683)	-	4,722
負債準備	9,316	(629)	-	-	8,687
其 他	4,131	(3,923)	-	-	208
	125,154	(19,544)	(683)	-	104,927
虧損扣抵	7,816	11,473	-	-	19,289
	<u>\$ 132,970</u>	<u>(\$ 8,071)</u>	<u>(\$ 683)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,216</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
採權益法認列之投資淨益	\$ 456	(\$ 456)	\$ -	\$ -	\$ -
國外營運機構兌換差額	-	-	7	-	7
其 他	5,134	(4,837)	-	-	297
	<u>\$ 5,590</u>	<u>(\$ 5,293)</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 304</u>

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
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
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>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
採權益法認列之投資淨益	\$ 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>

(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

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
113 年度到期	\$ 116,546	\$ 116,546
114 年度到期	203,518	203,518
115 年度到期	38,500	38,500
116 年度到期	-	2,168
117 年度到期	9,375	9,682
118 年度到期	14,203	14,348
119 年度到期	4,743	7,805
120 年度到期	9,591	12,823
121 年度到期	75,806	112,660
122 年度到期	20,636	-
123 年度到期	-	526
	<u>\$ 492,918</u>	<u>\$ 518,576</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 67,789</u>	<u>\$ 53,742</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 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
9,375	117
14,203	118
4,743	119
9,591	120
197,477	121年度以後
<u>\$ 593,953</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.04</u>	<u>\$ 0.16</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.04</u>	<u>\$ 0.16</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

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 12,370</u>	<u>\$ 55,084</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	343,427	343,427
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>40</u>	<u>292</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>343,467</u>	<u>343,719</u>

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

二六、股份基礎給付協議

暄達醫學科技股份有限公司於 112 年 8 月給與員工認股權 3,200 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及暄達醫學科技股份有限公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 10 日，憑證持有人於發行次日起，可行使被給與之認股權。認股權行使價格為 19.5 元，認股權發行後，遇有暄達醫學科技股份有限公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員 工 認 股 權	112年度	
	加權平均 行使價格	
單 位 (仟)	(元)	
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	3,200	19.5
本年度行使	(3,200)	19.5
年底流通在外	-	-
年底可行使	-	-
本年度給與之認股權加權 平均公允價值 (元)	\$ 1.09	19.5

暄達醫學科技股份有限公司於 112 年 8 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	112年8月
給與日股價	20.54 元
行使價格	19.5 元
預期波動率	31.09 %
存續期間	0.02 年
預期股利率	0 %
無風險利率	0.97 %

合併公司於 112 年度認列之員工認股計劃酬勞成本為 3,488 仟元。

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於 112 年 12 月 21 日處分其對暄達醫學科技股份有限公司 5.42% 之持股，致持股比例由 74.67% 下降至 69.25%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	暄達醫學科技 股份有限公司
收取之對價	\$ 54,835
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入非控制 權益之金額	(27,397)
權益交易差額	\$ 27,438
(接次頁)	

(承前頁)

暄達醫學科技
股份有限公司

權益交易差額調整科目

資本公積－實際取得子公司股

權價格與帳面價值差額

\$ 27,438

二八、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。

二九、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

112 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	\$ -	\$ 313	\$ -	\$ 313
國內上市（櫃）股票	3,244	-	-	3,244
	<u>\$ 3,244</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,557</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	\$ 56,954	\$ 62,042	\$ -	\$ 118,996
國內未上市（櫃）股票	-	-	7,465	7,465
國外未上市（櫃）股票	-	-	100,181	100,181
合 計	<u>\$ 56,954</u>	<u>\$ 62,042</u>	<u>\$ 107,646</u>	<u>\$ 226,642</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	\$ -	\$ 251	\$ -	\$ 251

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>

112 及 111 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

112 年度

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產</u>
年初餘額	\$ 111,067
本年度新增	7,329
認列於其他綜合損益	(10,750)
年底餘額	<u>\$ 107,646</u>

111 年度

	<u>透過損益按公允價 值衡量之金融資產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產</u>
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>

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，112 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之流動性折價分別為 20%-30% 及 10%-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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 3,557	\$ -
按攤銷後成本衡量（註 1）	1,520,070	1,576,633
透過其他綜合損益按公允價值衡量	226,642	270,787
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	251	19,609
按攤銷後成本衡量（註 2）	303,170	344,108

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及其他非流動負債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

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

(1) 匯率風險

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

敏感度分析

合併公司主要受到美金、日圓、歐元及英鎊匯率波動之影響。

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

	<u>美 金 之 影 響</u>		<u>日 圓 之 影 響</u>		<u>歐 元 之 影 響</u>		<u>英 鎊 之 影 響</u>	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
損益增（減）	(\$ 32,979)	(\$ 18,647)	(\$ 1,322)	(\$ 2,187)	(\$ 6,270)	(\$ 15,924)	(\$ 1,467)	(\$ 3,024)

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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 647,658	\$ 829,852
具現金流量利率風險		
—金融資產	689,766	564,048
—金融負債	52,506	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 112 及 111 年度之稅前淨利將增加／減少 1,593 仟元及 1,285 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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 42% 及 21%。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 883,935 仟元及 923,970 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。

112 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	-	\$ 54,942	\$ 101,076	\$ 94,646	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.94%	109	50,216	258	2,285	-
租賃負債	2.85%	4,816	9,633	43,369	163,564	24,095
		<u>\$ 59,867</u>	<u>\$ 160,925</u>	<u>\$ 138,273</u>	<u>\$ 165,849</u>	<u>\$ 24,095</u>

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	-	\$ 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>

三十、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) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
其他關係人	
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等親等關係 (自 111 年 8 月 26 日起非為關係人)

(二) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111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。

(三) 預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
預付款項	其他關係人	\$ 1,308	\$ -

(四) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
財務成本	其他關係人	\$ -	\$ 517

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。

(五) 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：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 34,152	\$ 34,080
退職後福利	522	511
股份基礎給付	877	-
	<u>\$ 35,551</u>	<u>\$ 34,591</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、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：

	112年12月31日	111年12月31日
受限制銀行存款	\$ 43,333	\$ 43,333
運輸設備	2,531	-
	<u>\$ 45,864</u>	<u>\$ 43,333</u>

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

		單位：各外幣／新台幣仟元					
		112年12月31日			111年12月31日		
外幣資產		外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目							
美金		\$ 23,147	30.705	\$ 710,739	\$ 16,108	30.71	\$ 494,668
歐元		3,841	33.98	130,501	9,820	32.72	321,325
日圓		121,750	0.2172	26,444	188,206	0.2324	43,739
英鎊		762	39.15	29,833	1,673	37.09	62,036
外幣負債							
貨幣性項目							
美金		1,666	30.705	51,165	3,964	30.71	121,735
歐元		150	33.98	5,096	87	32.72	2,850
日圓		-	0.2172	-	-	0.2324	-
英鎊		13	39.15	497	42	37.09	1,566

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）請參閱附註二三，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 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：附表三。
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：附表四。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及二九。
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	\$ 6,817	1.26%	\$ 3,297	3.05%

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

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

三四、部門資訊

合併公司 112 及 111 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

112年度				
	電 腦 設 備	醫 療 設 備	調 整 及 沖 銷	合 計
營業收入	<u>\$1,246,662</u>	<u>\$ 466,364</u>	<u>(\$ 3,091)</u>	<u>\$1,709,935</u>
部門損益	<u>(\$ 71,180)</u>	<u>\$ 53,268</u>	<u>(\$ 3,091)</u>	<u>(\$ 21,003)</u>
利息收入				33,038
採權益法認列之合資				
損益份額				(506)
公司一般收入				18,856
財務成本				(5,458)
其他利益及損失				5,299
稅前淨利				<u>\$ 30,226</u>
可辨認資產	<u>\$1,209,954</u>	<u>\$ 30,918</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,240,872</u>
採用權益法之投資				35,968
公司一般資產				<u>3,209,170</u>
資產合計				<u>\$4,486,010</u>

111年度				
	電 腦 設 備	醫 療 設 備	調 整 及 沖 銷	合 計
營業收入	<u>\$1,410,458</u>	<u>\$ 335,312</u>	<u>(\$ 10,920)</u>	<u>\$1,734,850</u>
部門損益	<u>(\$ 21,324)</u>	<u>\$ 28,968</u>	<u>(\$ 480)</u>	<u>\$ 7,164</u>
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				<u>\$ 65,909</u>
可辨認資產	<u>\$1,126,262</u>	<u>\$ 50,075</u>	<u>(\$ 4,146)</u>	<u>\$1,172,191</u>
採用權益法之投資				37,088
公司一般資產				<u>3,257,477</u>
資產合計				<u>\$4,466,756</u>

(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：

	112年度	111年度
準系統	\$ 1,186,737	\$ 1,313,560
氣墊床及醫療周邊設備	464,891	326,135
電腦周邊設備及零組件	58,307	95,155
	<u>\$ 1,709,935</u>	<u>\$ 1,734,850</u>

