



輔信科技  
*Shuttle*<sup>®</sup>

股票代碼 2405

# 輔信科技股份有限公司 115年 議事手冊

股東會時間

一一五年六月五日

股東會地點

輔信科技股份有限公司會議室(實體股東會)  
(台北市內湖區瑞光路76巷30號)

# 目 錄

|             |    |
|-------------|----|
| 開會程序·····   | 3  |
| 股東常會議程····· | 4  |
| 報告事項·····   | 5  |
| 承認事項·····   | 10 |
| 臨時動議·····   | 11 |
| 散會·····     | 11 |

## 附 件

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、 會計師查核報告及財務報表····· | 12 |
| 二、 盈虧撥補表·····        | 33 |

## 附 錄

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、 公司章程·····          | 34 |
| 二、 股東會議事規則·····       | 39 |
| 三、 董事持股情形·····        | 43 |
| 四、 員工紅利及董事酬勞相關資訊····· | 44 |

# 輔 信 科 技 股 份 有 限 公 司

## 一 一 五 年 股 東 常 會 開 會 程 序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、臨時動議

六、散會

# 輔信科技股份有限公司

## 一一五年股東常會議程

時間：一一五年六月五日(星期五)上午九時整

地點：輔信科技股份有限公司會議室(台北市內湖區瑞光路76巷30號)

召開方式:實體股東會

議程：

### 壹、報告事項

- 一、114 年度營業報告。
- 二、審計委員會查核 114 年度決算表冊報告。
- 三、114 年資本公積配發現金報告。

### 貳、承認事項

- 一、114 年度決算表冊案。
- 二、114 年度盈虧撥補案。

### 參、臨時動議

### 肆、散會

## 壹、報告事項

### 一、114 年度營業報告

感謝股東長期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 114 年度營業成果及 115 年度營運展望：

#### 一、114 年經營結果檢討

##### (一) 114 年度營業計劃實施成果及財務表現

本公司 114 年度合併財報之營業收入新台幣 1,741,595 仟元，稅前淨損新台幣 84,078 仟元，稅後淨損新台幣 80,419 仟元，每股虧損新台幣 0.2 元，營業毛利率為 37%。

114 年度全球政經環境持續動盪，地緣政治緊張、貿易與關稅政策調整、供應鏈波動，以及主要經濟體貨幣政策與通膨變化，對匯率、成本及客戶訂單節奏造成挑戰，原物料價格上揚與關鍵零組件缺貨亦增加營運壓力。面對此等挑戰，本公司營收仍較同期成長，顯示產品組合優化、專案拓展與新產品布局逐步發揮效益，惟部分客戶專案進度受影響，新產品與市場拓展尚需時間發酵。本公司持續優化產品結構與接單品質，聚焦高附加價值產品，積極拓展邊緣運算與工業電腦市場，並透過彈性採購與庫存策略強化供應鏈韌性，穩健調整營運體質。

(二) 預算執行情形：本公司 114 年度未公告財務預測，故不適用。

##### (三) 主要研發成就包括

本公司 2025 年主要研發成果如下：

##### 1. 邊緣運算工業電腦（SPC 系列）

- SPCNV02、SPCNV03、SPCNV13 等邊緣工業電腦，透過 CUDA 核心加速 AI 推論運算。
- SPC 系列獲 2026 台灣精品獎標章，展現高可靠度與高附加價值產品設計實力。

##### 2. 工業電腦產品線

- 嵌入式工業電腦導入高效能處理器平台（對應機種：BPCRL02/03、BPCAR02/03）。
- HMI／Panel PC 產品線進行高效能平台升級，以增強在工業自動化與智慧邊緣應用的競爭力（對應機種：P21RL01、P15RL01、P21AR01、P15AR01、M21RL01、M15RL01）。

##### 3. 迷你準系統與低功耗平台

- 低功耗無風扇處理器平台（DL40N / Twin Lake N），適用長時間穩定運作之邊緣場景。
- 新增加 AMD Ryzen AI 平台（NA10H、NA20H），提升產品彈性與市場覆蓋度。
- 獨顯擴展能力，滿足邊緣 AI 影像應用需求（XH810G、XB860G2）

#### 4. 智慧醫療與 AI 應用

- 開發氣墊翻身床及負壓傷口治療設備之智慧管理系統，提升醫療產品附加價值
- 建置 AI 智慧客服與知識整合應用 (AI Assistant)，串接網站資訊與內部知識資源，增強語意理解與互動回應能力，展現 AI 應用落地能力。

#### 5. 專案整合與場域應用

- 強化戶外導覽系統穩定性，開發智慧螢幕鎖定及周邊裝置重置技術，提升系統可靠度與營運連續性。

### 二、115 年營業計劃概要

#### (一) 經營方針與重要產銷政策

展望 115 年，全球經濟仍存在不確定性，然產業數位轉型持續推進，AI 應用由雲端延伸至終端與現場運算。國際研究顯示，全球邊緣 AI 市場未來數年將以約二成以上的複合年成長率持續擴大，硬體需求占重要份額，製造業與工業場景為主要動能。在此結構性機會下，本公司將以提升專案訂單與穩健擴大業務規模為目標，持續推進工業電腦與 AI PC 產品布局，並深化專案市場開發，並加強與客戶的深度合作與解決方案整合，以擴展在智慧製造、機器視覺、工業自動化及其他專案領域的商機。本公司以「穩健成長、優化體質、強化專案布局」為核心方針，持續優化產品組合與毛利結構，預估 115 年銷售規模將達約壹拾參萬組，呈現穩步成長。

重要策略包括：

- 擴大 Edge AI 與工業電腦產品比重，提升 AI PC、系統與專案型產品占比
- 強化德、美、日區域專案開發能力，爭取智慧製造、醫療與商業自動化等應用專案
- 深化系統整合與客製化能力，涵蓋硬體平台到軟體功能，提升產品加值與使用體驗
- 強化軟硬體協同發展，結合軟體夥伴能量，優化客戶應用體驗與服務效能
- 強化供應鏈風險管理與成本控管機制，提高營運彈性與韌性
- 持續拓展醫療與工業專案市場，發揮集團通路與技術整合綜效

#### (二) 政策與市場機會

在產業設備智慧化與 IT/OT 整合加速的趨勢下，企業持續投入基礎運算架構升級，而各國智慧製造、數位醫療及城市基礎建設政策持續推動，亦進一步促進邊緣運算在企業 IT 升級與自動化應用中的關鍵角色。

工業電腦角色亦由傳統控制平台升級為整合資料蒐集、即時分析與 AI 推論的重要節點。隨著製造自動化、機器視覺與高可靠應用需求增加，市場對高效能、延展性及長生命周期產品需求明確。本公司將擴大工業客戶基礎，深化關鍵產業合作，以客製化設計與專案導入能力為核心策略，強化應用導向研發與模組化平台布局。而商用市場則朝節能化、小型化與高整合發展。新世代處理器平台導入 AI 運算架構，使終端設備具備本地 AI 推論能力。高效能迷你電腦憑藉空間效率與彈性部署，廣泛應用於商業展

示、教育、醫療前端及輕量型邊緣節點。

本公司迷你電腦與工業電腦產品線與產業發展方向高度契合，並已布局高效能與低功耗並重之產品架構，建立可持續升級之平台基礎，以爭取關鍵應用導入與長期合作機會，擴大市場滲透率與營運成長空間。

### (三) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球科技產業競爭加劇，低階產品仍以價格為主，但高附加價值與專案導向市場愈加重視可靠性、整合性與客製化解決方案。本公司憑藉客製化策略、模組化平台與軟硬整合能力，有助於拓展專案商機與深化應用，進一步穩固差異化競爭優勢。

