

股票代碼:6569

**onyx**  
Smart Healthcare BY TSMC ASSOC. CO.

醫揚科技股份有限公司

# 112年度年報



本年報相關內容請至公開資訊觀測站查詢

網址:<https://mops.twse.com.tw>

公司網址:[www.onyx-healthcare.com](http://www.onyx-healthcare.com)

中華民國113年04月15日刊印

一、本公司發言人

發言人：

姓名：陳盈德

職稱：副總經理

電話：(02)8919-2188

電子郵件信箱：speaker@onyx-healthcare.com

代理發言人：

姓名：楊祥芝

職稱：資深經理

電話：(02)8919-2188

電子郵件信箱：speaker@onyx-healthcare.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

名	稱	地	址	電	話
總	公	司	新北市新店區寶橋路 235 巷 135 號 4 樓	(02)8919-2188	
分	公	司	無	無	
工		廠	新北市新店區寶橋路 235 巷 135 號 4 樓	(02)8919-2188	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新證券股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網址：<https://www.tssco.com.tw/>

電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：張淑瓊、林鈞堯會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<https://www.pwc.tw/>

電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、本公司網址：<https://www.onyx-healthcare.com/>

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	57
六、更換會計師資訊.....	57
七、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關係企業者.....	58
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人與持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	59
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	60
十、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.....	61
肆、募資情形.....	62
一、資本及股份.....	62
二、公司債辦理情形.....	67
三、特別股辦理情形.....	67
四、海外存託憑證辦理情形.....	67
五、員工認股權憑證辦理情形.....	68
六、限制員工權利新股辦理情形.....	69
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	69
八、資金運用計畫執行情形.....	69

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>72</b>
一、業務內容.....	72
二、市場及產銷概況.....	80
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料表.....	86
四、環保支出資訊.....	86
五、勞資關係.....	87
六、重要契約.....	89
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>90</b>
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見.....	90
二、最近五年財務分析.....	94
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	97
四、最近年度財務報告.....	98
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	98
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.....	98
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>99</b>
一、財務狀況.....	99
二、財務績效.....	100
三、現金流量.....	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	101
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資 計畫.....	101
六、風險事項分析評估.....	102
七、其他重要事項.....	105
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>106</b>
一、關係企業相關資料.....	106
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	108
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.....	108
四、其他必要補充說明事項.....	108
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	108

## 壹、致股東報告書

各位股東女士／先生：

感謝各位股東長期的支持及鼓勵。

茲分別就本公司 112 年營運結果及 113 年營業計畫與策略發展報告如下：

### 一、112 年度營業結果

#### (一) 112 年度營業計畫實施成果

112 年度合併營業收入為新台幣 1,492,860 仟元，較前 111 年新台幣 1,600,265 仟元減少 6.71%；營業毛利為 556,144 仟元，較 111 年新台幣 472,306 仟元增加 17.75%；本期淨利為 255,170 仟元，較 111 年新台幣 203,138 仟元增加 25.61%；每股盈餘為 7.65 元。

#### (二) 預算執行情形及財務收支、獲利能力分析

##### 1. 預算執行情形：

本公司 112 年未公佈財務預測，故無需揭露預算執行情形。

##### 2. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度 合併	111 年度 合併
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)	12.86	11.23
	股東權益報酬率(%)	17.47	16.68
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	91.00	72.77
	純益率(%)	17.09	12.69
	基本每股盈餘(新台幣元)	7.65	6.24
	稀釋每股盈餘(新台幣元)	7.59	6.20

#### (三) 研究發展狀況

##### 1. 最近二年度研究發展支出

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	112 年度	111 年度
研究發展費用		79,362	86,671
營業收入淨額		1,492,860	1,600,265
佔營收淨額比例		5.32	5.42

##### 2. 最近年度主要研究發展成果

本公司在研究發展方面包含硬體、軟體及機構，並整合集團技術及產學合作的基礎開發，再應用於醫療新產品開發，產品包含生理監測系統、醫療設備控制器、病患長照系統、行動醫療輔具、護理照護系統、醫療等級電源系統、客製化醫療電腦設計與製造等服務，並以自有品牌「Onyx」行銷全球。

硬體部分主要以開發具備醫療認證的 5G+AI 電腦及相關週邊，並配合醫療設備大廠進行客製化設計。軟體部分則包含智慧電源診斷管理以及 AIoT 人工智慧物聯網技術，目前進行中的技術研究範圍主要為 AI 邊緣運算技術、智慧電能管理、Telemedicine 病歷系統。機構部分包含有輕量化、強固型及符合

醫療環境使用的外型與結構設計。研發成果將納入未來新產品開發的新功能，藉此不斷強化產品的獨特性，取得技術領先同業及更大的市場占有率。112 年度推出的新產品包含 JS1000/JS800/JS2000，可用於醫療 AI 應用；全新世代的戶外平板系列 MD116ELK，可用於救護車及戶外救護系統；第二代 All in one 手術室電腦 MATE2、ACCEL 有 22 吋/24 吋/32 吋加入量產行列，全新一代 SMA 系列尺寸新增 10 吋到 18.6 吋，以及醫療顯示器 MedDP 系列有 22 吋進入量產和醫療控制器 MedPC 等，全球心臟移植領導品牌的 ODM 專案也正式進入量產。

112 年研發之產品人工智慧手術機器人醫療影像運算平台(ACCEL-VM1000)榮獲 2023 Best Choice Award-類別獎、第 32 屆台灣精品獎及第 20 屆國家新創獎—企業新創獎。

另外，全球資訊平台英國雜誌 Global Health & Pharma Magazine (以下簡稱「GHP」) 公布 Healthcare and Pharmaceutical Awards 2023 獲獎名單，本公司榮獲「2023 年最佳醫療人工智慧解決方案開發商」(Best Medical AI Solutions Developer 2023)。

## 二、113 年度營業計畫與策略發展

### (一) 經營方針

1. 持續與 NVIDIA、Intel 等合作夥伴進行策略結盟，提供全方位的醫療 AI 電腦及 AI 伺服器設備，與醫療 AI 軟體廠商共同開發各方面從 Edge AI 到高階影像 AI 系統的醫療輔助應用，正式開啟醫療 AI 電腦元年。
2. 以醫揚科技所擅長的醫療安規電子設計為出發點，結合疫情後全球醫療居家化和遠距化以及人工智慧在醫療輔助方面加速應用的趨勢，融合 AI 應用的智慧醫療服務，提供包含 AI 智慧照護、AI 行動護理、AI 手術影像輔助、AI 遠距照護之全方位智慧醫療照護整體方案。
3. 掌握醫療 AI 市場成長的契機，帶動本公司營收及獲利的持續成長。
4. 經營核心採取自有品牌與客製化設計生產雙軌並行，達到完美互補及共同成長的雙贏策略，以帶動本公司營收及獲利成長。
5. 與供應商以維護符合道德與環保標準的採購、生產與銷售為原則，創造雙贏。
6. 推動永續策略納入公司之營運活動與發展方向，以建構企業永續價值。

### (二) 發展策略

1. 因應疫情之後醫療院所內智慧醫療設備的普及化，在美洲醫療儀器 OEM/ODM 市場穩健發展的前提下，同步積極開發醫療院所的醫療 IT 設備市場。
2. 基於美洲市場醫療儀器開發商機的競爭激烈，導致歐洲 OEM/ODM 市場新商機的興起，在歐洲多年來醫療 IT 市場的穩健發展的基礎上，同步開發歐洲醫療儀器 OEM 市場。
3. 擴展專業級醫療設備開發人力，同時結合多元的國際醫療認證設計，將醫療電腦規格極致化，成為類醫療儀器的醫療電腦設備，加速醫療 OEM/ODM 市場的切入優勢。
4. 積極投資數位行銷，深度經營品牌，以「Onyx」自有品牌和高度客製醫療電子設備技術為出發點，在歐美亞市場，搶攻智慧醫療 IT 設備市場以及全球醫療大廠的客製代工市場。
5. 與系統方案整合商、醫療軟體開發商加速深化合作關係，結合全球經銷夥伴推出智慧醫療解決方案，根據不同的醫療照護流程，佈局智慧醫療商機。
6. 提供 GMP 認證的醫療儀器代工服務，積極搶攻歐美亞醫療大廠客製代工服務商機，創造穩定且快速業績成長。
7. 持續醫療人工智慧及醫療物聯網領域的開發，未來將收集巨量資料進行分析後