合併公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日來自商品銷貨之合約負債餘額分別為 25,675 仟元及 34,011 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	
			112年	111年
	112年度	111年度	12月31日	12月31日
美洲	\$ 578,781	\$ 535,278	\$ 47,381	\$ 5,371
亞洲	228,906	188,666	10,776	11,493
歐洲	790,990	849,650	7,399	8,675
中國大陸	30,635	15,684	70,459	180
國內	62,743	117,120	1,498,956	1,196,308
其他	17,880	28,452	-	-
	<u>\$ 1,709,935</u>	<u>\$ 1,734,850</u>	<u>\$ 1,634,971</u>	<u>\$ 1,222,027</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

112 及 111 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 112 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	被背書公司名稱		保證對象	對單一企業背書保證金額（註一）	本期最高背書保證金額	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之比率（%）	背書最高保證額（註二）	屬母子背書保證公司	屬對地區背書保證公司	大陸背書證備註
		被背書公司	名稱											
0	輔信科技股份有限公司	暹達醫學科技股份有限公司		本公司間接69.25%持有之孫公司	\$ 3,668,998	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	2.73%	\$ 3,668,998	是	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 112 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 關 之 人 行 發	帳 列 科 目	期			備 註
				單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	
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	\$ 11,241	0.10	\$ 11,241
	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	24,582	4.77	24,582
	魯茲達新控股股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	1,779	100,181	15.10	100,181
永肇創業投資股份有限公司	股 票 耀勝電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	40,000	3,244	0.07	3,244
	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	13,046	0.12	13,046
	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司 董事長二等親親屬	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	150,000	8,085	0.32	8,085
	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	62,042	1.40	62,042
	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	1,056,823	4,671	2.36	4,671
	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	2,794	10.00	2,794

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

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							交易場所	與人之關係	移轉日期	金額			
輔信科技股份有限公司	台北市內湖區潭美段土地及建築物	112.11.09	\$ 2,350,776	依合約約定給付價金，已於112年8月14日支付訂金，並依工程里程碑付款。	富樂群建設股份有限公司、隆雲股份有限公司	非關係人	—	—	—	\$ -	雙方參考市場行情、宏邦不動產估價師聯合事務所及展茂不動產估價師聯合事務所估價報告。	因應未來營運需求	無

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 112 年度

附表四

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					
			交 進（銷）	易 貨金	情 額								
輔信科技股份有限公司 S.C.H. 暄達醫學科技股份有限公司 Carilex Medical USA, Inc.	S.C.H. 輔信科技股份有限公司 Carilex Medical USA, Inc. 暄達醫學科技股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司 GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司 本公司間接 69.25%持有之孫公司 暄達醫學科技股份有限公司之子公司	進	銷	貨	估總進（銷）貨之比率（ % ）	授 信 期	單 價	授 信 期	間 餘	額	佔 總 應 收 之 帳 款 之 比 率 （ % ）	
			進	銷	貨	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）
			進	銷	貨	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）
			進	銷	貨	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）	（ % ）
進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交 進（銷）	易 貨金	情 額	授 信 期	單 價	授 信 期	間 餘	額	佔 總 應 收 之 帳 款 之 比 率 （ % ）	備註	
輔信科技股份有限公司 S.C.H. 暄達醫學科技股份有限公司 Carilex Medical USA, Inc.	S.C.H. 輔信科技股份有限公司 Carilex Medical USA, Inc. 暄達醫學科技股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司 GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司 本公司間接 69.25%持有之孫公司 暄達醫學科技股份有限公司之子公司	進	銷	貨	（ \$ 317,406 ）	（ 59% ）	OA 120 天	註一	OA 120 天	\$ 25,795	24%	
			進	銷	貨	317,406	83%	OA 120 天	註一	OA 120 天	（ 25,795 ）	（ 95% ）	
			進	銷	貨	（ 129,835 ）	（ 31% ）	OA 90 天	註一	OA 90 天	37,500	33%	
			進	銷	貨	129,835	100%	OA 90 天	註一	OA 90 天	（ 37,500 ）	（ 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及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 112 年度

附表五 投資公司名稱、所在地區...等相關資訊 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 股 份 數	持 有 率	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
輔信科技股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	B.V.I.	控股公司	\$ 285,137	923	100	\$ 270,164	(\$ 12,510)	(\$ 12,510)	註一
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	CAYMAN ISLANDS	控股公司	337,041	10,000,000	100	165,118	(3,738)	88,546	註一及四
	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	10,000,000	100	36,609	(14,806)	(14,806)	註一
	力鑫科研股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 32 號 6 樓	電腦周邊設備之銷售	15,000	1,500,000	100	817	(50)	(50)	
	永肇創業投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號	控股公司	379,107	11,100,000	100	473,280	33,591	20,669	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	10,000,000	100	140,682	7,805	4,554	註一、二及四
HOLCO (BVI) INC.	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	21,831	-	6.26	31,270	44,440	1,510	註一
	S.H.K.	Unit 1405-1406, Dominion Centre, 43-59 Queen's Road East, Wanchai	電腦周邊設備之銷售	262,218	8,001,300	100	227,086	(14,269)	(14,269)	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	30,000	100	88,027	6,585	6,585	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	128,302	(10,407)	(10,407)	註一
永肇創業投資股份有限公司 大十投資顧問股份有限公司 暹達醫學科技股份有限公司	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	2,000	100	33,072	(1,354)	(1,354)	
	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	146,035	11,288,829	55.60	195,421	44,440	29,631	註一
	暹達醫學科技股份有限公司	桃園市龜山區科技一路 77 號	醫療周邊設備之銷售	24,356	1,500,884	7.39	25,974	44,440	7,497	註一
	Carilex Medical Ltd.	116 Church Road, Redfield, Bristol, United Kingdom, BS5 9LJ	醫療周邊設備之銷售	24,038	600,000	100	21,984	(86)	1,725	註一及三
	Carilex Medical B.V.	Zekeringstraat 41D, 1014BV Amsterdam	醫療周邊設備之銷售	-	1,019	-	-	(434)	(434)	註六
	Carilex 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	100,000	100	(18,747)	(2,955)	(8,727)	註一
	Carilex Medical Technologies GmbH	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMSHORN, GERMANY	醫療周邊設備之銷售	6,341	-	100	4,562	(1,296)	(2,036)	

註一：係按被投資公司經會計師查核之財務報表計算。
 註二：係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。
 註三：本公司取得各該被投資公司之股權淨值差額需按月攤銷。
 註四：係有母子公司間未實現損益。

註五：係有子公司間側流交易。

註六：Carilex Medical B.V.於112年12月註銷登記，尚待清算完成並退回全數剩餘財產予暄達醫學科技股份有限公司。

註七：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註八：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 112 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 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 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 認 列 益 (損 益) (註 四)	期 末 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 投 資 收 益
浩鑫商貿(深圳)有限公司	浩鑫電腦(昆山)有限公司	電腦周邊設備之銷售	\$ 55,617	(註一)	\$ 55,617	\$ 55,617	\$ -	(\$ 382)	100	(\$ 382)	\$ 6,039	-
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	(註一及註二)	32,010	32,010	-	3,606	100	3,606	-	-
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)	-	-	-	(1,012)	50	(506)	35,968	-

本 期 期 末 累 計 自 本 國 匯 出 經 濟 准 核	部 投 資 金 額	會 依 經 濟 部 投 資 審 查 額 (註五)
赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註六)	US\$ 14,486	\$ 2,294,796

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：浩鑫電腦(昆山)有限公司於 112 年 8 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：係依據同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

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：包含已清算之浩望公司、浩鑫電腦科技公司、紅柿子信息科技公司及浩鑫信息科技公司之原始投資成本分別為 7,621 仟元、21,319 仟元、43,024 仟元及 215,745 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
 民國 112 年度

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	往 來 對 象	交 易 往 來 之 關 係 (註)	交 易 科 目	往 來		情 形
					金 額	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	應收關係人款項 銷貨收入 應收關係人款項 銷貨收入 其他收入 應收關係人款項 銷貨收入	\$ 25,795 317,406 51,086 40,053 16,650 11,822 50,598	OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天 OA 120 天	佔合併總營收或 總資產之比率(%) 1% 19% 1% 2% 1% - 3%
1	暄達醫學科技股份有限公司	Carilex Medical Ltd. Carilex Medical USA, Inc. Carilex Medical USA, Inc. Carilex Medical USA, Inc. Carilex Medical USA, Inc. Carilex Medical Technologies GmbH	3 3 3 3 3 3	銷貨收入 應收關係人款項 銷貨收入 其他應收款 其他收入 銷貨收入	11,519 37,500 129,835 34,473 16,852 11,175	OA 90 天 OA 90 天 OA 90 天 OA 90 天 OA 90 天 OA 90 天	1% 1% 8% 1% 1% 1%
2	浩鑫商貿（深圳）有限公司	S.H.K.	3	技術服務收入	15,176	OA 120 天	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台幣 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 112 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 112 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 112 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