各國環保規範、產品安全標準與資安要求日益嚴格。本公司持續強化法規遵循與產品認證管理機制，優化設計階段檢核流程，並與供應鏈協同落實材料溯源與合規管理，以確保產品符合市場標準並降低營運風險。同時，因應資安規範提升，將持續強化產品安全設計與韌性架構。

總體經營環境方面，全球經濟成長趨緩、地緣政治及供應鏈波動，對市場需求與成本結構產生衝擊。本公司持續審慎執行庫存與資金管理，強化供應鏈多元化與在地化服務，並透過優化產品組合與聚焦高附加價值應用，提升營運彈性與抗風險能力。

### 三、未來展望

本公司將持續強化核心技術與產品結構，聚焦專案導向與客製化策略，拓展工業與 AIPC 專案比重，逐步建立長期穩定的客戶基礎，提升營運韌性與市場競爭力。透過總公司與德、美、日子公司的全球布局與在地化經驗，提供硬體平台與應用整合解決方案，並強化供應鏈管理與成本控制機制，以穩健調整營運體質應对外部變動。

展望未來，公司將以「穩健成長、優化體質、強化專案布局」為核心方針，深化軟硬整合與高附加價值產品布局，抓住結構性市場機會，並致力為股東創造長期穩定的投資回報，建立可持續成長的營運動能。

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



## 二、審計委員會查核 114 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

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補案，其中財務報表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、財務報表及盈虧撥補案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一一五年股東常會

審計委員會召集人:王佑生



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 二 十 六 日

### 三、114 年資本公積配發現金報告

說明：

- 一、依公司法第 241 條及本公司章程第十七條之三規定辦理。
- 二、本公司以股票溢價發行所得之資本公積中提撥新台幣 34,342,730 元發放現金，  
，普通股每股配發新台幣 0.1 元。
- 三、前項資本公積發放現金以配發基準日股東名簿所載普通股股數為計算基礎，計算至整數新台幣，不足一元之畸零款合計列入公司其他收入，並授權董事長訂定配發基準日、現金發放日及其他相關事宜。
- 四、本公司如因買回本公司股份、股份註銷或其他因素，致配發基準日流通在外股數發生變動，因而影響股東分配比率致須修正時，擬請授權董事長全權處理。

## 貳、承認事項

### 第一案(董事會提)

案由：114 年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：

一、本公司 114 年度營業報告書及財務報表業經第十二屆第十次董事會決議通過，其中財務報表並經勤業眾信聯合會計師事務所李冠豪、錢奕圻會計師查核簽證，上述營業報告書及財務報表亦送審計委員會查核完竣，出具查核報告在案。

二、114 年度營業報告書請參閱本手冊第五頁、會計師查核報告及上述財務報表請參閱本手冊附件一。

決議：

### 第二案(董事會提)

案由：114 年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說明：本公司 114 年度盈虧撥補表業經審計委員會審查完竣，並經第十二屆第十次董事會決議通過，114 年度盈虧撥補表請參閱本手冊附件二。

決議：

參、臨時動議

肆、散會

附件一

## 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民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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，收入認列較為複雜，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 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 冠 豪

李冠豪



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100372936 號

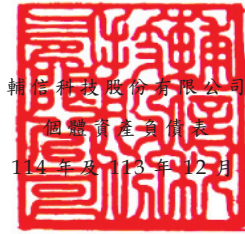
會計師 錢 奕 圻

錢奕圻



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 115 年 3 月 26 日



輔信科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

114年12月31日

113年12月31日

| 代 碼             | 資 產                             | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|-----------------|---------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| <b>流動資產</b>     |                                 |              |     |              |     |
| 1100            | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 326,334   | 9   | \$ 443,005   | 11  |
| 1110            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）         | 567          | -   | 3,103        | -   |
| 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）  | 8,616        | -   | 8,335        | -   |
| 1170            | 應收帳款—淨額（附註四及九）                  | 13,322       | -   | 12,529       | -   |
| 1180            | 應收帳款—關係人（附註二七）                  | 158,916      | 4   | 194,837      | 5   |
| 1200            | 其他應收款（附註四及九）                    | 2,995        | -   | 11,653       | -   |
| 1220            | 本期所得稅資產（附註四）                    | 4,190        | -   | 4,228        | -   |
| 130X            | 存貨（附註四、五及十）                     | 294,730      | 8   | 233,643      | 6   |
| 1410            | 預付款項（附註十一及二七）                   | 15,106       | 1   | 8,615        | -   |
| 1470            | 其他流動資產（附註十六）                    | 52,293       | 1   | 53,374       | 2   |
| 11XX            | 流動資產總計                          | 877,069      | 23  | 973,322      | 24  |
| <b>非流動資產</b>    |                                 |              |     |              |     |
| 1510            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七）     | 22,817       | -   | -            | -   |
| 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） | 139,140      | 3   | 122,687      | 3   |
| 1550            | 採用權益法之投資（附註四及十二）                | 1,045,135    | 27  | 1,089,396    | 27  |
| 1600            | 不動產、廠房及設備（附註四及十三）               | 997,217      | 26  | 994,520      | 25  |
| 1755            | 使用權資產（附註四及十四）                   | 54,258       | 1   | 64,975       | 2   |
| 1821            | 其他無形資產（附註四及十五）                  | 59           | -   | 339          | -   |
| 1840            | 遞延所得稅資產（附註四及二二）                 | 101,278      | 3   | 99,039       | 2   |
| 1990            | 其他非流動資產（附註四、十六及二八）              | 657,758      | 17  | 660,120      | 17  |
| 15XX            | 非流動資產總計                         | 3,017,662    | 77  | 3,031,076    | 76  |
| 1XXX            | 資 產 總 計                         | \$ 3,894,731 | 100 | \$ 4,004,398 | 100 |
| <b>負債及權益</b>    |                                 |              |     |              |     |
| <b>流動負債</b>     |                                 |              |     |              |     |
| 2130            | 合約負債（附註二一）                      | \$ 1,518     | -   | \$ 8,586     | -   |
| 2170            | 應付帳款                            | 158,521      | 4   | 124,214      | 3   |
| 2219            | 其他應付款（附註十七）                     | 67,191       | 2   | 71,567       | 2   |
| 2250            | 負債準備（附註四及十八）                    | 46,625       | 1   | 41,743       | 1   |
| 2280            | 租賃負債—流動（附註四及十四）                 | 27,369       | 1   | 25,875       | 1   |
| 2399            | 其他流動負債                          | 30,338       | 1   | 3,954        | -   |
| 21XX            | 流動負債總計                          | 331,562      | 9   | 275,939      | 7   |
| <b>非流動負債</b>    |                                 |              |     |              |     |
| 2570            | 遞延所得稅負債（附註四及二二）                 | 2,562        | -   | 1,168        | -   |
| 2580            | 租賃負債—非流動（附註四及十四）                | 76,784       | 2   | 100,490      | 2   |
| 25XX            | 非流動負債總計                         | 79,346       | 2   | 101,658      | 2   |
| 2XXX            | 負債總計                            | 410,908      | 11  | 377,597      | 9   |
| <b>權益（附註二十）</b> |                                 |              |     |              |     |
| 3110            | 普通股股本                           | 3,434,273    | 88  | 3,434,273    | 86  |
| 3200            | 資本公積                            | 36,688       | 1   | 42,763       | 1   |
| <b>保留盈餘</b>     |                                 |              |     |              |     |
| 3310            | 法定盈餘公積                          | 33,240       | 1   | 33,240       | 1   |
| 3320            | 特別盈餘公積                          | 23,713       | -   | 23,713       | 1   |
| 3350            | 未分配盈餘                           | 462          | -   | 127,706      | 3   |
| 3300            | 保留盈餘總計                          | 57,415       | 1   | 184,659      | 5   |
| 3400            | 其他權益                            | (44,553)     | (1) | (34,894)     | (1) |
| 3XXX            | 權益總計                            | 3,483,823    | 89  | 3,626,801    | 91  |
| 負 債 及 權 益 總 計   |                                 | \$ 3,894,731 | 100 | \$ 4,004,398 | 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