提供資訊做為管理決策使用，結合雲端資料庫，強化設備的使用效率及進一步達到智能醫療應用領域。

### 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一) 外部競爭環境影響

隨著疫情後醫療 AI 市場的興起，未涉略醫療產業的科技大廠，開始透過 AI 技術切入醫療市場，面對這一波市場競爭，本公司除強化與 NVIDIA、Intel 等 AI 技術夥伴的策略結盟，更加速致力於成為市場上專注領導開發符合醫療安規的醫療 AI 設備廠商，未來將持續樹立醫揚科技為醫療 AI 系統設備的最具競爭力的選擇。

#### (二) 法規環境影響

本公司均遵循國內外相關法規，且隨時注意國內外政策及法規變動趨勢，以供管理階層參考，並採取必要因應措施，同時配合淨零政策公司也積極推動節能減碳措施，來體現對抗全球暖化的決心。

#### (三) 總體經濟影響

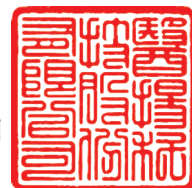
全球景氣地緣政治及貨幣走向，仍影響經濟復甦，面對美國經濟衰退及降息，使得美元持續波動，匯兌風險增加，公司將與往來金融機構保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化相關資訊，以研判匯率變動走勢，適度調整外幣帳戶之比重，減少外幣匯率波動風險，以降低對公司營運之影響。

最後期盼各位股東女士先生能繼續給予本公司支持、鼓勵與指教。

敬祝 萬事如意

醫揚科技股份有限公司

董事長：莊永順



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 99 年 02 月 02 日

### 二、公司沿革

民國 99 年	02月：公司成立，定名為醫揚科技股份有限公司，資本總額新台幣30,000仟元，主要業務為提供可信賴及高品質之醫療電腦解決方案。
民國 100 年	08月：通過ISO 9001: 2008 國際品質認證及ISO 13485: 2003醫療器材業品質管理系統驗證。 11月：於美國設立子公司ONYX HEALTHCARE USA, INC.。
民國 101 年	03月：為營運需要辦理現金增資新台幣45,000 仟元，資本總額為新台幣75,000仟元。 04月：於荷蘭設立子公司ONYX HEALTHCARE EUROPE B.V.。
民國 102 年	03月：本公司10吋Android智慧型病床資訊機(ONYX-BE100)及智慧型高階醫療影像處理系統(Zeus Series)榮獲21屆台灣精品獎。 本公司智慧型高階醫療影像處理系統(Zeus-247S)榮獲Zorg & ICT Innovation Award 2013。 12月：辦理盈餘轉增資21,600仟元，資本總額為新台幣96,600仟元。
民國 103 年	04月：本公司7吋醫療用強固型便攜平板電腦(MD70-PRO) 榮獲第22屆台灣精品獎。 08月：辦理盈餘轉增資33,810仟元，資本總額為新台幣130,410仟元。 09月：於上海設立子公司醫揚電子科技(上海)有限公司。
民國 104 年	04月：本公司醫療級不斷電行動醫護平台(Venus-191)及醫療用電腦螢幕(ONYX-BE381)榮獲23屆台灣精品獎。 08月：辦理盈餘轉增資新台幣13,041仟元，資本總額為新台幣143,451仟元。 12月：本公司股票公開發行。
民國 105 年	01月：於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。 02月：通過ISO 14001: 2015 環境管理認證。 08月：辦理盈餘轉增資新台幣14,345仟元，資本總額為新台幣157,796仟元。 10月：榮獲第25屆國家磐石獎、第19屆小巨人獎及第23屆中小企業創新研究獎。 12月：股票於櫃檯買賣中心上櫃買賣。
民國 106 年	01月：辦理現金增資新台幣24,090仟元，資本總額為新台幣181,886仟元。 02月：本公司床邊多媒體整合智慧照護一體機、輕薄無風扇醫療電腦、醫療用輕量化行動UPS、雙擴充插槽智慧型高階手術影像處理系統榮獲25屆台灣精品獎。 06月：榮獲第四屆卓越中堅企業獎。 08月：榮獲2017天下企業公民獎小巨人組第二名。 辦理盈餘轉增資新台幣18,189仟元，資本總額為新台幣200,075仟元。 10月：榮獲2017 TCSA (Taiwan Corporate Sustainability Awards) 台灣企業永續獎。 11月：本公司醫療級不斷電行動醫護平台(Venus)榮獲第十四屆國家新創獎。