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 1100372936 號

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 113 年 3 月 20 日

輔信科技股份有限公司
(原名：港鑫股份有限公司)

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111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）	\$ 718,416	18	\$ 836,261	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	313	-	-	-
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）	11,241	-	11,421	-
1170	應收帳款－淨額（附註四及九）	15,623	1	21,164	1
1180	應收帳款－關係人（附註二八）	92,350	2	434,942	11
1200	其他應收款（附註四及九）	2,110	-	1,910	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	2,403	-	46	-
130X	存貨（附註四及十）	271,333	7	377,804	9
1410	預付款項（附註十一及二八）	12,055	-	15,035	-
1470	其他流動資產（附註十六）	46,490	1	36,304	1
11XX	流動資產總計	1,172,334	29	1,734,887	42
	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）	124,763	3	122,195	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	1,117,940	28	1,028,199	25
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	990,442	25	990,447	24
1755	使用權資產（附註四及十四）	76,815	2	92,249	2
1821	其他無形資產（附註四及十五）	1,009	-	633	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	106,475	3	117,966	3
1990	其他非流動資產（附註四、十六及二九）	410,043	10	65,053	1
15XX	非流動資產總計	2,827,487	71	2,416,742	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,999,821	100	\$ 4,151,629	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）	\$ 251	-	\$ 19,609	1
2130	合約負債（附註二一）	3,693	-	13,008	-
2170	應付帳款（附註二八）	54,837	1	117,406	3
2219	其他應付款（附註十七）	68,917	2	84,756	2
2230	本期所得稅負債（附註四）	150	-	5,222	-
2250	負債準備（附註四及十八）	42,582	1	45,811	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	24,720	1	26,019	1
2399	其他流動負債	10,860	-	14,061	-
21XX	流動負債總計	206,010	5	325,892	8
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	297	-	4,970	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	124,516	3	149,236	4
25XX	非流動負債總計	124,813	3	154,206	4
2XXX	負債總計	330,823	8	480,098	12
	權益（附註二十）				
3110	普通股股本	3,434,273	86	3,434,273	83
3200	資本公積	52,526	1	25,088	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	30,822	1	25,111	-
3320	特別盈餘公積	27,631	1	81,675	2
3350	未分配盈餘	173,795	4	153,094	4
3300	保留盈餘總計	232,248	6	259,880	6
3400	其他權益	(50,049)	(1)	(47,710)	(1)
3XXX	權益總計	3,668,998	92	3,671,531	88
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 3,999,821	100	\$ 4,151,629	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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、二一及二八）				
4110	銷貨收入	\$ 611,556	113	\$ 1,257,523	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>72,108</u>	<u>13</u>	<u>4,044</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	539,448	100	1,253,479	100
4600	技術服務收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,400</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	539,448	100	1,258,879	100
	營業成本（附註四、十及二一）				
5110	銷貨成本	<u>362,956</u>	<u>67</u>	<u>830,058</u>	<u>66</u>
5900	營業毛利	176,492	33	428,821	34
5920	與子公司之已（未）實現利益	<u>90,083</u>	<u>16</u>	<u>(130,832)</u>	<u>(11)</u>
5950	已實現營業毛利	<u>266,575</u>	<u>49</u>	<u>297,989</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註四、九、二一及二八）				
6100	推銷費用	44,861	8	56,592	4
6200	管理費用	105,164	19	115,243	9
6300	研究發展費用	<u>148,868</u>	<u>28</u>	<u>157,618</u>	<u>13</u>
6000	營業費用合計	<u>298,893</u>	<u>55</u>	<u>329,453</u>	<u>26</u>
6900	營業淨損	<u>(32,318)</u>	<u>(6)</u>	<u>(31,464)</u>	<u>(3)</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	20,497	4	5,612	-
7010	其他收入（附註四、二一及二八）	28,331	5	51,244	4
7590	其他利益及損失（附註四及二一）	5,364	1	12,430	1

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本（附註二一）	(\$ 1,609)	-	(\$ 1,893)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四）	(2,170)	-	21,050	2
7000	營業外收入及支出合計	50,413	10	88,443	7
7900	稅前淨利	18,095	4	56,979	4
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(5,725)	(1)	(1,895)	-
8200	本年度淨利	12,370	3	55,084	4
	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）	2,387	1	(6,147)	-
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）	39,696	7	13,431	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）	3,089	-	23,186	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四及二二）	(617)	-	(4,637)	(1)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	44,555	8	25,833	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 56,925	11	\$ 80,917	6
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	\$ 0.04		\$ 0.16	
9850	稀 釋	\$ 0.04		\$ 0.16	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：余麗娜

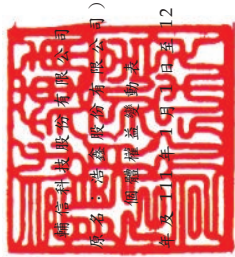


經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜





民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	111 年 1 月 1 日 餘 額	本 資 本	公 積 金	保 留 盈 餘			國外營運機構換算之兌換差額	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	權 益 總 額
				法 定 盈 餘	特 別 盈 餘	盈 餘			
A1	\$ 3,434,273	\$ 25,088	\$ 1,898	\$ 17,089	\$ 189,908	(\$ 39,905)	(\$ 33,600)	(\$ 73,505)	\$ 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	25,833
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	55,084	18,549	7,284	25,833	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)	(38)	-
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	3,434,273	25,088	25,111	81,675	153,094	(26,354)	(47,710)	3,671,531
B1	盈餘分配	-	-	5,711	-	(5,711)	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	54,044	54,044	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.2 元	-	-	-	-	(68,685)	-	-	(68,685)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	27,438	-	-	-	-	-	27,438
M7	對子公司所有權權益變動	-	(2,783)	-	-	(16,250)	-	-	(19,033)
O1	子公司發行員工認股權	-	2,783	-	-	-	-	-	2,783
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	12,370	-	-	12,370
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	42,083	44,555	44,555
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	12,370	42,083	44,555	56,925
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	44,933	(46,894)	(46,894)	(1,961)
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,434,273	\$ 52,526	\$ 30,822	\$ 27,631	\$ 173,795	(\$ 31,165)	(\$ 50,049)	\$ 3,668,998

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 18,095	\$ 56,979
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,009	17,279
A20200	攤銷費用	13,373	5,623
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(2)	6
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（利益）損失	(19,670)	28,636
A20900	財務成本	1,609	1,893
A21200	利息收入	(20,497)	(5,612)
A21300	股利收入	(180)	(80)
A21900	員工認股權酬勞成本	349	-
A22400	採用權益法之子公司損益份額	2,170	(21,050)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(29)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	30,148	21,927
A24000	與子公司之（已）未實現利益	(90,083)	130,832
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	2,326	(20,022)
A29900	（迴轉）提列負債準備	(1,763)	14,323
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	5,543	(6,021)
A31160	應收帳款－關係人	340,377	(302,136)
A31180	其他應收款	485	(944)
A31200	存 貨	76,323	(13,312)
A31230	預付款項	(9,882)	1,046
A31240	其他流動資產	(10,186)	(6,987)
A32125	合約負債	(9,440)	4,730
A32150	應付帳款	(60,688)	(121,412)
A32180	其他應付款	(15,580)	(29,261)
A32200	負債準備	(1,466)	(1,403)
A32230	其他流動負債	(3,201)	7,915
A33000	營運產生之淨現金流入（出）	264,169	(237,080)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,609)	(\$ 1,893)
A33500	支付之所得稅	(6,955)	(450)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>255,605</u>	<u>(239,423)</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	143,333
B01800	取得採用權益法之投資	(37,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(570)	(1,771)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	29
B04500	取得其他無形資產	(888)	(668)
B06700	其他非流動資產增加(減少)	2,589	(43,624)
B07300	其他預付款項增加	(347,579)	-
B07500	收取之利息	19,812	5,287
B07600	收取之股利	<u>32,180</u>	<u>33,580</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(331,456)</u>	<u>136,166</u>
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃本金償還	(26,019)	(26,075)
C04500	發放現金股利	(68,685)	-
C05500	處分子公司部分權益價款	<u>54,835</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>(39,869)</u>	<u>(26,075)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(2,125)</u>	<u>6,580</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(117,845)	(122,752)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>836,261</u>	<u>959,013</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 718,416</u>	<u>\$ 836,261</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜



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 112 年及 111 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(以下簡稱本公司)於 72 年 6 月設立，主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板及其他電腦周邊設備之製造加工及技術服務暨買賣業務。本公司股票自 87 年 12 月 8 日起於櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 3 月 17 日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

本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 113 年 3 月 12 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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值變動之影響。