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                    | 114年度             |               | 113年度             |              |
|------|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
|      |                    | 金                 | %             | 金                 | %            |
|      | 營業收入（附註四、二一及二七）    |                   |               |                   |              |
| 4110 | 銷貨收入               | \$ 830,382        | 100           | \$ 898,007        | 100          |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓          | <u>2,605</u>      | <u>-</u>      | <u>3,206</u>      | <u>-</u>     |
| 4100 | 銷貨收入淨額             | 827,777           | 100           | 894,801           | 100          |
|      | 營業成本（附註四、十、二一及二七）  |                   |               |                   |              |
| 5110 | 銷貨成本               | <u>627,527</u>    | <u>76</u>     | <u>634,725</u>    | <u>71</u>    |
| 5900 | 營業毛利               | 200,250           | 24            | 260,076           | 29           |
| 5920 | 與子公司之已（未）實現利益      | <u>30,270</u>     | <u>4</u>      | ( <u>22,550</u> ) | ( <u>3</u> ) |
| 5950 | 已實現營業毛利            | <u>230,520</u>    | <u>28</u>     | <u>237,526</u>    | <u>26</u>    |
|      | 營業費用（附註四、九、二一及二七）  |                   |               |                   |              |
| 6100 | 推銷費用               | 44,126            | 5             | 49,890            | 5            |
| 6200 | 管理費用               | 114,991           | 14            | 113,972           | 13           |
| 6300 | 研究發展費用             | 153,156           | 19            | 143,405           | 16           |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益         | <u>-</u>          | <u>-</u>      | ( <u>14</u> )     | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計             | <u>312,273</u>    | <u>38</u>     | <u>307,253</u>    | <u>34</u>    |
| 6900 | 營業淨損               | ( <u>81,753</u> ) | ( <u>10</u> ) | ( <u>69,727</u> ) | ( <u>8</u> ) |
|      | 營業外收入及支出           |                   |               |                   |              |
| 7100 | 利息收入               | 5,503             | 1             | 19,776            | 2            |
| 7010 | 其他收入（附註四、二一及二七）    | 50,429            | 6             | 42,812            | 5            |
| 7590 | 其他利益及損失（附註四及二一）    | ( <u>10,149</u> ) | ( <u>1</u> )  | 24,794            | 3            |
| 7050 | 財務成本（附註二一）         | ( <u>1,196</u> )  | -             | ( <u>1,486</u> )  | -            |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益份額（附註四） | ( <u>31,704</u> ) | ( <u>4</u> )  | ( <u>1,800</u> )  | -            |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         | <u>12,883</u>     | <u>2</u>      | <u>84,096</u>     | <u>10</u>    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                       | 114年度       |      | 113年度     |      |
|------|---------------------------------------|-------------|------|-----------|------|
|      |                                       | 金 額         | %    | 金 額       | %    |
| 7900 | 稅前淨(損)利                               | (\$ 68,870) | ( 8) | \$ 14,369 | 2    |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二二)                         | ( 2)        | -    | ( 3,564)  | ( 1) |
| 8200 | 本年度淨(損)利                              | ( 68,872)   | ( 8) | 10,805    | 1    |
|      | 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) | 16,744      | 2    | ( 4,981)  | -    |
| 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)           | ( 23,776)   | ( 3) | 1,157     | -    |
| 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)                | ( 3,270)    | -    | 23,711    | 3    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註四及二二)               | 654         | -    | ( 4,743)  | ( 1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)                       | ( 9,648)    | ( 1) | 15,144    | 2    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                             | (\$ 78,520) | ( 9) | \$ 25,949 | 3    |
|      | 每股(虧損)盈餘(附註二三)                        |             |      |           |      |
| 9750 | 基 本                                   | (\$ 0.20)   |      | \$ 0.03   |      |
| 9850 | 稀 釋                                   | (\$ 0.20)   |      | \$ 0.03   |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余麗娜

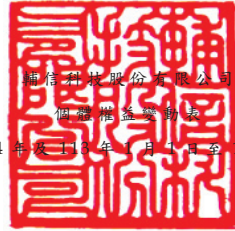


經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜





通信科技股份有限公司  
個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|     |                            |    |              |   |    |        |   |    |             |   |             | 其                                       | 他                                                              | 權       | 益       |            |        |             |         |             |         |              |           |         |
|-----|----------------------------|----|--------------|---|----|--------|---|----|-------------|---|-------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------|---------|------------|--------|-------------|---------|-------------|---------|--------------|-----------|---------|
|     |                            |    |              |   |    |        |   |    |             |   |             | 國 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 資 產<br>未 實 現 評 價 損 益 | 總       | 計       | 權 益 總 額    |        |             |         |             |         |              |           |         |
| 代 碼 |                            | 股  | 本            | 資 | 本  | 公      | 積 | 保  | 法 定 盈 餘 公 積 | 留 | 特 別 盈 餘 公 積 | 盈                                       | 未 分 配 盈 餘                                                      |         |         |            |        |             |         |             |         |              |           |         |
| A1  | 113 年 1 月 1 日餘額            | \$ | 3,434,273    |   | \$ | 52,526 |   | \$ | 30,822      |   | \$          | 27,631                                  | \$                                                             | 173,795 | (\$     | 18,884)    | (\$    | 31,165)     | (\$     | 50,049)     | \$      | 3,668,998    |           |         |
|     | 盈餘指撥及分配                    |    |              |   |    |        |   |    |             |   |             |                                         |                                                                |         |         |            |        |             |         |             |         |              |           |         |
| B1  | 法定盈餘公積                     |    | -            |   |    | -      |   |    | 2,418       |   |             | -                                       | (                                                              | 2,418)  |         | -          |        | -           |         | -           |         | -            |           |         |
| B3  | 特別盈餘公積                     |    | -            |   |    | -      |   |    | -           |   | (           | 3,918)                                  |                                                                | 3,918   |         | -          |        | -           |         | -           |         | -            |           |         |
| B5  | 現金股利—每股 0.17 元             |    | -            |   |    | -      |   |    | -           |   |             | -                                       | (                                                              | 58,383) |         | -          |        | -           |         | -           | (       | 58,383)      |           |         |
| M7  | 對子公司所有權權益變動                |    | -            |   | (  | 9,763) |   |    | -           |   |             | -                                       |                                                                | -       |         | -          |        | -           |         | -           | (       | 9,763)       |           |         |
| D1  | 113 年度淨利                   |    | -            |   |    | -      |   |    | -           |   |             | -                                       |                                                                | 10,805  |         | -          |        | -           |         | -           |         | 10,805       |           |         |
| D3  | 113 年度其他綜合損益               |    | -            |   | -  | -      |   | -  | -           |   | -           | -                                       |                                                                | -       |         | 18,968     |        | (           | 3,824)  |             | 15,144  | 15,144       |           |         |
| D5  | 113 年度綜合損益總額               |    | -            |   | -  | -      |   | -  | -           |   | -           | -                                       |                                                                | 10,805  |         | 18,968     |        | (           | 3,824)  |             | 15,144  | 25,949       |           |         |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之權益工具 |    | -            |   | -  | -      |   | -  | -           |   | -           | -                                       | (                                                              | 11)     |         | -          |        | 11          |         | 11          |         | -            |           |         |
| Z1  | 113 年 12 月 31 日餘額          |    | 3,434,273    |   |    | 42,763 |   |    | 33,240      |   |             | 23,713                                  |                                                                | 127,706 |         | 84         |        | (           | 34,978) | (           | 34,894) |              | 3,626,801 |         |
|     | 盈餘指撥及分配                    |    |              |   |    |        |   |    |             |   |             |                                         |                                                                |         |         |            |        |             |         |             |         |              |           |         |
| B5  | 現金股利—每股 0.17 元             |    | -            |   |    | -      |   |    | -           |   |             | -                                       | (                                                              | 58,383) |         | -          |        | -           |         | -           | (       | 58,383)      |           |         |
| M7  | 對子公司所有權權益變動                |    | -            |   | (  | 6,075) |   |    | -           |   |             | -                                       |                                                                | -       |         | -          |        | -           |         | -           | (       | 6,075)       |           |         |
| D1  | 114 年度淨損                   |    | -            |   |    | -      |   |    | -           |   |             | -                                       | (                                                              | 68,872) |         | -          |        | -           |         | -           | (       | 68,872)      |           |         |
| D3  | 114 年度其他綜合損益               |    | -            |   | -  | -      |   | -  | -           |   | -           | -                                       |                                                                | -       |         | (          | 2,616) |             | (       | 7,032)      |         | (            | 9,648)    |         |
| D5  | 114 年度綜合損益總額               |    | -            |   | -  | -      |   | -  | -           |   | -           | -                                       |                                                                | (       | 68,872) |            | (      | 2,616)      |         | (           | 7,032)  |              | (         | 78,520) |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之權益工具 |    | -            |   | -  | -      |   | -  | -           |   | -           | -                                       |                                                                | 11      |         | -          |        | (           | 11)     |             | (       | 11)          |           | -       |
| Z1  | 114 年 12 月 31 日餘額          |    | \$ 3,434,273 |   | \$ | 36,688 |   | \$ | 33,240      |   | \$          | 23,713                                  |                                                                | \$ 462  |         | (\$ 2,532) |        | (\$ 42,021) |         | (\$ 44,553) |         | \$ 3,483,823 |           |         |