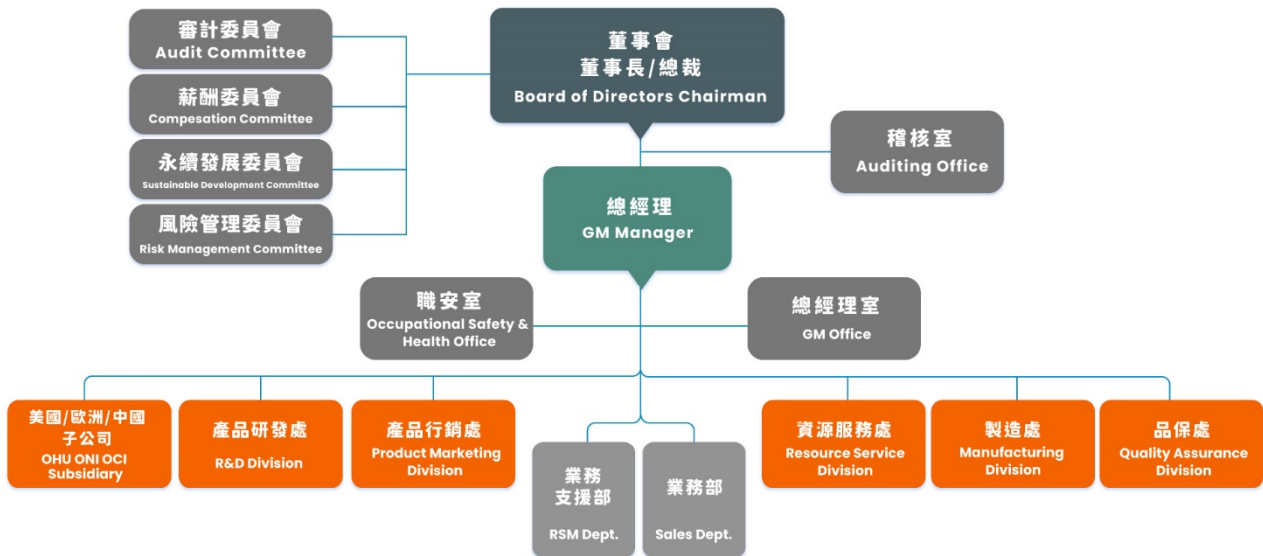


民國 107 年	<p>02月：本公司強固型緊急醫療救護平板、生理自動監測系統及高階醫用輕量化行動UPS榮獲第26屆台灣精品獎。</p> <p>08月：榮獲2018天下企業公民獎小巨人組第三名。</p> <p>11月：榮獲2018TCSA台灣企業永續獎-企業永續報告類 - 電子資訊製造業組銅獎。</p>
民國 108 年	<p>02月：本公司輕薄無風扇醫療電腦、醫院IT管理軟體解決方案、8吋醫療行動平板及智慧床邊多媒體照護一體機榮獲第27屆台灣精品獎。</p> <p>09月：榮獲2019天下企業公民獎小巨人組第二名。</p> <p>辦理盈餘轉增資新台幣20,007仟元，資本總額為新台幣220,082仟元。</p>
民國 109 年	<p>02月：本公司可擴充模組化無風扇醫療電腦及32吋高解析度手術影像處理系統榮獲第28屆台灣精品獎。</p> <p>08月：辦理盈餘轉增資新台幣55,020仟元，資本總額為新台幣275,102仟元。</p>
民國 110 年	<p>02月：本公司32吋高解析度手術影像處理系統、遠距醫療平板電腦及不斷電行動醫護平台榮獲第29屆台灣精品獎。</p> <p>09月：辦理盈餘轉增資新台幣27,510仟元，資本總額為新台幣302,612仟元。</p> <p>12月：本公司醫療級熱插拔智慧行動電源榮獲第18屆企業新創獎。</p> <p>本公司榮獲第75屆金商獎。</p>
民國 111 年	<p>04月：辦理現金增資新台幣30,000仟元，資本總額為新台幣332,612仟元。</p> <p>11月：本公司遠距醫療與急救照護之人工智慧平板榮獲第19屆國家新創獎。</p>
民國 112 年	<p>02月：本公司輕量型醫療影像人工智慧運算平台、醫療級熱插拔智慧行動電源及人工智慧擴增實境醫療影像運算平台榮獲第31屆台灣精品獎。</p> <p>05月：本公司人工智慧手術機器人醫療影像運算平台榮獲 Best Choice Award。</p> <p>09月：本公司榮獲英國Global Health &amp; Pharma Magazine Best Medical AI Solutions Developer Award。</p> <p>11月：本公司高效能人工智慧醫療影像運算平台榮獲第20屆國家新創獎。</p>
民國 113 年	<p>02月：本公司人工智慧手術機器人醫療影像運算平台榮獲第32屆台灣精品獎。</p>

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)公司之組織結構



#### (二)主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建立與管理本公司內部控制與稽核制度。</li> <li>2. 執行稽核作業。</li> <li>3. 內控缺失與異常管理之矯正追蹤。</li> <li>4. 稽核成果呈報。</li> <li>5. 確保本公司內部控制與管理規章有效執行。</li> </ol>
職安室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 釐訂職業災害防止計畫、緊急應變計畫，並指導有關部門實施。</li> <li>2. 規劃、督導各部門辦理勞工安全衛生稽核及管理。</li> <li>3. 規劃、督導安全衛生設施之檢點與檢查。</li> <li>4. 規劃、督導有關人員實施巡視、定期、重點檢查、危害通識及作業環境測定。</li> <li>5. 規劃、實施勞工安全衛生教育訓練。</li> <li>6. 規劃勞工健康檢查，實施健康管理。</li> <li>7. 督導勞工疾病、傷害、殘廢、死亡等職業災害之調查處理及統計分析。</li> <li>8. 實施安全衛生績效管理評估，並提供勞工安全衛生諮詢服務。</li> <li>9. 提供有關勞工安全衛生管理資料及建議。</li> <li>10. 其他有關勞工安全衛生管理事項。</li> </ol>
產品研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 產品研發、設計之審查與確認。</li> <li>2. 工程規格之擬定。</li> <li>3. 研發、工程文件之審核與維護。</li> <li>4. 開發專案目標執行。</li> <li>5. 生產單位量產技術支援。</li> <li>6. 產品功能測試與品質保證之管理與執行。</li> </ol>

部門	主要職掌
產品行銷處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發新市場及新客戶、負責產品推廣、介紹及銷售等。</li> <li>2. 企業網站規劃編輯、設計製作與更新。</li> <li>3. 對外展覽規劃與執行。</li> <li>4. 企業製作物、企業刊物、活動宣傳物、公關新聞稿文字撰寫及製作物發包。</li> <li>5. 開發專案成本、費用之預估與審核。</li> <li>6. 生產與品管單位異常問題之協助與處理。</li> </ol>
資源服務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責公司內部資訊系統維護及控管。</li> <li>2. 督導人事、行政及總務作業。</li> <li>3. 負責董事會、股東常會等重要會議往來溝通協調事宜。</li> <li>4. 日常帳務處理及財務報表編製。</li> <li>5. 稅務及相關法令事項之管理。</li> <li>6. 匯率及利率風險之管理。</li> <li>7. 營運資金及其流動性之管理。</li> <li>8. 預算編製規劃與檢討。</li> </ol>
製造處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 生產單位之管理與規劃。</li> <li>2. 產能規劃與執行。</li> <li>3. 生產單位費用與請購之管理。</li> <li>4. 生產需求管理、管制與審核。</li> <li>5. 生產交期控制。</li> <li>6. 倉儲管理規劃與資材作業之管理與審核。</li> <li>7. 呆滯料之管制與提報。</li> <li>8. 採購作業之管理與審核。</li> <li>9. 採購議價之審核與採購成本之控制。</li> <li>10. 產品量產之規劃及製程之研究。</li> </ol>
品保處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 執行設計驗證與品質管控。</li> <li>2. 執行產品認證與法規維護。</li> <li>3. 量產出貨後的產品維修與客戶應用問題的服務。</li> <li>4. 技術文件與品質系統的管理與維護。</li> <li>5. 進料檢驗、製程管制與出貨檢驗。</li> <li>6. 生產單位品質異常問題之協助與處理。</li> <li>7. 供應商的品質異常問題之處理與追蹤。</li> <li>8. 供應商之輔導、稽核與評鑑。</li> <li>9. 品質觀念、系統之引進及管理。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 營業目標之訂立與執行。</li> <li>2. 國內、外業務市場之調查與開發。</li> <li>3. 業務目標之達成與客戶關係及服務之維持。</li> </ol>
業務支援部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂單作業、建檔、產品進出口、報關作業及貨款跟催。</li> </ol>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
 (一) 董事及監察人資料

1. 董事資料

113年03月29日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前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
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	瑞海投資股份有限公司		111.05.31	3年	108.05.29	219,080	0.66%	219,080	0.65%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	無
	中華民國	代表人：莊永順	男 70~75	99.01.25	3年	99.01.25	—	—	2,745,068	8.19%	—	—	—	—	國立台灣科技大學名譽工學博士 研揚科技股份有限公司董事長	本公司董事長 其他兼任職務詳(註1)	總經理 莊富鈞	父子	註6	
董事	中華民國	研揚科技股份有限公司		111.05.31	3年	99.01.25	16,257,179	48.88%	16,257,179	48.51%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	無
	中華民國	代表人：王鳳翔	男 51~60	111.05.31	3年	102.6.28	—	—	872,292	2.60%	—	—	—	—	紐約市立大學MBA 醫揚科技總經理 研揚科技副總經理 研華科技總經理	本公司總經理 室資深顧問 其他兼任職務詳(註2)	無	無	無	無
董事	中華民國	研揚科技股份有限公司		111.05.31	3年	99.01.25	16,257,179	48.88%	16,257,179	48.51%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	無
	中華民國	代表人：林建宏	男 61~70	111.05.31	3年	108.05.29	—	—	13,762	0.04%	—	—	—	—	國立台灣大學電機研究所 研揚科技(股)公司總經理	其他兼任職務詳(註3)	無	無	無	無
董事	中華民國	瑞海投資股份有限公司		112.05.26	3年	112.05.26	219,080	0.66%	219,080	0.65%	—	—	—	—	南加大電機工程碩士	研揚科技(股)公司歐洲總經理	無	無	無	無
	中華民國	代表人：賴立凱	男 41~50	112.05.26	3年	112.05.26	—	—	—	—	—	—	—	—	研揚科技(股)公司歐洲總經理	無	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前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
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	李志豪	男 51~60	111.05.31	3年	111.05.31	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學企業管理研究所碩士 天宇國際科技顧問有限公司董事長	其他兼任職務 詳(註4)	無	無	無
獨立董事	中華民國	曾賀群	男 61~70	111.05.31	3年	111.05.31	57,169	0.17%	—	—	—	—	—	—	美國蒙特卡萊大學電腦碩士 永賀投資有限公司董事長	其他兼任職務 詳(註5)	無	無	無
獨立董事	中華民國	廖秀梅	女 51~60	111.05.31	3年	111.05.31	—	—	—	—	—	—	—	—	台北大學會計學研究所博士 銘傳大學會計系教授	凱榮科技股份有限公司董事 凱樂思國際股份有限公司監察人	無	無	無