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值變動之影響。

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。

(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。

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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 300	\$ 300
銀行支票及活期存款	303,598	317,056
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>414,518</u>	<u>518,905</u>
	<u>\$ 718,416</u>	<u>\$ 836,261</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（帳列其他非流動資產）於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行活期存款	0.001%~1.45%	0.001%~1.20%
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	5.20%~5.65%	0.90%~4.47%
原始到期日超過3個月之銀行定		
期存款	0.56%	0.48%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	<u>\$ 313</u>	<u>\$ -</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<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	\$ 251	\$ 19,609

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>112 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	113.01.16~113.02.23	EUR 2,530/NTD 85,895
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	113.01.22~113.05.16	JPY 98,300/NTD 21,391
<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	112.01.06~112.04.07	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

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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 11,241	\$ 11,421
<u>非 流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 24,582	\$ 22,966
國外未上市（櫃）股票	100,181	99,229
	<u>\$ 124,763</u>	<u>\$ 122,195</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

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 15,644	\$ 21,187
減：備抵損失	(<u>21</u>)	(<u>23</u>)
	<u>\$ 15,623</u>	<u>\$ 21,164</u>
其他應收款	<u>\$ 2,110</u>	<u>\$ 1,910</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：

112 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	\$ 14,373	\$ 1,271	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,644
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(<u>15</u>)	(<u>6</u>)	-	-	-	-	(<u>21</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 14,358</u>	<u>\$ 1,265</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,623</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.1%	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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 23	\$ 17
加：本年度提列減損損失		6
減：本年度迴轉減損損失	(2)	-
年底餘額	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 23</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

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 216,442	\$ 244,310
原料	<u>54,891</u>	<u>133,494</u>
	<u>\$ 271,333</u>	<u>\$ 377,804</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 362,956 仟元及 830,058 仟元，其中包括存貨跌價損失 30,148 仟元及 21,927 仟元。

十一、預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
預付費用—模具	\$ 3,632	\$ 5,769
其他預付費用	<u>8,423</u>	<u>9,266</u>
	<u>\$ 12,055</u>	<u>\$ 15,035</u>

十二、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司		
HOLCO (BVI) INC.	\$ 270,164	\$ 283,155
GOLD FOUNTAIN LIMITED	165,119	73,380
輔信生醫股份有限公司	36,609	50,954
力鑫科研股份有限公司	817	867
永肇創業投資股份有限公司	473,279	456,632
大十投資顧問股份有限公司	140,682	163,211
暄達醫學科技股份有限公司	31,270	-
	<u>\$ 1,117,940</u>	<u>\$ 1,028,199</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：

	112年12月31日	111年12月31日
HOLCO (BVI) INC.	100%	100%
GOLD FOUNTAIN LIMITED	100%	100%
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%
暄達醫學科技股份有限公司	6.26%	-

111 年度 S.H.K.盈餘分配匯回股利予 HOLCO (BVI) INC.美金 1,250 仟元。

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

暄達醫學科技股份有限公司分別於 112 年 7 月 25 日及 111 年 12 月 20 日以股票發放 111 年度員工酬勞 4,029 仟元及 110 年度員工酬勞 4,595 仟元，相關變更登記已辦理完成。

大十投資顧問股份有限公司於 112 年 7 月出讓暄達醫學科技股份有限公司股權，共計 2,000 仟股予輔信科技股份有限公司。

浩鑫電腦（昆山）有限公司於 112 年 8 月清算完成並退回全數剩餘財產予 GOLD FOUNTAIN LIMITED。

輔信科技股份有限公司於 112 年 12 月出讓暄達醫學科技股份有限公司股權，共計 1,100 仟股。暄達醫學科技股份有限公司之股票自 113 年 2 月 27 日起登錄興櫃買賣。

除力鑫科研股份有限公司外，112 及 111 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	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	合 計
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	<u>\$ 988,303</u>	<u>\$ 34,287</u>	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 20,628</u>	<u>\$ 18,249</u>	<u>\$1,062,547</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,840</u>	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 20,274</u>	<u>\$ 17,115</u>	<u>\$ 72,100</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 988,303</u>	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 354</u>	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 990,447</u>
成 本						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 988,303	\$ 34,287	\$ 1,080	\$ 20,628	\$ 18,249	\$1,062,547
增 添	-	-	-	570	-	570
處 分	-	(240)	-	(94)	(765)	(1,099)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 988,303</u>	<u>\$ 34,047</u>	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 21,104</u>	<u>\$ 17,484</u>	<u>\$1,062,018</u>
累計折舊及減損						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 33,840	\$ 871	\$ 20,274	\$ 17,115	\$ 72,100
折舊費用	-	123	51	176	225	575
處 分	-	(240)	-	(94)	(765)	(1,099)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,723</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 20,356</u>	<u>\$ 16,575</u>	<u>\$ 71,576</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 988,303</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 748</u>	<u>\$ 909</u>	<u>\$ 990,442</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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 112 年 8 月 3 日經董事會決議通過授權董事長依董事會決議內容辦理購置營運總部相關事宜，並於 112 年 11 月 9 日簽訂預售買賣契約書，合約價款為 2,350,776 仟元，依工程進度付款，預計於 115

年完工，最後一期尾款為 1,645,543 仟元。截至 112 年 12 月 31 日止，本公司已支付 347,579 仟元（帳列其他非流動資產－預付房地款）。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 75,101	\$ 87,794
運輸設備	<u>1,714</u>	<u>4,455</u>
	<u>\$ 76,815</u>	<u>\$ 92,249</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,859</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 12,693	\$ 12,693
運輸設備	<u>2,741</u>	<u>3,044</u>
	<u>\$ 15,434</u>	<u>\$ 15,737</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 24,720</u>	<u>\$ 26,019</u>
非流動	<u>\$ 124,516</u>	<u>\$ 149,236</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111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。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

	112年12月31日	111年12月31日
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,099</u>	<u>\$ 846</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 28,667</u>	<u>\$ 28,697</u>

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

十五、其他無形資產

	電 腦 軟 體
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,147
取 得	668
攤銷費用	(<u>2,182</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 633</u>
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 633
取 得	888
攤銷費用	(<u>512</u>)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,009</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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 26,327	\$ 21,203
其 他	<u>20,163</u>	<u>15,101</u>
	<u>\$ 46,490</u>	<u>\$ 36,304</u>
<u>非 流 動</u>		
預付房地款	\$ 347,579	\$ -
受限制銀行存款	43,333	43,333
存出保證金	18,105	18,875
預付設備款	-	1,821
淨確定福利資產	<u>1,026</u>	<u>1,024</u>
	<u>\$ 410,043</u>	<u>\$ 65,053</u>

十七、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 40,958	\$ 50,562
應付保險費	3,280	3,580
應付模具款	3,240	3,939
應付推廣費	3,193	5,178
其 他	18,246	21,497
	<u>\$ 68,917</u>	<u>\$ 84,756</u>

十八、負債準備

	112年12月31日	111年12月31日
產品保固負債	<u>\$ 42,582</u>	<u>\$ 45,811</u>

產品保固負債之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 45,811	\$ 32,891
本年度提列	(1,763)	14,323
本年度使用	(1,466)	(1,403)
年底餘額	<u>\$ 42,582</u>	<u>\$ 45,811</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 112 及 111 年度認列之確定提撥退休金費用分別為 9,130 仟元及 10,269 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 111 年 7 月至 113 年 6 月止申請暫停提撥。

本公司於 112 年及 111 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

	112年12月31日	111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

	112年12月31日	111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	8,740	8,740
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	<u>27,438</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 52,526</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 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	112年4月19日	111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並另於 112 年 6 月 21 日股東常會決議 111 年度盈餘分派案如下：

	111年7月1日 至12月31日	111年1月1日 至6月30日
董事會決議日	112年4月12日	111年8月9日
法定盈餘公積	\$ 876	\$ 4,222
特別盈餘公積	(\$ 33,965)	\$ 8,170
現金股利	\$ 68,685	\$ -
每股現金股利（元）	\$ 0.2	\$ -

本公司於董事會決議 112 年上半年度盈餘分配案如下：

	112年1月1日 至6月30日
董事會決議日	112年8月3日
法定盈餘公積	\$ 4,835
特別盈餘公積	(\$ 20,079)

(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

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 26,354)	(\$ 33,600)
當年度產生		
未實現損益－權益工具	2,387	(6,147)
採用權益法之子公司之		
份額	39,696	13,431
本年度其他綜合損益	42,083	7,284
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	(46,894)	(38)
年底餘額	(\$ 31,165)	(\$ 26,354)

二一、稅前淨利

(一) 營業收入

	112年度	111年度
準系統	\$ 469,687	\$ 1,058,614
電腦周邊設備及零組件	56,703	139,472
主機板	13,058	55,393
技術服務收入	-	5,400
	\$ 539,448	\$ 1,258,879

本公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日來自商品銷貨之合約負債餘額分別為 3,693 仟元及 13,008 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