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

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 114年度       | 113年度      |
|--------|---------------------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |             |            |
| A10000 | 稅前淨（損）利                   | (\$ 68,870) | \$ 14,369  |
| A20010 | 收益費損項目                    |             |            |
| A20100 | 折舊費用                      | 17,795      | 15,793     |
| A20200 | 攤銷費用                      | 8,160       | 9,622      |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益                | -           | ( 14)      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失（利益） | 2,672       | ( 3,041)   |
| A20900 | 財務成本                      | 1,196       | 1,486      |
| A21200 | 利息收入                      | ( 5,503)    | ( 19,776)  |
| A21300 | 股利收入                      | ( 144)      | ( 128)     |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額             | 31,704      | 1,800      |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                 | 19,879      | 22,375     |
| A24000 | 與子公司之（已）未實現利益             | ( 30,270)   | 22,550     |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益                 | ( 10,328)   | ( 217)     |
| A29900 | 提列負債準備                    | 5,912       | 50         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數              |             |            |
| A31150 | 應收帳款                      | ( 794)      | 3,109      |
| A31160 | 應收帳款－關係人                  | 39,725      | ( 103,183) |
| A31180 | 其他應收款                     | 8,418       | ( 10,278)  |
| A31200 | 存 貨                       | ( 80,966)   | 15,315     |
| A31230 | 預付款項                      | ( 14,272)   | ( 5,513)   |
| A31240 | 其他流動資產                    | 1,081       | ( 6,883)   |
| A32125 | 合約負債                      | ( 6,825)    | 4,483      |
| A32150 | 應付帳款                      | 32,621      | 67,231     |
| A32180 | 其他應付款                     | ( 4,474)    | 2,539      |
| A32200 | 負債準備                      | ( 1,030)    | ( 889)     |
| A32230 | 其他流動負債                    | 26,384      | ( 6,907)   |
| A33000 | 營運產生之淨現金流（出）入             | ( 27,929)   | 23,893     |
| A33300 | 支付之利息                     | ( 1,195)    | ( 1,486)   |
| A33500 | 支付之所得稅                    | ( 154)      | ( 1,975)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流（出）入             | ( 29,278)   | 20,432     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 114年度       | 113年度      |
|--------|--------------------|-------------|------------|
|        | 投資活動之現金流量          |             |            |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 22,953) | \$ -       |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | ( 4,553)    | ( 5,282)   |
| B04500 | 取得其他無形資產           | ( 100)      | -          |
| B06700 | 其他非流動資產減少          | 20,497      | 800        |
| B07300 | 其他預付款增加            | ( 18,134)   | ( 250,875) |
| B07500 | 收取之利息              | 5,743       | 20,511     |
| B07600 | 收取之股利              | 9,861       | 19,378     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出         | ( 9,639)    | ( 215,468) |
|        | 籌資活動之現金流量          |             |            |
| C04020 | 租賃本金償還             | ( 27,435)   | ( 25,620)  |
| C04500 | 發放現金股利             | ( 58,383)   | ( 58,383)  |
| C05500 | 處分子公司部分權益價款        | -           | 49         |
| CCCC   | 籌資活動之現金流出          | ( 85,818)   | ( 83,954)  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | 8,064       | 3,579      |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨減少      | ( 116,671)  | ( 275,411) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額        | 443,005     | 718,416    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額        | \$ 326,334  | \$ 443,005 |

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



### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 114 年度（自 114 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 115 年 3 月 10 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及其子公司（輔信集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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，收入認列較為複雜，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三三。

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 114 及 113 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。

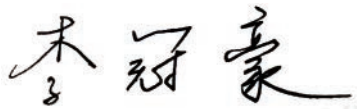
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 114 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。

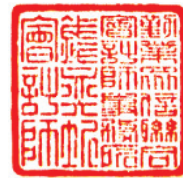
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 冠 豪