◎

註1：AAEON Electronics Inc. 董事、AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V. 董事、AAEON TECHNOLOGY GMBH 董事、AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD. 董事、研揚科技股份有限公司董事長-法人代表、研揚科技(蘇州)有限公司董事長-法人代表、研友投資股份有限公司董事長-法人代表、研鑫投資股份有限公司董事長-法人代表、財團法人研揚文教基金會董事、富禮投資股份有限公司董事長、Mcfees Group Inc. 董事、慧友電子股份有限公司董事長、立弘生化科技股份有限公司董事長、鈞寶電子工業股份有限公司董事、亞元科技股份有限公司董事、奇輝電子(東莞)有限公司董事長、丹陽奇輝科技股份有限公司董事及總經理、牧德(東莞)檢測設備有限公司董事、泰永電子(蘇州)有限公司董事、泰詠電子股份有限公司董事、Allied Oriental International Ltd. 董事、晶達光電股份有限公司董事、Lienmax Technology, Inc. 董事、醫揚科技股份有限公司董事長-法人代表、醫揚電子科技(上海)有限公司董事長-法人代表、承業生醫投資股份有限公司董事長-法人代表、豐新創業投資股份有限公司董事長-法人代表、台虹科技股份有限公司獨立董事、財團法人中國科技大學董事、光陽光電股份有限公司董事長-法人代表、保生國際生醫股份有限公司董事長-法人代表、台虹科技股份有限公司獨立董事、財團法人中國科技大學董事、捷波資訊股份有限公司董事、醫揚電子科技(上海)有限公司董事。

註2：ONYX HEALTHCARE USA, INC. 董事、ONYX HEALTHCARE EUROPE B.V. 董事、醫揚電子科技(上海)有限公司董事長、北科之星創業投資股份有限公司董事長、台科之星創業投資股份有限公司董事長。

註3：研揚科技(股)公司總經理、捷波資訊(股)公司總經理、捷波資訊(股)公司董事長、宇威資產管理股份有限公司董事長、研揚科技(股)公司董事長。

註4：天宇國際科技顧問有限公司董事長、杰力科技股份有限公司董事長、聯陽電子股份有限公司董事長、亞元科技(宜昌)電子有限公司董事長。

註5：永賀投資有限公司董事長、晶達光電股份有限公司董事長、聯陽電子股份有限公司董事長、政大之星創業投資股份有限公司董事長。

註6：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如：增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

1. 本公司總經理為一親等親屬。  
2. 本公司設有審計委員會，並由獨立董事皆擔任委員，在委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以提升董事會運作效能並能有效發揮監督職能。  
3. 未來擬評估依據法令規範增加獨立董事席次以提昇董事會職能及強化監督功能，落實公司治理。

## 2. 法人股東之主要股東

113年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
瑞海投資股份有限公司(註1)	富禮投資股份有限公司(49.58%)、黃慧美(23.87%)、莊富傑(7.56%)、莊富鈞(7.56%)、莊永順(11.43%)
研揚科技股份有限公司(註2)	華碩電腦股份有限公司(27.20%)、廣積科技股份有限公司(25.92%)、莊永順(12.22%)、華誠創業投資股份有限公司(5.20%)、華敏投資股份有限公司(5.20%)、強展投資有限公司(3.14%)、瑞海投資股份有限公司(2.81%)、黃育民(2.57%)、強宇投資有限公司(1.06%)、台新國際商業銀行受託楊光強信託財產專戶(1.00%)

註1: 上述資料來源為瑞海投資(股)公司

註2: 上述資料來源為研揚科技(股)公司提供截至113年3月31日之資料

## 3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113年3月29日

法人名稱	法人之主要股東
富禮投資股份有限公司(註1)	莊永順(43.75%)、黃慧美(37.49%)、莊富傑(9.38%)、莊富鈞(9.38%)
華碩電腦股份有限公司(註2)	國泰台灣 ESG 永續高股息 ETF 基金專戶(4.94%)、施崇棠(4.05%)、匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(3.41%)、國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶(2.78%)、花旗(台灣)受託管華碩存託憑證(2.64%)、元大台灣高股息基金專戶(2.44%)、新制勞工退休基金(2.08%)、匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(1.43%)、富邦人壽保險(股)公司(1.35%)、摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數投資專戶(1.32%)
廣積科技股份有限公司(註3)	研揚科技股份有限公司(27.14%)、台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶(3.08%)、椿寶投資股份有限公司(1.38%)、融程電訊股份有限公司(1.10%)、林秋旭(0.82%)、新制勞工退休基金(0.75%)、晶采光電科技股份有限公司(0.74%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管SPDR(R)指數股份基金所屬SPDR組合新興市場ETF投資專戶(0.68%)、陳楊美琳受託信託財產專戶(0.67%)、賴雪鳳受託信託財產專戶(0.62%)
華誠創業投資股份有限公司(註1)	華碩電腦股份有限公司(100%)
華敏投資股份有限公司(註1)	華碩電腦股份有限公司(100%)
強展投資有限公司(註1)	李葉玲(30%)
強宇投資有限公司(註1)	楊光強(55.9%)

註1: 上述資料來源為經濟部商業司及富禮投資(股)公司提供

註2: 上述資料來源為華碩電腦(股)公司提供截至112年4月11日之資料

註3: 上述資料來源為廣積科技(股)公司提供截至112年7月24日之資料

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露 (第五屆董事)

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
<p>董事長 莊永順</p>	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任研揚科技(股)公司董事長，本公司董事長暨總裁及未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>	<p>(1) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。                      (2) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。                      (3) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。                      (4) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>1</p>
<p>董事 王鳳翔</p>	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任研揚科技副總經理、本公司總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>	<p>(1) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。                      (2) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。                      (3) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。                      (4) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。                      (5) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。                      (6) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>0</p>
<p>董事 林建宏</p>	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任研華(股)公司副總經理，目前擔任研揚科技(股)公司總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>	<p>(1) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。                      (2) 非(1)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。                      (3) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。                      (4) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p>	<p>0</p>

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
董事 賴立凱	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任研揚科技客戶委客製產品經理，目前擔任研揚科技（股）公司歐洲區總經理及未有公司法第30條各款情事之一。	<p>(5) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(6) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> <p>(1) 非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(2) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>(3) 非(1)、(2)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>(4) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(5) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(6) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(7) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	0
獨立 董事 李志豪	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任天宇國際科技顧問有限公司董事長及未有公司法第30條各款情事之一。	<p>(1) 非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>(5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人</p>	1
獨立 董事 曾賀群	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任永有投資有限公司董事長及未有公司法第30條各款情事之一。	<p>(1) 非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>(5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人</p>	0



條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董董事數
獨立 董事 廖秀梅	五年以上商務、財務及公司 所需之相關科系之公私立大 專院校教授專業資格及商 業、財務、會計及公司業務 所需之工作經驗，台北大學 會計學研究所博士，目前擔 任銘傳大學會計系教授及未 有公司法第 30 條各款情事 之一。	<p>(監事)或受僱人。</p> <p>(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。</p> <p>(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	0

註：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得個獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件

5. 董事會多元化及獨立性  
(1) 董事會多元化

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度及相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，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，包括但不限於以下：

- A. 基本條件與價值：性別、年齡、年籍及文化等。
- B. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。
- C. 整體應具備之能力：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

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情形如下：

管理目標	達成情形
董事會成員至少含一位女性	已達成
獨立董事任期不超過三屆	已達成



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

113 年 03 月 29 日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總裁	中華民國	莊永順	男	107.01.01	2,745,068	8.19%	—	—	—	—	國立台灣科技大學名譽工學博士 研揚科技(股)公司董事長	其他兼任職務詳(註1)	總經理	莊富鈞	父子	註3
總經理	中華民國	莊富鈞	男	112.11.07	172,768	0.52%	—	—	—	—	康乃爾大學電機系學士 南加州大學(南加大)工程管理系碩士 西北大學電機系碩士班	其他兼任職務詳(註2)	總裁	莊永順	父子	註3
副總經理	中華民國	陳盈德	男	112.11.07	72,731	0.22%	—	—	—	—	Master of Marketing Hertfordshire University, UK 醫揚科技產品行銷處協理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	趙興國	男	112.11.07	5,599	0.02%	—	—	—	—	政治大學 MBA 醫揚科技研發處處長 研揚科技研發經理 邦毅科技產品課長	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	楊祥芝	女	104.04.27	107	0.00%	—	—	—	—	台灣大學財務金融所 晶達光電會計主管	無	無	無	無	無