	112年度	111年度
模具分攤收入	\$ 16,650	\$ 42,596
租金收入	2,239	2,239
股利收入	180	80
其 他	9,262	6,329
	<u>\$ 28,331</u>	<u>\$ 51,244</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之 金額資產及負債淨益（損）	19,670	(28,636)
外幣兌換淨（損）益	(14,112)	41,216
處分不動產、廠房及設備淨 利益	-	29
其 他	(194)	(179)
	<u>\$ 5,364</u>	<u>\$ 12,430</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 60	\$ 117
租賃負債之利息	1,549	1,776
	<u>\$ 1,609</u>	<u>\$ 1,893</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	16,009	17,279
	<u>\$ 16,009</u>	<u>\$ 17,279</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,861	\$ 3,441
營業費用	512	2,182
	<u>\$ 13,373</u>	<u>\$ 5,623</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利（附註十九）	\$ 9,130	\$ 10,269
股份基礎給付	349	-
薪資及獎金	184,795	206,546
勞健保費用	16,432	18,020
其他員工福利	6,236	10,042
員工福利費用合計	<u>\$ 216,942</u>	<u>\$ 244,877</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,305	\$ 19,648
營業費用	197,637	225,229
	<u>\$ 216,942</u>	<u>\$ 244,877</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 10% 提撥員工酬勞及以不高於 3% 提撥董事酬勞。

112 及 111 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 113 年 3 月 12 日及 112 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	2%	2%
董事酬勞	2%	2%

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 377	\$ 1,187
董事酬勞	377	1,187

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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

	112年度	111年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 150	\$ 5,725
以前年度之調整	(626)	147
	(476)	5,872
遞延所得稅		
本年度產生者	5,942	(7,696)
以前年度之調整	259	3,719
	6,201	(3,977)
認列於損益之所得稅費用	\$ 5,725	\$ 1,895

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ 18,095	\$ 56,979
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 3,619	\$ 11,395
稅上（無須課稅之收益）不可		
減除之費損	7,180	-
免稅所得	(2,411)	(52,616)
未認列之虧損扣抵及暫時性		
差異變動	(2,446)	33,525
未分配盈餘加徵	150	5,725
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	259	3,719
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(626)	147
認列於損益之所得稅費用	\$ 5,725	\$ 1,895

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
一 國外營運機構換算	(\$ 617)	(\$ 4,637)

(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：

112 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	\$ 36,162	(\$ 18,017)	\$ -	\$ 18,145
採權益法認列之				
投資損失	54,031	-	-	54,031
國外營運機構兌換				
差額	5,339		(617)	4,722
存貨跌價及報廢				
損失	9,140	(328)	-	8,812
負債準備	9,162	(646)	-	8,516
其 他	4,132	(3,457)	-	675
	117,966	(22,448)	(617)	94,901
虧損扣抵	-	11,574	-	11,574
	<u>\$117,966</u>	<u>(\$ 10,874)</u>	<u>(\$ 617)</u>	<u>\$106,475</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
備抵損失	\$ 966	(\$ 681)	\$ -	\$ 285
其 他	4,004	(3,992)	-	12
	<u>\$ 4,970</u>	<u>(\$ 4,673)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 297</u>

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	3,360	772	-	4,132

(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>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
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>

(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

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
113 年度到期	\$ 116,546	\$ 116,546
114 年度到期	203,518	203,518
115 年度到期	38,500	38,500
121 年度到期	64,786	100,914
122 年度到期	<u>9,851</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 433,201</u>	<u>\$ 459,478</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 67,789</u>	<u>\$ 53,742</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 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
99,671	121
<u>32,836</u>	<u>122</u>
<u>\$ 491,071</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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

	112年度	111年度
基本每股盈餘	\$ 0.04	\$ 0.16
稀釋每股盈餘	\$ 0.04	\$ 0.16

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

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 12,370	\$ 55,084

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	343,427	343,427
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	40	292
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	343,467	343,719

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、股份基礎給付協議

子公司暄達醫學科技股份有限公司於 112 年 8 月給與員工認股權 3,200 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及暄達醫學科技股份有限公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 10 日，憑證持有人於發行次日起，可行使被給與之認股權。認股權

行使價格為 19.5 元，認股權發行後，遇有暄達醫學科技股份有限公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員 工 認 股 權	112 年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	3,200	19.5
本年度行使	(3,200)	19.5
年底流通在外	-	-
年底可行使	-	-
本年度給與之認股權加權 平均公允價值 (元)	\$ 1.09	19.5

暄達醫學科技股份有限公司於 112 年 8 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	112 年 8 月
給與日股價	20.54 元
行使價格	19.5 元
預期波動率	31.09 %
存續期間	0.02 年
預期股利率	0 %
無風險利率	0.97 %

本公司於 112 年度認列之員工認股計劃酬勞成本為 349 仟元。

二五、部分取得或處分投資子公司一不影響控制

本公司於 112 年 12 月 21 日處分其對暄達醫學科技股份有限公司 5.42% 之持股，致持股比例由 74.67% 下降至 69.25%，並認列資本公積 27,438 仟元。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二七。

二六、資本風險管理

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

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

二七、金融工具

(一)公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面金額趨近其公允價值。

(二)公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

112 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	\$ 35,823	\$ -	\$ -	\$ 35,823
國外未上市（櫃）股票	-	-	100,181	100,181
合 計	<u>\$ 35,823</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,181</u>	<u>\$ 136,004</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>\$ 251</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 251</u>

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>

112 及 111 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>\$ 99,229</u>	<u>\$ 94,263</u>

	112年度	111年度
認列於其他綜合損益	952	4,966
年底餘額	<u>\$ 100,181</u>	<u>\$ 99,229</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 112 年及 111 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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 313	\$ -
按攤銷後成本衡量（註 1）	889,937	1,356,485
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	136,004	133,616
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	251	19,609
按攤銷後成本衡量（註 2）	123,754	202,162

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

註 2：餘額係包含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

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

1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

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

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金、日圓及歐元匯率波動之影響。

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

	美 金 之 影 響		日 圓 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度	112年度	111年度
損益增（減）	(\$ 22,888)	(\$ 12,900)	(\$ 1,322)	(\$ 2,164)	(\$ 4,268)	(\$ 14,746)

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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 457,922	\$ 562,314
具現金流量利率風險		
－金融資產	303,527	316,980

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 112 及 111 年度之稅前淨利將增加／減少 759 仟元及 792 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 112 年及 111 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 20% 及 45%。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 833,935 仟元及 873,970 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。

112 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	-	\$ 8,996	\$ 34,822	\$ 79,936	\$ -	\$ -
租賃負債	0.95%	2,167	4,334	19,525	103,397	24,095
		<u>\$ 11,163</u>	<u>\$ 39,156</u>	<u>\$ 99,461</u>	<u>\$ 103,397</u>	<u>\$ 24,095</u>

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>

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
<u>子 公 司</u>	
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
暄達醫學科技股份有限公司（暄達醫學）	子 公 司
浩鑫商貿（深圳）有限公司	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 HANDELS GMBH (S.C.H.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之 子公司
SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之 子公司
日本 SHUTTLE 株式會社 (S.C.J.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之 子公司
<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	112年度	111年度
銷貨收入	S.C.H.	\$ 317,406	\$ 710,564
	S.C.J.	50,598	76,963
	S.C.G.	40,053	276,255
	其 他	8,436	6,212
		<u>\$ 416,493</u>	<u>\$ 1,069,994</u>
技術服務收入	暄達醫學	\$ -	\$ 5,400

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	112年度	111年度
S.C.G.	\$ 357	\$ -
S.C.H.	151	-
暄達醫學	-	10
	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 10</u>

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
S.C.G.	\$ 51,086	\$ 156,022
S.C.H.	25,795	241,342
S.C.J.	11,822	30,433
其 他	3,647	7,145
	<u>\$ 92,350</u>	<u>\$ 434,942</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	暄達醫學	<u>\$ 167</u>	<u>\$ -</u>

(六) 背書保證

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
暄達醫學	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

(七) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
租金收入	其 他	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 34</u>
其他收入	S.C.G.	\$ 16,650	\$ 42,622
	其 他	<u>1,164</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 17,814</u>	<u>\$ 42,622</u>

本公司與關係人間銷貨之價格視地區消費情形決定；進貨價格則係按關係人進價之一定比率決定。貨款之收付期間，對所有關係人將應收、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。

(八) 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：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 28,921	\$ 29,118
退職後福利	522	511
股份基礎給付	<u>60</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29,503</u>	<u>\$ 29,629</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為銀行提供保證及融資額度之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
受限制銀行存款	<u>\$ 43,333</u>	<u>\$ 43,333</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	112年12月31日			111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	\$ 16,798	30.705	\$515,780	\$ 12,186	30.71	\$374,231
歐元	2,518	33.98	85,571	9,020	32.72	295,136
日圓	121,750	0.2172	26,444	186,206	0.2324	43,274
外幣負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,890	30.705	58,030	3,785	30.71	116,237
歐元	6	33.98	211	7	32.72	214
日圓	-	0.2172	-	-	0.2324	-