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100372936 號

會計師 錢 奕 圻



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 115 年 3 月 26 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 114年12月31日 |                  |            | 113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）                  | \$         | 869,340          | 20         | \$         | 932,327          | 21         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      |            | 1,969            | -          |            | 4,931            | -          |
| 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）  |            | 26,093           | 1          |            | 26,034           | 1          |
| 1170 | 應收帳款－淨額（附註四及九）                  |            | 215,055          | 5          |            | 176,503          | 4          |
| 1200 | 其他應收款（附註四及九）                    |            | 5,733            | -          |            | 13,748           | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四）                    |            | 15,034           | -          |            | 17,528           | -          |
| 130X | 存貨（附註四、五及十）                     |            | 645,945          | 15         |            | 631,786          | 14         |
| 1410 | 預付款項（附註十一及二九）                   |            | 35,599           | 1          |            | 28,210           | 1          |
| 1470 | 其他流動資產（附註十七）                    |            | 60,122           | 1          |            | 74,978           | 2          |
| 11XX | 流動資產總計                          |            | <u>1,874,890</u> | <u>43</u>  |            | <u>1,906,045</u> | <u>43</u>  |
|      | 非流動資產                           |            |                  |            |            |                  |            |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）     |            | 22,817           | 1          |            | -                | -          |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） |            | 236,233          | 5          |            | 236,105          | 5          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十三）                |            | 36,719           | 1          |            | 37,608           | 1          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四及三十）            |            | 1,089,007        | 25         |            | 1,085,332        | 25         |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十五）                   |            | 139,290          | 3          |            | 141,868          | 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）                  |            | 138,368          | 3          |            | 154,834          | 4          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二四）                 |            | 129,625          | 3          |            | 114,462          | 3          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四、十七及三十）              |            | 667,893          | 15         |            | 669,563          | 15         |
| 15XX | 非流動資產總計                         |            | <u>2,514,517</u> | <u>57</u>  |            | <u>2,494,337</u> | <u>57</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$         | <u>4,389,407</u> | <u>100</u> | \$         | <u>4,400,382</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                           |            |                  |            |            |                  |            |
|      | 流動負債                            |            |                  |            |            |                  |            |
| 2100 | 短期借款（附註十八及三十）                   | \$         | 130,000          | 3          | \$         | 50,000           | 1          |
| 2130 | 合約負債（附註三三）                      |            | 17,021           | -          |            | 14,148           | 1          |
| 2170 | 應付帳款                            |            | 189,616          | 4          |            | 144,905          | 3          |
| 2219 | 其他應付款（附註十九）                     |            | 152,477          | 4          |            | 151,098          | 4          |
| 2230 | 本期所得稅負債－流動（附註四）                 |            | 3,882            | -          |            | 3,163            | -          |
| 2250 | 負債準備（附註四及二十）                    |            | 63,947           | 1          |            | 58,092           | 1          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十五）                 |            | 72,029           | 2          |            | 54,402           | 1          |
| 2399 | 其他流動負債                          |            | 34,520           | 1          |            | 6,804            | -          |
| 21XX | 流動負債總計                          |            | <u>663,492</u>   | <u>15</u>  |            | <u>482,612</u>   | <u>11</u>  |
|      | 非流動負債                           |            |                  |            |            |                  |            |
| 2560 | 本期所得稅負債－非流動（附註四）                |            | -                | -          |            | 716              | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二四）                 |            | 7,460            | -          |            | 2,494            | -          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十五）                |            | 121,174          | 3          |            | 152,466          | 4          |
| 2600 | 其他非流動負債（附註三十）                   |            | 2,739            | -          |            | 2,135            | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                         |            | <u>131,373</u>   | <u>3</u>   |            | <u>157,811</u>   | <u>4</u>   |
| 2XXX | 負債總計                            |            | <u>794,865</u>   | <u>18</u>  |            | <u>640,423</u>   | <u>15</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        | 78         |            | 3,434,273        | 78         |
| 3200 | 資本公積                            |            | 36,688           | 1          |            | 42,763           | 1          |
|      | 保留盈餘                            |            |                  |            |            |                  |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                          |            | 33,240           | 1          |            | 33,240           | 1          |
| 3320 | 特別盈餘公積                          |            | 23,713           | -          |            | 23,713           | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                           |            | 462              | -          |            | 127,706          | 3          |
| 3300 | 保留盈餘總計                          |            | <u>57,415</u>    | <u>1</u>   |            | <u>184,659</u>   | <u>4</u>   |
| 3400 | 其他權益                            | (          | 44,553)          | (1)        | (          | 34,894)          | (1)        |
| 31XX | 母公司業主之權益總計                      |            | <u>3,483,823</u> | <u>79</u>  |            | <u>3,626,801</u> | <u>82</u>  |
| 36XX | 非控制權益                           |            | <u>110,719</u>   | <u>3</u>   |            | <u>133,158</u>   | <u>3</u>   |
| 3XXX | 權益總計                            |            | <u>3,594,542</u> | <u>82</u>  |            | <u>3,759,959</u> | <u>85</u>  |
|      | 負債與權益總計                         | \$         | <u>4,389,407</u> | <u>100</u> | \$         | <u>4,400,382</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

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                           | 114年度             |              | 113年度             |              |
|------|---------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                           | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
|      | 營業收入（附註四及三三）              |                   |              |                   |              |
| 4110 | 銷貨收入                      | \$ 1,764,793      | 101          | \$ 1,681,309      | 101          |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓                 | <u>23,198</u>     | <u>1</u>     | <u>14,264</u>     | <u>1</u>     |
| 4000 | 營業收入淨額                    | 1,741,595         | 100          | 1,667,045         | 100          |
|      | 營業成本（附註四、十及二三）            |                   |              |                   |              |
| 5110 | 銷貨成本                      | <u>1,101,467</u>  | <u>63</u>    | <u>982,756</u>    | <u>59</u>    |
| 5900 | 營業毛利                      | <u>640,128</u>    | <u>37</u>    | <u>684,289</u>    | <u>41</u>    |
|      | 營業費用（附註四、九、二三及二九）         |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                      | 374,779           | 21           | 373,457           | 22           |
| 6200 | 管理費用                      | 183,568           | 11           | 193,503           | 12           |
| 6300 | 研究發展費用                    | 176,265           | 10           | 166,485           | 10           |
| 6450 | 預期信用減損（迴轉利益）損失            | ( <u>2,573</u> )  | <u>-</u>     | <u>1,050</u>      | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                    | <u>732,039</u>    | <u>42</u>    | <u>734,495</u>    | <u>44</u>    |
| 6900 | 營業淨損                      | ( <u>91,911</u> ) | ( <u>5</u> ) | ( <u>50,206</u> ) | ( <u>3</u> ) |
|      | 營業外收入及支出                  |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入                      | 15,444            | 1            | 30,959            | 2            |
| 7010 | 其他收入（附註四及二三）              | 11,046            | 1            | 13,777            | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四及二三）           | ( 11,110 )        | ( 1 )        | 34,470            | 2            |
| 7050 | 財務成本（附註二三）                | ( 7,397 )         | ( 1 )        | ( 7,604 )         | ( 1 )        |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業及合資損益份額（附註四及十三） | ( <u>150</u> )    | <u>-</u>     | ( <u>228</u> )    | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                | <u>7,833</u>      | <u>-</u>     | <u>71,374</u>     | <u>4</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                       | 114年度              |             | 113年度            |          |
|------|---------------------------------------|--------------------|-------------|------------------|----------|
|      |                                       | 金 額                | %           | 金 額              | %        |
| 7900 | 稅前淨(損)利                               | (\$ 84,078)        | ( 5)        | \$ 21,168        | 1        |
| 7950 | 所得稅利益(費用)(附註四及二四)                     | <u>3,659</u>       | -           | <u>( 11,364)</u> | -        |
| 8200 | 本年度淨(損)利                              | <u>( 80,419)</u>   | <u>( 5)</u> | <u>9,804</u>     | <u>1</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) | <u>( 7,032)</u>    | -           | <u>( 3,824)</u>  | -        |
| 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)                | <u>( 2,523)</u>    | -           | <u>24,299</u>    | <u>1</u> |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註四及二四)               | <u>294</u>         | -           | <u>( 4,999)</u>  | -        |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)                       | <u>( 9,261)</u>    | -           | <u>15,476</u>    | <u>1</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                             | <u>(\$ 89,680)</u> | <u>( 5)</u> | <u>\$ 25,280</u> | <u>2</u> |
|      | 淨(損)利歸屬於：                             |                    |             |                  |          |
| 8610 | 母公司業主                                 | <u>(\$ 68,872)</u> | <u>( 4)</u> | <u>\$ 10,805</u> | <u>1</u> |
| 8620 | 非控制權益                                 | <u>( 11,547)</u>   | <u>( 1)</u> | <u>( 1,001)</u>  | -        |
| 8600 |                                       | <u>(\$ 80,419)</u> | <u>( 5)</u> | <u>\$ 9,804</u>  | <u>1</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                            |                    |             |                  |          |
| 8710 | 母公司業主                                 | <u>(\$ 78,520)</u> | <u>( 4)</u> | <u>\$ 25,949</u> | <u>2</u> |
| 8720 | 非控制權益                                 | <u>( 11,160)</u>   | <u>( 1)</u> | <u>( 669)</u>    | -        |
| 8700 |                                       | <u>(\$ 89,680)</u> | <u>( 5)</u> | <u>\$ 25,280</u> | <u>2</u> |
|      | 每股(虧損)盈餘(附註二五)                        |                    |             |                  |          |
| 9710 | 基 本                                   | <u>(\$ 0.20)</u>   |             | <u>\$ 0.03</u>   |          |
| 9810 | 稀 釋                                   | <u>(\$ 0.20)</u>   |             | <u>\$ 0.03</u>   |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜



## 輔信利科技股份有限公司及其子公司

## 合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 |                        | 歸 屬 於 母 公 司 之 業 務 |           |    |         |     | 主 之 權 益     |             |           |                                   |                                                       |       |          |      |          |      |          |    |          |    |           |
|-----|------------------------|-------------------|-----------|----|---------|-----|-------------|-------------|-----------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|-------|----------|------|----------|------|----------|----|----------|----|-----------|
|     |                        | 股                 | 本         | 資  | 本       | 公 積 | 保 留 盈 餘     |             |           | 其 他 權 益                           |                                                       |       |          |      |          |      |          |    |          |    |           |
|     |                        |                   |           |    |         |     | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益 | 總 計   |          |      |          |      |          |    |          |    |           |
| A1  | 113 年 1 月 1 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 |
|     | 盈餘指撥及分配                |                   |           |    |         |     |             |             |           |                                   |                                                       |       |          |      |          |      |          |    |          |    |           |
| B1  | 法定盈餘公積                 |                   | -         |    | -       |     | 2,418       |             | -         | (                                 | 2,418 )                                               |       | -        |      | -        |      | -        |    | -        |    | -         |
| B3  | 特別盈餘公積                 |                   | -         |    | -       |     | -           |             | (         | 3,918 )                           |                                                       | 3,918 |          | -    |          | -    |          | -  |          | -  | -         |
| B5  | 現金股利—每股 0.17 元         |                   | -         |    | -       |     | -           |             | -         | (                                 | 58,383 )                                              |       | -        |      | -        |      | -        |    | -        | (  | 58,383 )  |
| O1  | 非控制權益獲配子公司現金股利         |                   | -         |    | -       |     | -           |             | -         |                                   | -                                                     |       | -        |      | -        |      | -        | (  | 11,050 ) | (  | 11,050 )  |
| M7  | 對子公司所有權權益變動            |                   | -         | (  | 9,763 ) |     | -           |             | -         |                                   | -                                                     |       | -        |      | -        |      | -        | (  | 10,786 ) | (  | 20,549 )  |
| D1  | 113 年度淨利（損）            |                   | -         |    | -       |     | -           |             | -         |                                   | 10,805                                                |       | -        |      | -        |      | -        | (  | 1,001 )  |    | 9,804     |
| D3  | 113 年度其他綜合損益           |                   | -         |    | -       |     | -           |             | -         |                                   | -                                                     |       | 18,968   | (    | 3,824 )  |      | 15,144   |    | 332      |    | 15,476    |
| D5  | 113 年度綜合損益總額           |                   | -         |    | -       |     | -           |             | -         |                                   | 10,805                                                |       | 18,968   | (    | 3,824 )  |      | 15,144   | (  | 669 )    |    | 25,280    |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 |                   | -         |    | -       |     | -           |             | -         | (                                 | 11 )                                                  |       | -        |      | 11       |      | 11       |    | -        |    | -         |
| Z1  | 113 年 12 月 31 日餘額      |                   | 3,434,273 |    | 42,763  |     | 33,240      |             | 23,713    |                                   | 127,706                                               |       | 84       | (    | 34,978 ) | (    | 34,894 ) |    | 133,158  |    | 3,759,959 |
|     | 盈餘指撥及分配                |                   |           |    |         |     |             |             |           |                                   |                                                       |       |          |      |          |      |          |    |          |    |           |
| B5  | 現金股利—每股 0.17 元         |                   | -         |    | -       |     | -           |             | -         | (                                 | 58,383 )                                              |       | -        |      | -        |      | -        |    | -        | (  | 58,383 )  |
| O1  | 非控制權益獲配子公司現金股利         |                   | -         |    | -       |     | -           |             | -         |                                   | -                                                     |       | -        |      | -        |      | -        | (  | 3,222 )  | (  | 3,222 )   |
| M7  | 對子公司所有權權益變動            |                   | -         | (  | 6,075 ) |     | -           |             | -         |                                   | -                                                     |       | -        |      | -        |      | -        | (  | 8,057 )  | (  | 14,132 )  |
| D1  | 114 年度淨損               |                   | -         |    | -       |     | -           |             | -         | (                                 | 68,872 )                                              |       | -        |      | -        |      | -        | (  | 11,547 ) | (  | 80,419 )  |
| D3  | 114 年度其他綜合損益           |                   | -         |    | -       |     | -           |             | -         |                                   | -                                                     | (     | 2,616 )  | (    | 7,032 )  | (    | 9,648 )  |    | 387      | (  | 9,261 )   |
| D5  | 114 年度綜合損益總額           |                   | -         |    | -       |     | -           |             | -         | (                                 | 68,872 )                                              | (     | 2,616 )  | (    | 7,032 )  | (    | 9,648 )  | (  | 11,160 ) | (  | 89,680 )  |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 |                   | -         |    | -       |     | -           |             | -         |                                   | 11                                                    |       | -        | (    | 11 )     | (    | 11 )     |    | -        |    | -         |
| Z1  | 114 年 12 月 31 日餘額      | \$                | 3,434,273 | \$ | 36,688  | \$  | 33,240      | \$          | 23,713    | \$                                | 462                                                   | ( \$  | 2,532 )  | ( \$ | 42,021 ) | ( \$ | 44,553 ) | \$ | 110,719  | \$ | 3,594,542 |