註 1：AAEON Electronics Inc. 董事、AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V. 董事、AAEON TECHNOLOGY GMBH 董事、AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD. 董事、研揚科技股份有限公司董事長-法人代表、研揚科技(蘇州)有限公司董事長-法人代表、研友投資股份有限公司董事長-法人代表、研友投資股份有限公司董事長-法人代表、立弘生化科技股份有限公司董事長、立弘生化科技股份有限公司董事長、鈞寶電子工業股份有限公司董事長、鈞寶電子(蘇州)有限公司董事長、泰詠電子股份有限公司董事長-法人代表、承業生醫投資股份有限公司董事長-法人代表、台虹科技股份有限公司董事長-法人代表、融程電訊股份有限公司董事長-法人代表、廣積科技股份有限公司董事長-法人代表、台虹科技股份有限公司董事長-法人代表、同亨科技股份有限公司董事長-法人代表、醫揚電子科技(上海)有限公司董事長-法人代表、亞元科技股份有限公司董事長、亞元科技股份有限公司董事長、奇輝電子(東莞)有限公司董事長、丹陽奇輝科技股份有限公司董事長、雷禮投資股份有限公司董事長、Mcfees Group Inc. 董事、慧友電子股份有限公司董事長、牧德(東莞)檢測設備有限公司董事長、醫揚電子科技(蘇州)有限公司董事長、泰詠電子股份有限公司董事長-法人代表、承業生醫投資股份有限公司董事長-法人代表、ONVX HEALTHCARE EUROPE B.V. 董事、ONVX HEALTHCARE USA, INC. 董事、晶達光電股份有限公司董事長、晶達光電股份有限公司董事長、Litemax Technology, Inc. 董事、醫揚科技股份有限公司董事長、醫揚電子科技(蘇州)有限公司董事長、亞元科技股份有限公司董事長、亞元科技股份有限公司董事長、奇輝電子(東莞)有限公司董事長、丹陽奇輝科技股份有限公司董事長、雷禮投資股份有限公司董事長、Mcfees Group Inc. 董事、慧友電子股份有限公司董事長、牧德(東莞)檢測設備有限公司董事長、醫揚電子科技(上海)有限公司董事長、泰詠電子股份有限公司董事長-法人代表、承業生醫投資股份有限公司董事長-法人代表、台虹科技股份有限公司董事長-法人代表、同亨科技股份有限公司董事長-法人代表、融程電訊股份有限公司董事長-法人代表、廣積科技股份有限公司董事長-法人代表、ONVX HEALTHCARE USA, INC. 總經理、研揚科技(股)公司監察人、鈞聯生醫(股)公司監察人、鈞怡投資(股)公司監察人。

註 2：ONVX HEALTHCARE USA, INC. 總經理、研揚科技(股)公司監察人、鈞聯生醫(股)公司監察人、鈞怡投資(股)公司監察人。

註 3：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如：增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

1. 本公司總經理為一親等親屬。
2. 本公司設有審計委員會，並由獨立董事皆擔任委員，在委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以提升董事會運作效能並能有效發揮監督職能。
3. 未來擬評估依據法令規範增加獨立董事席次以提升董事會職能及強化監督功能，落實公司治理。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
 (一) 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

112 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				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		領取來自子公司以外轉投資事業公司酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註2)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註2)		本公司		財務報告內所有公司
									現金金額	股票金額			
董事	瑞海投資(股)公司												
	研揚科技(股)公司												
	莊永順												
董事 法人 代表人	王鳳翔	—	—	2,400	—	0.94%	73	—	1,654	—	3.41%	19,231	
	林建宏	—	—	2,400	—	0.94%	73	—	1,654	—	3.41%	19,231	
	賴立凱	—	—	2,400	—	0.94%	73	—	1,654	—	3.41%	19,231	
董事	李祖德(註3)												
	李志豪	1,440	—	—	180	0.63%	—	—	—	—	0.63%	—	
	廖秀梅	1,440	—	—	180	0.63%	—	—	—	—	0.63%	—	
獨立 董事	曾賀群	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

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；

本公司獨立董事之酬金，於公司章程或依股東會決議訂之，並得酌訂與一般董事不同之合理酬金。獨立董事之酬金經相關法定程序訂定為月支之固定酬金，而不參與公司之盈餘分派。  
 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：本公司112年度個體財報稅後純益為255,262千元；註2：本公司112年度董事酬勞及員工酬勞尚未分派，僅以擬議分配之預計數表達。

註3：李祖德董事辭任生效日為112年1月5日，故未領取酬金。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	財務報告內所有公司 (註1)
	本公司	本公司	本公司
低於1,000,000元	瑞海投資(股)公司、研揚科技(股)公司、莊永順、王鳳翔、林建宏、賴立凱、李志豪、曾賀群、廖秀梅	瑞海投資(股)公司、研揚科技(股)公司、林建宏、賴立凱、李志豪、曾賀群	瑞海投資(股)公司、研揚科技(股)公司、林建宏、賴立凱、李志豪、曾賀群、廖秀梅
1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含)	—	王鳳翔	王鳳翔
2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含)	—	—	—
3,500,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	—	莊永順	莊永順
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	—	—	—
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	9人	9人	9人

註1：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。

(二)監察人之酬金：本公司設置審計委員會取代監察人之職能。

(三) 總經理及副總經理之酬金

112 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總裁	莊永順														
總經理	莊富鈞	6,089	8,924	266	266	2,539	2,539	4,274	—	4,274	—	5.16%	6.27%	1,256	
副總經理	陳盈德														
副總經理	趙興國														

註1：本公司112年度個體財報稅後純益為255,262仟元；註2：本公司112年度董事酬勞及員工酬勞尚未分派，僅以擬議分配之預計數表達。

酬金級距表

給付本公司各個個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理	
	本公司	財務報告內所有公司(註1)
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	莊富鈞	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	趙興國	趙興國
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	莊永順、陳盈德	莊永順、陳盈德、莊富鈞
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
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	4人	4人

註1：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。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年度 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票 金額 (註 2)	現金 金額 (註 2)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總裁	莊永順	—	4,798	4,798	1.88%
	總經理	莊富鈞				
	副總經理	陳盈德				
	副總經理	趙興國				
	會計主管	楊祥芝				

註 1：本公司 112 年度個體財報稅後純益為 255,262 仟元

註 2：本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞尚未分派，僅以擬議分配之預計數表達。

(五)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

項 目	111 年度		112 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	4,047	4,047	4,020	4,020
董事酬金總額占稅後純益比例	1.99%	1.99%	1.57%	1.57%
監察人酬金總額 (註 1)	不適用	不適用	不適用	不適用
監察人酬金總額占稅後純益比例	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理酬金總額	6,961	6,961	13,168	16,003
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	3.43%	3.43%	5.16%	6.27%

註 1：本公司 105 年設立審計委員會取代監察人之職能故不適用。

註 2：本公司 111 年及 112 年度個體財報稅後純益為 202,963 仟元及 255,262 仟元

2. 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及未來風險之關聯性

(1)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

A.董事

依本公司章程規定，本公司董事之報酬依其對本營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準、公司經營績效、未來營運及風險胃納，授權由董事會議定之。公司章程規定中亦明訂不高於年度獲利之 3%作為董事酬勞。董事酬勞之給付原則如下：

- a. 本公司之獨立董事，不論公司營業盈虧，本公司得視其對公司營運參與程度及貢獻，每月支給獨立董事固定報酬。

- b. 本公司獨立董事不參與除固定月薪外其他董事酬勞之分配。非獨立董事酬勞之分配方式及金額由薪酬委員會考量整體董會表現、公司經營績效，擬具分配建議，提董事會決議辦理。