本公司於 112 及 111 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。

三一、附註揭露事項

（一）重大交易事項及（二）轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。

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，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	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	\$ 6,817	1.26%	\$ 3,297	3.05%

(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 112 年度

單位：新台幣仟元

附表一

編號	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	對象對關係		單一企業背書保證金額(註一)	本期最高背書保證保額	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之比率(%)	背書保證最高額(註一)	證額對背書保證額之比率(%)	屬子公司背書保證	屬子公司對背書保證	子公司對背書保證	屬地區背書保證	陸背書保證	註
			本公司間接持有之孫公司	本公司間接持有之孫公司														
0	輔信科技股份有限公司	暄達醫藥科技股份有限公司	本公司間接持有之孫公司	本公司間接持有之孫公司	\$ 3,668,998	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	2.73%	\$ 3,668,998	是	否	否	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 112 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 關 之 人 行 發 行	帳 列 科 目	期			備 註
				單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額 (%)	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—非流動	400,730	\$ 11,241	\$ 11,241	
	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	24,582	24,582	
	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	100,181	100,181	
永肇創業投資股份有限公司	股 票 耀勝電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,000	3,244	3,244	
	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	13,046	13,046	
	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長二等親親屬	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	150,000	8,085	8,085	
	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	62,042	62,042	
	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	1,056,823	4,671	4,671	
	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	2,794	2,794	

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及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年度

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格參考之依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
輔信科技股份有限公司	台北市內湖區潭美段土地及建築物	112.11.09	\$ 2,350,776	依合約約定給付價金，已於112年8月14日支付訂金，並依工程里程碑付款。	富樂群建設股份有限公司、隆雲股份有限公司	非關係人	—	—	—	\$ -	雙方參考市場行情、宏邦不動產估價師聯合事務所及展茂不動產估價師聯合事務所估價報告。	因應未來營運需求	無

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 112 年度

附表三

單位：新台幣千元

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
			交 進（銷）貨	易 金 額	佔總進（銷） 貨之比率 （ % ）	授 信 期	單 價	應 收 餘 額	
輔信科技股份有限公司 S.C.H.	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷	(\$ 317,406)	(59%)	OA 120 天	註一	\$ 25,795	24%
暄達醫學科技股份有限公司 Carilex Medical USA, Inc.	輔信科技股份有限公司 Carilex Medical USA, Inc.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司 本公司間接 69.25% 持有之孫公司	進	317,406	83%	OA 120 天	註一	(25,795)	(95%)
暄達醫學科技股份有限公司 Carilex Medical USA, Inc.	暄達醫學科技股份有限公司 Carilex Medical USA, Inc.	本公司間接 69.25% 持有之孫公司	銷	(\$ 129,835)	(31%)	OA 90 天	註一	37,500	33%
		暄達醫學科技股份有限公司 之子公司	銷	129,835	100%	OA 90 天	註一	(37,500)	(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
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 112 年度

附表五

單位：新台幣仟元										
投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資	上 期 末 金 額	期 末 股 數	持 有 率	帳 面 金 額	有 限 公 司 本 期 (損) 益	投 資 公 司 本 期 (損) 益	認 列 之 損 益 備 註
輔信科技股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	控股公司	\$ 285,137	\$ 285,137	923	100	\$ 270,164	(\$ 12,510)	(\$ 12,510)	註一
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	控股公司	337,041	337,041	10,000,000	100	165,118	(3,738)	(3,738)	註一及四
	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	100,000	100,000	10,000,000	100	36,609	(14,806)	(14,806)	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	15,000	15,000	1,500,000	100	817	(50)	(50)	
	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	379,107	379,107	11,100,000	100	473,280	33,591	20,669	註一、二及四
HOLCO (BVI) INC.	大十投資顧問股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號	182,503	182,503	10,000,000	100	140,682	7,805	4,554	註一、二及四
	暹達醫學科技股份有限公司	桃園市龜山區科技一路 77 號	21,831	-	1,271,602	6.26	31,270	44,440	1,510	註一
	S.H.K.	Unit 1405-1406, Dominion Centre, 43-59 Queen's Road East, Wanchai	262,218	262,218	8,001,300	100	227,086	(14,269)	(14,269)	註一
	S.C.G.	17068 EVERGREEN PL, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	186,662	186,662	30,000	100	88,027	6,585	6,585	註一
	S.C.H.	FRITZ-STIRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMISHORN, GERMANY	171,495	171,495	-	100	128,302	(10,407)	(10,407)	註一
永肇創業投資股份有限公司 大十投資顧問股份有限公司 暹達醫學科技股份有限公司	S.C.J.	東京都江東區大島一丁目 8 番 3 號	34,658	34,658	2,000	100	33,072	(1,354)	(1,354)	
	暹達醫學科技股份有限公司	桃園市龜山區科技一路 77 號	146,035	76,364	11,288,829	55.60	195,421	44,440	29,631	註一
	暹達醫學科技股份有限公司	桃園市龜山區科技一路 77 號	24,356	37,575	1,500,884	7.39	25,974	44,440	7,497	註一
	Carilex Medical Ltd.	116 Church Road, Redfield, Bristol, United Kingdom, BS5 9LJ	24,038	7,670	600,000	100	21,984	(86)	1,725	註一及三
	Carilex Medical B.V.	Zekeringstraat 41D, 1014BV Amsterdam	-	1,019	-	-	-	(434)	(434)	註六
	Carilex Medical USA, Inc.	17068 EVERGREEN PL, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	2,787	2,787	100,000	100	(18,747)	(2,955)	(8,727)	註一
	Carilex Medical Technologies GmbH	FRITZ-STIRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMISHORN, GERMANY	6,341	6,341	-	100	4,562	(1,296)	(2,036)	

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：係有子公司間個流交易。
 註五：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。
 註六：Carilex Medical B.V.於 112 年 12 月註銷登記，尚待清算完成並退回全數剩餘財產予暹達醫學科技股份有限公司。

輔信科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 112 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 (註一) (註一及 註二) (註三)	本期末 自台灣匯出 累積投資金額	本期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期(損) 本期(益)	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本期認 列(損) (註四)	期末 帳	投資 價值	截至本 期止 匯收 投資 收益
浩鑫商貿(深圳)有限公司	浩鑫電腦(昆山)有限公司	電腦周邊設備之銷售	\$ 55,617	(註一)	\$ 55,617	\$ -	(\$ 382)	100	382	\$	6,039	-
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	(註一及 註二)	32,010	-	3,606	100	3,606	-	-	-
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)	-	-	-	(1,012)	50	(506)	35,968	-	-

本期末累計自台灣匯出經濟核准	經濟部投資審議會 金額	經濟部投資審議會 金額	規定
赴大陸地區投資金額(註六)核	US\$14,486	金額	(註五)
	\$ 375,336	\$ 2,294,796	

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：浩鑫電腦(昆山)有限公司於112年8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、紅柿子信息科技公司及浩鑫信息科技公司之原始投資成本分別為7,621仟元、21,319仟元、43,024仟元及215,745仟元。

§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 112 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 14,727 仟美元、1,759 仟歐元及 67,321 仟日圓			303,598
	定期存款	包含 13,500 仟美元			<u>414,518</u>
	合 計				<u>\$ 718,416</u>

註：係按 USD\$1 = 30.705，EUR\$1 = 33.98，JPY\$1 = 0.2172 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 112 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	\$ 36,497	28.05	\$ 11,241
非 流 動				
國內上櫃股票				
昱泉國際股份有限公司	1,114,834	\$ 54,510	22.05	\$ 24,582
國外未上市（櫃）股票				
魯茲遠新控股有限公司	1,779	91,614	56,313.01	100,181
合 計		\$ 146,124		\$ 124,763

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 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 4,218
B 公 司	3,076
C 公 司	2,122
D 公 司	1,903
E 公 司	1,787
其他（註）	<u>2,538</u>
小 計	15,644
減：備抵損失	<u>21</u>
淨 額	<u>\$ 15,623</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 112 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	\$ 216,442	\$ 334,824
原 料	<u>54,891</u>	<u>55,580</u>
合 計	<u>\$ 271,333</u>	<u>\$ 390,404</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 112 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