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

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 114年度       | 113年度     |
|--------|----------------------------|-------------|-----------|
|        | 營業活動之現金流量                  |             |           |
| A10000 | 稅前淨（損）利                    | (\$ 84,078) | \$ 21,168 |
| A20010 | 收益費損項目                     |             |           |
| A20100 | 折舊費用                       | 65,939      | 58,117    |
| A20200 | 攤銷費用                       | 24,603      | 30,008    |
| A20300 | 預期信用減損（迴轉利益）損失             | ( 2,573)    | 1,050     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失（利益） | 3,098       | ( 3,991)  |
| A20900 | 財務成本                       | 7,397       | 7,604     |
| A21200 | 利息收入                       | ( 15,444)   | ( 30,959) |
| A21300 | 股利收入                       | ( 1,437)    | ( 1,552)  |
| A22300 | 採用權益法之合資損益份額               | 150         | 228       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨（利益）損失         | ( 285)      | 2,869     |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                  | 80,731      | 74,580    |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益                  | ( 11,969)   | ( 5,042)  |
| A29900 | 提列負債準備                     | 5,703       | 161       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |             |           |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 31,511)   | ( 22,997) |
| A31180 | 其他應收款                      | 7,778       | ( 9,129)  |
| A31200 | 存 貨                        | ( 90,064)   | ( 35,022) |
| A31230 | 預付款項                       | ( 15,413)   | ( 6,757)  |
| A31240 | 其他流動資產                     | 14,854      | ( 20,121) |
| A32125 | 合約負債                       | 3,157       | ( 12,314) |
| A32150 | 應付帳款                       | 43,201      | 52,227    |
| A32180 | 其他應付款                      | 1,661       | ( 11,020) |
| A32200 | 負債準備                       | ( 1,099)    | ( 928)    |
| A32230 | 其他流動負債                     | 27,716      | ( 6,765)  |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入                 | 32,115      | 81,415    |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 7,354)    | ( 7,584)  |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 3,957)    | ( 38,565) |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | 20,804      | 35,266    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 114年度      | 113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<br>衡量之金融資產 | (\$ 7,229) | (\$ 39,322) |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | ( 22,953)  | -           |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | -          | 2,365       |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                | ( 15,123)  | ( 8,630)    |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 359        | 138         |
| B04500 | 取得其他無形資產                   | ( 362)     | ( 364)      |
| B06800 | 其他非流動資產減少(增加)              | 16,718     | ( 1,124)    |
| B02200 | 取得子公司股權                    | ( 14,132)  | ( 20,598)   |
| B07300 | 其他預付款增加                    | ( 16,596)  | ( 252,150)  |
| B07500 | 收取之利息                      | 15,681     | 31,847      |
| B07600 | 收取之股利                      | 1,437      | 1,552       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | ( 42,200)  | ( 286,286)  |
|        | 籌資活動之淨現金流量                 |            |             |
| C00100 | 短期借款增加                     | 80,000     | -           |
| C04020 | 租賃本金償還                     | ( 66,888)  | ( 57,913)   |
| C04300 | 其他非流動負債增加(減少)              | 685        | ( 290)      |
| C04500 | 發放現金股利                     | ( 58,383)  | ( 58,383)   |
| C05500 | 處分子公司部分權益價款                | -          | 49          |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利                | ( 3,222)   | ( 11,050)   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | ( 47,808)  | ( 127,587)  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | 6,217      | 15,823      |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨減少              | ( 62,987)  | ( 362,784)  |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | 932,327    | 1,295,111   |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | \$ 869,340 | \$ 932,327  |

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



附件二



單位：新台幣元

| 項目                                       | 金額           |
|------------------------------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘                                  | 69,323,149   |
| 減：一一四年度稅後淨損                              | (68,872,439) |
| 加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘 | 11,073       |
| 本年度稅後淨損加計本年度稅後淨損以外項目計入當年度未分配盈餘之數額        | (68,861,366) |
| 減：提列法定盈餘公積 10%                           | 0            |
| 加：依法迴轉特別盈餘公積                             | 0            |
| 本期可供分配盈餘                                 | 461,783      |
| 分配項目：                                    |              |
| 資本公積現金(每股 0.1 元)                         | 34,342,730   |

註 1、資本公積發放現金以配發基準日股東名簿所載普通股股數為計算基礎，計算至整數新台幣，不足一元之畸零款合計列入公司其他收入，並授權董事長訂定配發基準日、現金發放日及其他相關事宜。

註 2、本公司如因買回本公司股份、股份註銷或其他因素，致配發基準日流通在外股數發生變動，因而影響股東分配比率致須修正時，擬請授權董事長全權處理。

董事長：余麗娜



經理人：鄭瑋勳



會計主管：劉美娜



## 輔信股份有限公司 公司章程

### 第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為輔信科技股份有限公司。  
(英文名稱為 Shuttle Inc.)

第 二 條：本公司所營事業如左：

- 一、CC01080 電子零組件製造業。
- 二、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 三、CE01010 一般儀器製造業。
- 四、CE01990 其他光學及精密器械製造業。
- 五、F401010 國際貿易業。
- 六、CC01060 有線通信機械器材製造業。
- 七、CC01070 無線通信機械器材製造業。
- 八、E701040 簡易電信設備安裝業。
- 九、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。
- 十、F113070 電信器材批發業。
- 十一、F213060 電信器材零售業。
- 十二、CC01100 電信管制射頻器材製造業。
- 十三、I301010 資訊軟體服務業。
- 十四、I199990 其他顧問服務業。
- 十五、I301020 資料處理服務業。
- 十六、I301030 電子資訊供應服務業。
- 十七、F108031 醫療器材批發業。
- 十八、F208031 醫療器材零售業。
- 十九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務。

第 三 條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條或主管機關規定辦理。

### 第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣伍拾億元，分為伍億股，每股金額新臺幣壹拾元，授權董事會得分次發行，其中伍億元，分為伍仟萬股，每股金額新臺幣壹拾元，係保留供認股權憑證行使認股權時使用。

第 五 條之一：本公司辦理下列股權轉讓之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工：

- 一、依公司法收買之股份轉讓予員工。
- 二、員工認股權憑證發給之對象。

三、 發行新股時，承購股份之員工。

四、 發行限制員工權利新股之對象。

第 六 條：本公司股票概為記名式由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。

本公司依公司法第 161 條之 2 之規定得免印製股票，有價證券亦同，惟應洽證券集中保管事業機構登錄所發行之股份，並依該機構之規定辦理。

本公司股務作業依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」辦理之。

第 六 條之一：本公司得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上之同意，將已實施之庫藏股以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於市價之認股價格發行員工認股權憑證。

第 七 條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

### 第三章 股 東 會

第 八 條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。

第 九 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。

第 十 條：本公司股東每股有一表決權，但受限制或有發生公司法第 179 條規定之情事者，無表決權。

第 十 條之一：本公司召開股東會時，股東得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法載明於股東會召集通知。  
前項以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

第十一條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

### 第四章 董 事 及 審 計 委 員 會

第十二條：本公司設董事七~九人，任期三年，董事選舉採候選人提名制度，由股東會就候選人名單選任之，連選得連任，其中獨立董事席次不得少於三人。  
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出董事候選人名單，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十三條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長及副董事長各一人，董事長對外代表本公司。

第十三條之一：本公司設置審計委員會並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令所規定之監察人職權。

審計委員會由全體獨立董事組成，人數不得少於三人，至少一人應具備會計或財務專長，並由其中一名擔任召集人對外代表審計委員會。

審計委員會之決議，應有審計委員會全體成員二分之一以上之同意。

第十四條：董事長請假或因故不能行使職權，其代理方式依公司法第 208 條規定辦理。

董事因故不能出席董事會，得委託其他董事依法代理之。

董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

前項之召集通知，得以書面、傳真或電子方式為之。

第十五條：本公司得為全體董事購買責任險。

第十五條之一：本公司董事長、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。

## 第五章 經 理 人

第十六條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第 29 條規定辦理。

## 第六章 會 計

第十七條：本公司於每會計年度終了，由董事會造具 (一)營業報告書、(二)財務報表、(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。

第十七條之一：每半會計年度盈餘分派或虧損撥補案應連同營業報告書及財務報表送交審計委員會查核後，提董事會決議之。

本公司依前項規定分派盈餘時，應先預估保留應納稅捐及員工酬勞，彌補累積虧損及提列百分之十法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。餘再依規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

第一項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。

第十七條之二：本公司分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會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。

第十七條之三：本公司無虧損時得依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。

第十八條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，本項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十分派予基層員工，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。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