#### B. 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，提報董事會通過並報告於股東會。

#### (2) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事及經理人訂定酬金之程序，依本公司之「董事會績效評估辦法」及「董事及經理人薪資酬勞辦法」作為評核之依循，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，亦考量個人之績效達成率及對公司績效之貢獻度，而給予合理的報酬，相關績效考核及薪酬合理性均需經薪資報酬委員會提董事會決議辦理。本公司為降低未來之營運風險，將隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。綜合以上所述，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。



#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

最近年度（112年）董事會開會5次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
董事長	莊永順	5	0	100	
董事	王鳳翔	5	0	100	
董事	林建宏	5	0	100	
董事	李祖德	0	0	0	於 112/1/5 辭任，故應出席次數為 0 次。
董事	賴立凱	3	0	100	於 112/5/26 股東常會當選，故應出席次數為 3 次。
獨立董事	李志豪	5	0	100	
獨立董事	廖秀梅	5	0	100	
獨立董事	曾賀群	5	0	100	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：

董事會	重要決議事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見處理	決議結果
第五屆 第五次 112/2/21	更換及委任簽證會計師案	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過，請詳二、說明。
	擬購置自用不動產案			
	112 年度非業務同仁激勵獎金實施辦法案			
	112 年度經理人薪資調整案			
	經理人職務調整案			
第五屆 第六次 112/5/9	修訂本公司及子公司 ONI「內部控制制度」及「內部稽核制度」案	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過，請詳二、說明。
	訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案			
	對財團法人研揚文教基金會之捐贈案			
第五屆 第七次 112/8/8	111 年度董事酬勞分配案	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過，請詳二、說明。
	111 年度經理人及員工酬勞分配案			
第五屆	增加對泰詠電子投資案	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董

第八次 112/11/7	總經理任命案			事決議照案通過，請詳二、說明。
	解除新任總經理競業禁止限制案			
第五屆 第九次 112/12/20	112 年度經理人年終獎金發放案	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過，請詳二、說明。

(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

日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決
第五屆 第五次 112/2/21	112 年度非業務同仁激勵獎金實施辦法案	莊永順及王鳳翔	莊永順及王鳳翔為當事人	莊永順及王鳳翔董事已依法迴避，未參與表決
	112 年度經理人薪資調整案	莊永順及王鳳翔	莊永順及王鳳翔為當事人	莊永順及王鳳翔董事已依法迴避，未參與表決
	經理人職務調整案	王鳳翔	王鳳翔為當事人	王鳳翔董事已依法迴避，未參與表決
	總經理任命案	莊永順	莊永順為當事人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決
第五屆 第六次 112/5/9	對財團法人研揚文教基金會之捐贈案	莊永順	莊永順為利害關係人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決
第五屆 第七次 112/8/8	111 年度董事酬勞分配案	莊永順、林建宏、王鳳翔及賴立凱	莊永順、林建宏、王鳳翔及賴立凱為利害關係人	莊永順、林建宏、王鳳翔及賴立凱董事已依法迴避，未參與表決。
	111 年度經理人及員工酬勞分配案	莊永順及王鳳翔	莊永順及王鳳翔為當事人	莊永順及王鳳翔董事已依法迴避，未參與表決
第五屆 第八次 112/11/7	增加對泰詠電子投資案	莊永順	莊永順為利害關係人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決
	總經理任命案	莊永順	莊永順為利害關係人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決

	解除新任總經理競業禁止限制案	莊永順	莊永順為利害關係人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決
第五屆第九次 112/12/20	112 年度經理人年終獎金發放案	莊永順	莊永順為當事人	莊永順董事已依法迴避，未參與表決

### 三、本公司董事會自我評鑑之執行情形

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 每三年執行外部評鑑	自 112.1.1.至 112.12.31 之績效進行評估	董事會、個別董事成員及功能性委員	董事會成員自評及外部評鑑機構訪談	包含董事會績效評估、個別董事成員績效評估及功能性委員會績效評估，評估項目如下附註。

註：(1)董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。(2)個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。(3)功能性委員會績效評估：對包括公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

### 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

- (一) 本公司已依「董事會議事規則」規定召開董事會。
- (二) 本公司已設置獨立董事及審計委員會，強化董事會之公司治理職能，並依「獨立董事之職責範疇規則」監督董事會之運作。
- (三) 本公司設立薪資報酬委員會協助董事會執行及評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事及經理人之報酬是否合宜。
- (四) 本公司安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業能力。
- (五) 本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新，並持續提升資訊透明度。
- (六) 本公司為落實公司治理及強化董事會運作效能，依董事會績效評估辦法於 112 年 01 月依辦法完成董事會之績效評估，其評估結果為「優良」；審計委員會委員，其評估結果為「優良」；薪資報酬委員會其評估結果為「優良」。

#### (二) 審計委員會運作情形及監察人參與董事會運作情形

##### 1. 審計委員會運作情形

最近年度（112 年）審計委員會共召開 5 次（A），獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
獨立董事	李志豪	5	0	100	
獨立董事	曾賀群	5	0	100	
獨立董事	廖秀梅	5	0	100	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	議案內容	證交法第 14-5 所列事項	審計委員會決議結果	獨立董事意見	董事會對審計委員會意見之處理
第五屆第四次 112/2/21	111 年度各項決算表冊案。	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	111 年度盈餘分配案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	通過 111 年度內部控制制度聲明書案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	簽證會計師獨立性及績效評估案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	更換及委任簽證會計師案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	非認證服務預先許可案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
第五屆第五次 112/5/9	112 年第一季合併財務報告案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	修訂本公司及子公司 ONI「內部控制制度」及「內部稽核制度」案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	對財團法人研揚文教基金會之捐贈案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
第五屆第六次 112/8/8	112 年第二季合併財務報告案。	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
第五屆第七次 112/11/7	112 年第三季合併財務報告案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	擬增加對泰詠電子投資案	✓	全體出席委員同意照案通過	無	全體出席董事同意通過
	總經理任命案	✓	全體出席委員	無	全體出席董

			同意照案通過		事同意通過
	擬解除新任總經理競業禁止限制案	✓	全體出席委員 同意照案通過	無	全體出席董事 同意通過
第五屆第八次 112/12/20	本公司及子公司 113 年度稽核計劃案。	✓	全體出席委員 同意照案通過	無	全體出席董事 同意通過

(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決議事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：本年度並未發生此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(一) 本公司獨立董事定期收到稽核報告外，稽核主管均列席審計委員會及董事會進行稽核業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通，且每年至少與會計師、內部稽核主管共同召開一次會議。

日期	溝通重點	建議及結果
112/5/9	1. 會計師報告財報查核其他提及事項。 2. 會計師關於內控遵行查核其他提及事項。 3. 內稽主管 112 年第一季查核情形、相關缺失改善情形、112 年內控修改提案。 4. 其他溝通事項。	全體獨立董事皆無反對意見。

(二) 本公司會計師以書面或當面方式與獨立董事就公司財務報表查核或核閱事項向獨立董事說明，並進行溝通。

四、審計委員會旨在建立本公司良好公司治理制度、健全監督功能及強化管理機能。審計委員會職權範圍主要包括：

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

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司 105 年設立審計委員會取代監察人之職能，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於 105 年 6 月 13 日經董事會通過「公司治理實務守則」，依循法令修正本守則，最近一次修正為 111 年 2 月 24 日，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站供股東查詢。
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？ (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？ (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？  (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？	✓		<p>(一) 本公司已設置發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股 10% 以上之大股東持股情形，並按時申報主管機關。</p> <p>(三) 本公司與關係企業之往來依「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」辦理，另配合主管機關「公司治理 3.0-永續發展藍圖」，已於 112 年 5 月 9 日經董事會通過新增訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」。</p> <p>(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，以防範內線交易之發生。本公司於每年至少 1 次對董事、經理人及全體員工進行內部人相關法令及「防範內線交易」教育宣導，新任職之員工由人事安排職前線上教育課程進行宣導及測驗。</p> <p>112/11/14~112/12/8 為確實推動，就全公司員工實施</p>
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？	✓		<p>(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，董事成員係根據公司運作、營運型態及發展需求選任，董事成員均在各領域有不同專長。</p>