未上市(櫃)公司普通股	年初股數	餘額	本年年末股額	本年股數	增減金額	加額	股本	本年股數	減少金額	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	遞延毛利	實收資本	本年股數	處分比例	餘額	股票淨值／市價	提供擔保或質押情形	註
HOLCO (BVI) INC.	923	\$ 283,155	-	-	\$ -	-	-	-	-	(\$ 12,510)	(\$ 481)	\$ -	\$ -	-	923	100	\$ 270,164	\$ 270,164	無	註一及二
GOLD FOUNTAIN LIMITED	10,000,000	73,380	-	-	-	-	-	-	-	(1,537)	3,192	-	90,083	-	10,000,000	100	165,118	255,846	無	註一
輔信生醫股份有限公司	10,000,000	50,954	-	-	-	-	-	-	-	(14,806)	-	461	-	-	10,000,000	100	36,609	36,609	無	註一
力鑫科技股份有限公司	1,500,000	867	-	-	-	-	-	-	-	(50)	-	-	-	-	1,500,000	100	817	817	無	註一及三
永肇創業投資股份有限公司	11,100,000	456,632	-	-	-	-	-	-	35,039	20,669	281	30,737	-	-	11,100,000	100	473,280	333,306	無	註一及四
大十投資顧問股份有限公司	10,000,000	163,211	-	-	-	-	-	-	35,799	4,554	218	8,498	-	-	10,000,000	100	140,682	129,330	無	註一及五
暹達醫學科技股份有限公司	-	-	2,371,602	-	87,627	-	1,100,000	-	57,746	1,510	(121)	-	-	-	1,271,602	6.26	31,270	22,002	無	註一及五
		<u>\$ 1,028,199</u>			<u>\$ 87,627</u>				<u>\$ 128,584</u>	<u>(\$ 2,170)</u>	<u>\$ 3,089</u>	<u>\$ 39,696</u>	<u>\$ 90,083</u>				<u>\$ 1,117,940</u>	<u>\$ 1,048,074</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 帳面價值與股票淨值之差異係順流遞延未實現毛利(90,728)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 22,500 仟元及認列對子公司所有權權益變動 12,539 仟元；帳面價值與股票淨值之差異係股票淨值差 140,197 仟元及側流遞延未實現毛利(223)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 9,500 仟元及認列對子公司所有權權益變動 26,299 仟元；帳面價值與股票淨值之差異係股票淨值差 11,382 仟元及側流遞延未實現毛利(30)仟元。

註五：暹達醫學科技股份有限公司本年度增加係自大十投資顧問股份有限公司取得 2,000 仟股股票，支付對價 37,000 仟元與實際取得之帳面淨值差 23,189 仟元，及出讓予非控制權益 5.42%持股之收取對價與處分之帳面淨值差 27,438 仟元；本年度減少係出讓予非控制權益 5.42%持股之帳面淨值 27,385 仟元、認列暹達醫學科技股份有限公司發行之員工認股權酬勞成本 349 仟元，及認列對子公司所有權權益變動 30,012 仟元；帳面價值與股票淨值之差異係股票淨值差 9,641 仟元、側流遞延未實現毛利(25)仟元及暹達醫學科技股份有限公司發行之員工認股權酬勞成本 349 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 112 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	\$ 5,320
乙 公 司	4,998
丙 公 司	2,865
丁 公 司	2,764
其他(註)	<u>38,890</u>
合 計	<u>\$ 54,837</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 112 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	\$ 536,471
主 機 板	<u>14,003</u>
	550,474
商品及原料銷貨收入	
電腦周邊設備及零組件	<u>61,082</u>
	611,556
減：銷貨退回及折讓	(<u>72,108</u>)
銷貨收入淨額	<u>539,448</u>
營業收入淨額	<u>\$ 539,448</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 112 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		\$	133,494
加：本年度進料			229,952
減：年底原料		(	54,891)
原料出售		(	42,787)
轉列費用		(	1,427)
			264,341
製造費用			35,782
製造成本			300,123
加：年初在製品			-
製成品成本			300,123
加：年初製成品			244,310
本年度進貨			3,367
減：年底製成品		(	216,442)
轉列費用		(	11,189)
			320,169
原料出售成本			42,787
營業成本合計		\$	362,956

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 112 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	\$ 20,323	\$ 45,999	\$ 102,804	\$ 169,126
保 險 費	2,778	4,159	9,633	16,570
折 舊	67	15,781	161	16,009
勞 務 費	832	14,629	39	15,500
廣 告 費	6,820	26	159	7,005
佣金支出	2,693	-	-	2,693
其他（註）	<u>11,348</u>	<u>24,570</u>	<u>36,072</u>	<u>71,990</u>
	<u>\$ 44,861</u>	<u>\$ 105,164</u>	<u>\$ 148,868</u>	<u>\$ 298,893</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 112 及 111 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

	112年度			111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 16,396	\$ 168,749	\$ 185,145	\$ 16,714	\$ 188,645	\$ 205,359
勞健保費用	1,524	14,908	16,432	1,502	16,518	18,020
退休金費用	849	8,281	9,130	863	9,406	10,269
董事酬金	-	3,410	3,410	-	4,025	4,025
其他員工福利費用	536	5,700	6,236	569	6,635	7,204
折舊費用	-	16,009	16,009	-	17,279	17,279
攤銷費用	12,861	512	13,373	3,441	2,182	5,623

註一：本公司 112 及 111 年度平均員工人數分別為 186 人及 206 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

註二：112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 1,199 仟元及 1,198 仟元，平均員工薪資費用分別為 1,023 仟元及 1,022 仟元，兩年度平均員工薪資費用調整變動情形為增加 0.10%。

註三：本公司已設立審計委員會，無聘任監察人，故無監察人酬金。

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

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

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	112 年度	兩年度差異	
			金額	%
流動資產	2,633,491	2,244,673	-388,818	-14.76%
非流動資產	1,833,265	2,241,337	408,072	22.26%
資產總額	4,466,756	4,486,010	19,254	0.43%
流動負債	556,718	476,248	-80,470	-14.45%
非流動負債	198,077	185,101	-12,976	-6.55%
負債總額	754,795	661,349	-93,446	-12.38%
股本	3,434,273	3,434,273	0	0.00%
資本公積	25,088	52,526	27,438	109.37%
保留盈餘	259,880	232,248	-27,632	-10.63%
股東權益總額	3,711,961	3,824,661	112,700	3.04%

增減比例變動分析說明：

- 1、資本公積：主要係 112 年處分子公司股權價格與帳面價值差額所致。
- 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	111 年度	112 年度	增（減） 金 額	變 動 比 例 （ % ）
營業收入淨額	1,734,850	1,709,935	-24,915	-1.44%
營業成本	1,036,258	1,013,161	-23,097	-2.23%
營業毛利	698,592	696,774	-1,818	-0.26%
營業費用	691,428	717,777	26,349	3.81%
營業淨利(損)	7,164	(21,003)	-28,167	-393.17%
營業外收入及支出	58,745	51,229	-7,516	-12.79%
稅前淨利(損)	65,909	30,226	-35,683	-54.14%
所得稅費用（利益）	9,880	15,991	6,111	61.85%
稅後淨利(損)	56,029	14,235	-41,794	-74.59%
綜合損益總額	81,872	58,706	-23,166	-28.30%

1、增減比例變動分析說明：

(1)營業淨利:主係 112 年度營業費用增加所致。

(2)綜合損益總額:主要係 112 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	111 年度	112 年度	增（減）比例
現金流量比率(%)	-50.84	55.70	209.56%
現金流量允當比率(%)	14.77	49.47	234.94%
現金再投資比率(%)	-8.10	7.32	190.37%
增減比例變動分析說明： 主要係 112 年度集團存貨減少，致使營業淨現金流入增加。			

(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
1,295,111	89,361	(120,000)	1,264,472	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：

本公司於112年度經董事會通過辦理購置營運總部預售建案之資出本支出，係依買賣合約約定時程支付款項。截至目前以自有資金支應，該等資金應用對目前之財務業務尚無重大影響。

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

單位：新台幣仟元

企業名稱	本期 (損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
Holco (BVI) Inc.	(12,510)	控股公司	被投資公司虧損	改善被投資公司營運	無
Gold Fountain Limited	(3,738)	控股公司	被投資公司虧損	改善被投資公司營運	無
輔信生醫股份有限公司	(14,806)	養老服務及周邊設備銷售	營運模式調整	營運模式調整	無
力鑫科研股份有限公司	(50)	電腦周邊設備之銷售	營運模式調整	營運模式調整	無
永肇創業投資股份有限公司	33,591	控股公司	正常	無	無
大十投資顧問股份有限公司	7,805	控股公司	正常	無	無
S.H.K	(14,269)	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.	6,585	電腦周邊設備之銷售	正常	無	無
S.C.H.	(10,407)	電腦周邊設備之銷售	受市場景氣影響，營業收入下滑，致使營業淨損	改善銷售模式	無
S.C.J.	(1,354)	電腦周邊設備之銷售	持續開拓市場，營業費用較高，致使營業淨損	營運模式調整	無
暄達醫學科技股份有限公司	44,440	醫療周邊設備之銷售	正常	無	無
Carilex Medical Ltd.	(86)	醫療周邊設備之銷售	營運模式調整	營運模式調整	無
Carilex Medical B.V.	(434)	醫療周邊設備之銷售	營運模式調整	營運模式調整	無
Carilex Medical USA INC.	(2,955)	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	(1,296)	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
浩鑫商貿(深圳)有限公司	(382)	電腦周邊設備之銷售	營運模式調整	營運模式調整	無
浩鑫電腦(昆山)有限公司	3,606	電腦周邊設備之研發	配合終止筆電業務，完成清算	無	無
山東力鑫養老產業發展有限公司	(1,012)	養老服務及周邊設備銷售	營運模式調整	營運模式調整	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 112 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度
	112 年度
兌換(損)益淨額	(11,157)
營業收入淨額	1,709,935
稅前淨利	30,226
兌換(損)益淨額占營業收入淨額比率	(0.65%)
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	(36.91%)
利息收入	33,038
利息收入占營業收入淨額比率	1.93%
利息收入占稅前淨利比率	109.30%
利息費用	5,458
利息費用占營業收入淨額比率	0.32%
利息費用占稅前淨利比率	18.06%