前項董事會決議應由以董事三分之二以上之出席，以出席董事過半數同意之決議為之。

員工酬勞分派案應提股東會報告。

第十八條之一：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。

## 第七章 附 則

第十九條：本公司得為對外保證。

第二十條：本公司對外投資總額不受公司法第十三條之限額限制。

第二十一條：本章程未訂事項，悉依相關法令規定辦理。

第二十一條之一：刪除

第二十二條：本章程訂立於中華民國七十二年五月三十日。

第一次修定於民國七十三年八月二十六日。

第二次修定於民國七十四年十月二十八日。

第三次修定於民國七十五年八月二十六日。

第四次修定於民國七十六年十二月九日。

第五次修定於民國七十九年十一月廿三日。

第六次修定於民國八十年八月五日。

第七次修定於民國八十二年十月十三日。

第八次修定於民國八十三年十月十五日。

第九次修定於民國八十四年一月十日。

第十次修定於民國八十五年七月十四日。

第十一次修定於民國八十五年十一月十四日。

第十二次修定於民國八十六年二月十五日。

第十三次修定於民國八十六年四月八日。

第十四次修定於民國八十七年五月廿七日。

第十五次修定於民國八十八年六月廿八日。

第十六次修定於民國八十九年五月廿二日。

第十七次修定於民國九十年六月二十七日。  
第十八次修定於民國九十一年五月三十一日。  
第十九次修定於民國九十二年六月十二日。  
第二十次修定於民國九十三年六月九日。  
第二十一次修定於民國九十四年六月十四日。  
第二十二次修定於民國九十五年六月十五日。  
第二十三次修定於民國九十六年六月十五日。  
第二十四次修定於民國九十七年六月十九日。  
第二十五次修定於民國九十八年六月二十六日。  
第二十六次修定於民國一〇〇年六月十五日。  
第二十七次修定於民國一〇一年六月十五日。  
第二十八次修定於民國一〇四年六月二十二日。  
第二十九次修定於民國一〇五年六月十五日。  
第三十次修定於民國一〇六年六月十四日。  
第三十一次修定於民國一〇八年六月二十七日。  
第三十二次修定於民國一〇九年六月二十四日。  
第三十三次修定於民國一一〇年七月五日。  
第三十四次修定於民國一一一年六月八日。  
第三十五次修定於民國一一四年五月二十九日。

## 附錄二

### 輔信科技股份有限公司 股東會議事規則

109.06.24股東會修訂

#### 第一條

為有效維護本公司股東會議事運作及強化管理機能，依本公司「公司治理實務守則」第五條規定訂定本規則，以資遵循。

#### 第二條

本公司股東會之議事運作，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定辦理。

#### 第三條（股東會召集及開會通知）

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書、有關之承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明製成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次會議議事手冊及其補充資料，陳列於本公司及委任之股務代理機構供股東索閱，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由之通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、辦理私募、董事競業許可、盈餘或公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第 185 條第一項各款之情事等，應在召集事由中列舉並說明，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事議案者，應載明就任日期，該議案決議後，當次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，且若股東提案為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會得列入議案。但股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項所列情事者，董事會得不列為議案。

本公司於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東提案之受理方式、受理處所及受理期間，且其受理期間不得少於十日。

提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司於股東會召集通知日前，應將第六項處理結果通知提案股東，並將符合規定之議案列於開會通知，董事會並應對未列入議案之股東提案，於股東會說明未列入之理由。

#### 第四條

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

#### 第五條（召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，得於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

#### 第六條（簽名簿等文件之備置）

開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司應確實核對股東所檢附出席證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事議案者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

#### 第七條（股東會主席、列席人員）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，依公司法第 208 條規定辦理，且宜有董事會過半數之董事及各功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

前項主席如由董事代理者，應以任職六個月以上，瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

#### 第八條（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第 189 條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第九條

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第 175 條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第 174 條規定重新提請股東會表決。

#### 第十條（議案討論）

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕自宣布散會；主席違反議事規則宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

#### 第十一條（股東發言）

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

每一股東對同一議案發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席應制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

#### 第十二條（表決股數之計算、迴避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議議案，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，且不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，若超過時，其超過之表決權，不予計算。

#### 第十三條

股東每股有一表決權；但受限制或依公司法第 179 條第二項所列無表決權情事者，不在此限。本公司召開股東會時，股東得採以電子方式或書面方式行使其表決權，其行使方法應載明於股東會召集通知。

以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達本公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但已聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權後另以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，

並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序，如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，不得再行表決。

議案表決之監票及計票人員，應由主席指定具有股東身分人員為之。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

#### 第十四條（選舉議案）

股東會有選舉董事議案時，應依本規則及相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事名單與其當選權數。

前項選舉議案之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第 189 條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第十五條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事議案者，應揭露每位候選人之得票權數。

#### 第十六條（對外公告）

徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編製統計表，於股東會場內明確揭示。

股東會決議事項，如屬相關法令規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十七條（會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，主席得指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

#### 第十八條（休息、續行集會）

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，如遇不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時如未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第 182 條規定，決議在五日内延期或續行集會。

#### 第十九條

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄三

輔信科技股份有限公司董事持股情形

- 一、 本公司實收資本額新台幣 3,434,273,030 元，已發行股數計 343,427,303 股。
- 二、 依證券交易法第 26 條之規定，全體董事最低應持有股數計 13,737,092 股。
- 三、 截至本次股東會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事持有股數狀況如下：

115 年 4 月 7 日

單位：股

| 職稱       | 姓名                   | 選任日期      | 任期(年) | 董事         |         |
|----------|----------------------|-----------|-------|------------|---------|
|          |                      |           |       | 持有股數       | 持股比率(%) |
| 董事長      | 余麗娜                  | 113.06.07 | 3     | 13,396,322 | 3.90%   |
| 董事       | 同信投資(股)公司<br>代表人鄭瑋勳  | 113.06.07 | 3     | 9,106,613  | 2.65%   |
| 董事       | 同信投資(股)公司<br>代表人:李依達 | 113.06.07 | 3     | 9,106,613  | 2.65%   |
| 董事       | 同信投資(股)公司<br>代表人:劉怡岑 | 113.06.07 | 3     | 9,106,613  | 2.65%   |
| 獨立董事     | 王佑生                  | 113.06.07 | 3     | 0          | 0%      |
| 獨立董事     | 李謹如                  | 113.06.07 | 3     | 0          | 0%      |
| 獨立董事     | 鄭穎                   | 113.06.07 | 3     | 0          | 0%      |
| 獨立董事     | 林澤聰                  | 113.06.07 | 3     | 0          | 0%      |
| 全體董事持有股數 |                      |           |       | 22,502,935 | 6.55%   |

附錄四

員工酬勞及董事酬勞之相關資訊

一、本公司業經 115 年 3 月 10 日董事會通過 114 年度財務報表及盈虧撥補案，114 年度擬議配發之員工酬勞及董事酬勞相關資訊如下：

單位：新台幣元

|            | 114 年度費用<br>估列金額 | 董事會通過<br>擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 | 處理情形 |
|------------|------------------|----------------|-----|------|------|
| 1.員工酬勞(股票) | 0                | 0              | 無   | 無    | 無    |
| 2.員工酬勞(現金) | 0                | 0              |     |      |      |
| 3.董事酬勞     | 0                | 0              | 無   | 無    | 無    |

二、113 年度配發之員工酬勞及董事酬勞相關資訊如下：

單位：新台幣元

|            | 113 年度費用<br>估列金額 | 董事會通過<br>擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 | 處理情形 |
|------------|------------------|----------------|-----|------|------|
| 1.員工酬勞(股票) | 0                | 0              | 無   | 無    | 無    |
| 2.員工酬勞(現金) | 299,345          | 299,345        |     |      |      |
| 3.董事酬勞     | 299,345          | 299,345        | 無   | 無    | 無    |

# CREATE BRILLIANT **BUSINESS SOLUTIONS**



輔信科技官網