評估項目	運作情形 (註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	是	<p>董事會成員多元化情形請參閱本報-董事會成員多元化政策落實情形。</p> <p>(二) 本公司已於 105 年設置薪酬委員會及審計委員會，另為實踐企業公民社會責任，以達永續經營之目標及落實公司治理健全風險管理制度於 112 年 11 月 7 日自願設置永續發展委員會及風險管理委員會來進行相關業務的管理執行。</p> <p>(三) 本公司董事會已於 105 年 12 月 20 日通過董事會績效評估辦法，訂定董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，評估期間應於每年年度結束時依辦法評估，至少每三年進行一次外部評估。</p> <p>1. 內部評估： 本公司內部董事會績效評估之衡量項目含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 董事會成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。</p>	

評估項目	運作情形 (註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(5)董事之專業及持續進修。  (6)內部控制。  薪酬委員會及審計委員會之衡量項目應至少含括下列五大面向：  (1)對公司營運之參與程度。  (2)功能性委員會職責認知。  (3)提升功能性委員會決策品質。  (4)功能性委員會組成及成員選任。  (5)內部控制。</p> <p>本公司已於 113 年 1 月底完成董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會內部評估，並於 113 年 2 月 27 日呈報董事會其評鑑結果：  董事會自評：優等  董事會成員(自我或同儕)：優等  董事會成員總評：A 等  薪酬委員會自評：優等  審計委員會自評：優等</p> <p>2. 外部評估：  110 年 12 月本公司委由誠一管理顧問股份有限公司執行 110 年度董事會效能評估，分別就董事會之決策效能、專業職能、對企業內部運作之稽控及對企業社會責任之態度等構面，以問卷(包含評量及意見回饋)及實地訪查方式評估董事會效能。評估結果為優良。本公司將此評估結果於 110 年 12 月 17 日呈報董事會，做為持續加強董事會職能之參考。</p>	



評估項目	運作情形 (註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		<p>(四) 本公司財務部及稽核室每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性，本年度已將結果提報 113 年 2 月 27 日審計委員會及董事會。除要求簽證會計師提供審計品質指標(AQIs)外，並依註 2 之標準與 AQI 指標進行評估，經評估資誠聯合會計師事務所張淑瓊及林鈞堯會計師，皆符合本公司獨立性評估標準。</p>	
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人員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議事錄之會議相關事宜製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	<p>本公司經 112 年 5 月 9 日董事會決議通過，指定會計主管兼任公司治理主管，主要職責為協助董事遵循法令、提供董事執行業務所需之資料及辦理董事會及股東會等相關事宜。112 年執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 召開董事會前徵詢各董事，擬訂議程於 7 日前通知董事出席，並提供相關議案資料。</li> <li>2. 依法辦理股東會相關事宜，期限內編製議事手冊、年報及議事錄，並修訂章程後辦理變更登記。</li> <li>3. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 確認董事會及股東會召開是否符合相關法規。</li> <li>(2) 檢核董事會重要決議重大訊息發布事宜之適法性及正確性，以保障投資人資訊對等。</li> </ul> </li> <li>4. 協助董事及獨立董事執行業務所需資料並安排進修： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師會面，就稽核業務及財務進行溝通討論。</li> <li>(2) 依董事學經歷及公司產業特性為董事安排相關課程。</li> </ul> </li> </ol>	尚無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人 (包括但不限於股東、員工客戶及供應商等) 溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人	✓	<p>本公司設有發言人及代理發言人，相關聯絡資訊均依規定公開於公開資訊觀測站，同時在公司網站亦設置利害關係人專區，並設有發言人信箱及申訴信箱，以建立與利害關係人良</p>	尚無重大差異

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	
所關切之重要企業社會責任議題？		好之溝通管道。另設有員工溝通管道，員工可經郵電及書面方式反映意見。	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任台新證券股務代理部代辦本公司各項股務事宜。	尚無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	(一) 本公司網站設有投資人專區，揭露本公司相關財務、業務及公司治理資訊。 (二) 本公司指定專人負責資訊維護，更新公開資訊觀測站，及中、英文公司網站揭露之工作，定期公布每月合併營收外，並舉辦法人說明會，且將法說會資料放置於公司網站以提高資訊透明度。 (三) 本公司於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	尚無重大差異
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）？	✓	1. 本公司向來重視員工權益及僱員關懷，成立職工福利委員會，依法辦理員工勞、健保及提撥退休金，提供員工定期健康檢查、在職訓練及舒適安全之工作環境。 2. 本公司與供應商均維持長期良好之合作關係。 3. 本公司網站設置利害關係人專區，除提供投資人瞭解公司治理、財務等資訊外，亦設置申訴管道供投資人及利害關係人與本公司溝通。 4. 本公司董事進修之情形：董事 112 年度進修均遵行「上市上櫃公司董事進修推行要點」之規定，進修情形詳註3。	尚無重大差異

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	
		<p>摘要說明</p> <p>5.本公司已於 112 年 11 月 7 日經董事會核准成立風險管理委員會，並核准「風險管理委員會組織規程」及「風險管理辦法」，其辦法及執行情揭露於公開資訊觀測站及本公司網站供股東查詢。</p> <p>6.本公司已為董事購買責任保險，112 年投保額度為美金 500 萬元，截至年報刊印日前尚未到期，將於 113 年 6 月到期前完成續保作業，並提報最近期董事會。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			
本屆公司治理評鑑指標優先改善項目			
題號	指標		改善方式
2.22	公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形？		本年度已揭露
4.1	公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？		本年度已揭露
4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？		本年度已揭露
4.12	公司是否制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？		本年度已揭露

註 1：運作情形不論勾選「是」「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：

評估指標	是否符合獨立性
1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	是
2.與委託人無重大財務利害關係。	是
3.避免與委託人有任何不適當關係。	是
4.會計師應使其助理人員確守誠信、公正及獨立性。	是
5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	是
6.會計師名義不得為他人使用。	是
7.未握有本公司及關係企業之股份。	是
8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	是
9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	是
10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪資。	是
11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	是
12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是
13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親、或四親等內旁系血親之關係。	是
14.未收取任何與業務有關之佣金。	是
15.截至目前為止，未有處分或損及獨立原則之情事	是

註 3：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事長	莊永順	112/3/27	工商協進會	企業韌性 臺灣競爭力	3
董事	王鳳翔	112/4/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事	林建宏	112/9/7	中華無形資產暨企業評價協會	智慧財產管理成為公司治理的新課題	6
董事	林建宏	112/9/4	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇上午場	3
董事	賴立凱	112/11/1	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事	賴立凱	112/9/15	社團法人中華公司治理協會	董事會議怎麼議？上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3
董事	賴立凱	112/11/28~ 112/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12
獨立 董事	李志豪	112/4/11	中華民國公司經營暨永續發展協會	經營權爭奪下之董監事改選與股權規劃	3
獨立 董事	李志豪	112/4/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	伺服器系統整合技術與應用商機	3
獨立 董事	曾賀群	112/3/27	工商協進會	企業韌性 臺灣競爭力	2
獨立 董事	曾賀群	112/4/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
獨立 董事	廖秀梅	112/4/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
獨立 董事	廖秀梅	112/8/2	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3

#### (四)薪酬委員會組成、職責及運作情形

##### 1. 薪資報酬委員會組成及職責

###### (1) 委員會之組成

委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。

委員會成員之專業資格與獨立性，應符合本公司薪資報酬委員會組織規程第五條之一之規定。

###### (2) 委員會之職責

委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

A. 定期檢討組織規程並提出修正建議。

B. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

C. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

A. 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

B. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

C. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行爲。

D. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

E. 委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

2. 薪資報酬委員會成員

112年12月31日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會 成員家數
獨立董事	李志豪		<p>(1) 非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者, 不在此限)。</p> <p>(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親屬。</p> <p>(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者, 不在此限)。</p> <p>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者, 不在此限)。</p> <p>(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者, 不在此限)。</p> <p>(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上, 未超過 50%, 且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者, 不在此限)。</p> <p>(9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易所或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員, 不在此限。</p> <p>(10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>	1
獨立董事	曾賀群	<p>請參閱本報之董事專資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容</p>		0
獨立董事	廖秀梅			0