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 33,038 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：全年兌換利損為 11,157 仟元。由於本公司對收取多種主要幣別之貨款已進行適度之避險，因此匯率變動對本公司損益影響程度仍屬有限。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	51,600	2024/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.開發整合 NPU 核心處理器之迷你電腦				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 IoT Edge/ AI Edge 運算機種	開發中	36,930	2024/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	28,000	2024/Q3 起 陸續量產	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 3.美洲區與歐洲區的產品需求差異
	2. 新一代 IoT 醫療氣墊床管理系統			2025/Q2	1.測試驗證及相關認證進度掌握 2.臨床上的使用經驗及醫療院所的設置規劃

產 品 線	未來年度研究發展計畫	目前進度	預計投入之研發費用	預計量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
	3.醫療裝置硬體錯誤偵測及經銷商客服系統			2024 /Q3-2025/ Q3 功能陸續上線	1. 客戶的實際需求的掌握 2. 產品開發技術與測試
	4. 新一代 AI 數位看板軟體功能開發			2024 Q4	1. 客戶及市場需求的評估 2. 產品開發技術與測試 3. 產品的成本控管

(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：

隨著產業數位化趨勢日升，尤其近幾年來新冠疫情、地緣政治衝突、升息通膨壓力及人工短缺等挑戰，產業對於數位化的態度轉而積極，以追求更佳化的營運效益，且 AI 技術、IoT 應用、邊緣運算等技術驅動，也助力了迷你電腦與工業電腦的在商業應用及工業應用市場的增長機會。

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，並加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心聯盟，取得資安情資分享以及相關資安資訊。

資安主管及資安專責人員每年定期接受資訊安全相關教育訓練或認證課程，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。

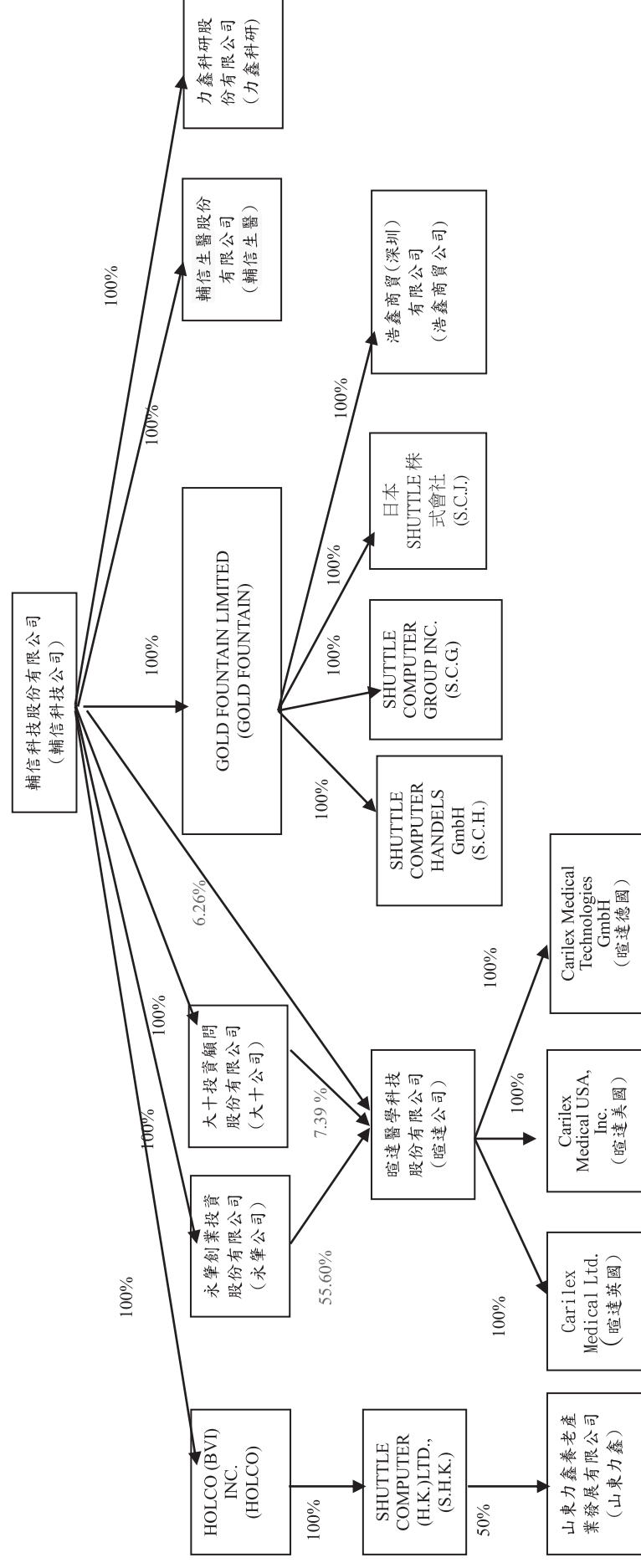
組織名稱	權責範圍
董事會(包含薪酬委員會、審計委員會)	1.修訂公司內部控制制度與會計制度 2.控制公司重大風險之政策及確保風險管理機制之有效性
高階管理階層(包含總經理與副總經理)	1.執行董事會風險管理決策 2.協調處理跨部門之風險管理資訊 3.風險預警、評估風險損失、提出風險處理對策、追蹤並彙整風險資訊
總公司各部門及子公司	1.日常風險管理活動之管理 2.落實公司管理風險活動之執行

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)關係企業圖一一二年底母公司与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

112 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	深圳市鹽田區海山街道鵬灣社區深鹽路 2015 號沙頭角保稅區工業區 8 棟 205	USD1,750	電腦周邊設備之銷售
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	NTD15,000	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 203,040	醫療周邊設備之銷售

Carilex Medical Ltd	105.11	116 CHURCH ROAD REDFIELD BRISTOL UNITED KINGDOM BS5 9LJ	GBP600	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

112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%
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	14,061,315	69.25%
Carilex Medical Ltd.	董事	鄭瑋勳	600,000	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	270,164	0	270,164	0	(64)	(12,510)	(13,553.09)
SHK	262,218	238,296	11,210	227,086	0	(22,167)	(14,269)	(1.78)
Gold Fountain Limited.	337,041	255,846	0	255,432	0	(1,040)	(3,738)	(0.37)
SCG	186,662	215,551	127,524	88,027	301,145	5,820	6,585	219.51
SCH	171,495	184,945	56,643	128,302	660,576	(12,490)	(10,407)	-
SCJ	34,658	65,471	32,399	33,072	152,778	604	(1,354)	(677.02)
SCM	55,617	10,985	4,946	6,039	22,589	(488)	(382)	-
輔信生醫股份有限公司 (原力鑫智護股份 有限公司)	100,000	41,407	4,797	36,610	823	(12,723)	(14,806)	(1.48)
力鑫科研股份有限 公司	15,000	867	50	817	0	(53)	(50)	(0.03)
永肇創業投資股份 有限公司	111,000	333,985	679	333,306	0	(120)	33,591	3.03
山東力鑫養老產業 發展有限公司	91,090	71,935	0	71,935	0	(10)	(1,012)	-
暄達醫學科技股份 有限公司	203,040	541,800	190,323	351,477	413,335	40,556	44,440	2.19
Carilex Medical Ltd.	24,038	39,687	9,609	30,078	35,594	(7)	(86)	(0.14)
Carilex Medical B.V.	0	0	0	0	101	(397)	(434)	(14.46)
Carilex Medical USA, Inc.	2,787	86,410	90,968	(4,558)	161,583	(2,614)	(2,955)	(29.55)
Carilex Medical Technologies GmbH	6,341	10,548	5,246	5,302	12,288	(1,284)	(1,296)	-
大十投資顧問股份 有限公司	100,000	130,969	1,639	129,330	0	(65)	7,805	0.78

(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

輔信科技股份有限公司



董事長:余麗娜





CREATE BRILLIANT
BUSINESS SOLUTIONS

Shuttle[®]
www.shuttle.com