### 3. 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（第四屆）委員任期自 111 年 5 月 31 日起至 114 年 5 月 30 日止。最近年度（112 年）薪資報酬委員會開會 3 次（A）。委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	李志豪	3	0	100%	
委員	曾賀群	3	0	100%	
委員	廖秀梅	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無

薪酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員意見之處理
第四屆第三次 112/2/21	111 年度員工酬勞暨董事酬勞提撥案。	委員會全體出席成員同意通過	公司對薪資報酬委員意見之處理
	112 年度非業務同仁激勵獎金實施辦法案。		
	112 年度經理人薪資調整案。		
第四屆第四次 112/8/8	111 年度董事酬勞分配建議案。	委員會全體出席成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	111 年度經理人員工酬勞分配建議案。		
第四屆第五次 112/12/20	112 年度經理人年終獎金分配建議案。	委員會全體出席成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

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



(五) 風險管理委員會組成、職責及運作情形：

1. 風險管理委員會組成及職責

(1) 委員會之組成

委員會成員人數為五人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。

(2) 委員會之職責

- A. 綜理公司整體之風險管理，依據質化與量化之參考資料，提出風險管理政策、架構、組織功能修訂建議。
- B. 定期向董事會提出報告，並適時向董事會反應風險管理執行情形，提出必要之改善建議。
- C. 執行董事會風險管理決策，並定期檢視公司整體風險管理機制之發展、建置及執行效能。
- D. 訂定風險胃納、容忍度及目標，並檢視及管理公司整體風險。
- E. 協助與監督公司進行風險管理活動。
- F. 視環境改變調整風險類別、風險限額配置與承擔方式。

2. 風險管理委員會成員與運作情形

(1) 本公司之風險管理委員會委員計 5 人。

本屆（第一屆）委員任期自 112 年 11 月 7 日起至 114 年 5 月 30 日止。最近年度（112 年）風險管理委員會開會 1 次  
委員出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	曾賀群	請參閱薪資報酬委員會成員資料	1	0	100	無
委員	廖秀梅	請參閱薪資報酬委員會成員資料	1	0	100	無
委員	李志豪	請參閱薪資報酬委員會成員資料	1	0	100	無
委員	莊富鈞	請參閱總經理資料	1	0	100	無
委員	陳盈德	請參閱副總經理資料	1	0	100	無

(2)本公司風險管理委員會運作情形

為積極推動落實風險管理機制，每年向董事會報告運作情形。112 年運作如下：

風險管理委員會	議案內容及後續處理	備註
第一屆第一次 112/12/20	112 年第四季風險管理小組運作情形	無

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正風險管理委員會之建議，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風險管理委員會意見之處理：無
- 二、風險管理委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明風險管理委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(六) 推動永續發展執行情形及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		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因						
	是	否							
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	否	摘要說明 本公司於 112/11/7 成立永續發展委員會，由獨立董事擔任召集人，委員由三位獨立董事及二位高階經理人所組成，每年至少召開二次會議及不定期召開重大性議題會議，透過公司治理、永續研發、綠色設計、責任生產、永續供應鏈、社會共融、環境永續及幸福職場等 8 個工作小組，將永續發展融入企業之經營策略，並每年至少一次向董事會報告永續發展相關策略與執行成效。112 年共召開 1 次會議，本年度於 112 年 12 月 20 日呈報董事會執行情形，請參考本司網站 <a href="https://reurl.cc/97emLO">https://reurl.cc/97emLO</a>						
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？	✓	否	摘要說明 1. 本揭露資料涵蓋本公司於 112/1/1~112/12/31 在臺灣地區所有永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司台灣地區所有組織營運活動。 2. 永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通後，整合各部門的資料評估重大性永續議題的風險，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。 3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理策略及採取對應措施如下： <table border="1" data-bbox="1125 430 1423 1249"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理策略及措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>採購與供應管理</td> <td>為避免物料供應商工廠倒閉或天災導致無法供應物料，本公司針對長交期料做備料計畫，且與代理商保持良好關係增加調料來源並建立替代料方案並即時導入以避免物料供應商工廠倒閉或天災導致無法供應</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理策略及措施	環境	採購與供應管理	為避免物料供應商工廠倒閉或天災導致無法供應物料，本公司針對長交期料做備料計畫，且與代理商保持良好關係增加調料來源並建立替代料方案並即時導入以避免物料供應商工廠倒閉或天災導致無法供應
重大議題	風險評估項目	風險管理策略及措施							
環境	採購與供應管理	為避免物料供應商工廠倒閉或天災導致無法供應物料，本公司針對長交期料做備料計畫，且與代理商保持良好關係增加調料來源並建立替代料方案並即時導入以避免物料供應商工廠倒閉或天災導致無法供應							

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因										
	是	否											
		<table border="1"> <tr> <td></td> <td>摘要說明</td> </tr> <tr> <td>物料。</td> <td></td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td> <p>本公司提供管理職能課程並持續優化新進人員相關課程，使員工有效提升能力及長期發展。</p> </td> </tr> <tr> <td>公司</td> <td> <p>本公司為落實公司治理永續發展藍圖，透過建立治理組織及落實內控制度機制，確保本公司所有人員遵守相關法令。</p> </td> </tr> <tr> <td>治理</td> <td> <p>人才培育 職生涯發展 法令 遵循</p> </td> </tr> </table>		摘要說明	物料。		社會	<p>本公司提供管理職能課程並持續優化新進人員相關課程，使員工有效提升能力及長期發展。</p>	公司	<p>本公司為落實公司治理永續發展藍圖，透過建立治理組織及落實內控制度機制，確保本公司所有人員遵守相關法令。</p>	治理	<p>人才培育 職生涯發展 法令 遵循</p>	
	摘要說明												
物料。													
社會	<p>本公司提供管理職能課程並持續優化新進人員相關課程，使員工有效提升能力及長期發展。</p>												
公司	<p>本公司為落實公司治理永續發展藍圖，透過建立治理組織及落實內控制度機制，確保本公司所有人員遵守相關法令。</p>												
治理	<p>人才培育 職生涯發展 法令 遵循</p>												
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力提升能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(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</p>	✓	<p>(一) 本公司對於事業廢棄物之處理，均委託由政府認定核可之專業廢棄物廠商負責清運與處理。另已取得 ISO 14001 環境管理系統及歐洲 CE 標準等認證，以確保符合環境管理法規要求。</p> <p>(二) 本公司執行減少污染物、增進原料及產品之可回收性與再利用，使可再生資源達到最大限度之永續使用。</p> <p>(三) 本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，由獨立董事擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告，112 年度在永續發展委員會提報討論因應氣候變遷和溫室氣體管理趨勢的優勢、劣勢、機會與威脅(SWOT 分析)，並根據該分析的不利項目規畫因應措施並在董事會上報告，本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，請參考公司網站 <a href="https://reurl.cc/09AM3Y">https://reurl.cc/09AM3Y</a>。</p> <p>(四) 本公司根據 GHG Protocol 進行溫室氣體盤查，並依 SBTi「科學基礎減碳目標倡議」，以「營運控制法」設定組織邊界，全面包含台灣總部與全球分公司除提前於 112 年啟</p>	尚無重大差異										

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																											
	是	否																												
理之政策？			<p>摘要說明</p> <p>動盤查，更設定減碳目標與路徑，承諾淨零:西元 2030 年範疇一和二碳排放減少 50%;範疇三:採購商品與服務以及銷售產品之使用碳排放減少 30%的科學基礎減量目標，於西元 2050 年範疇一、二、三減少 90%，為 2050 全球升溫不超過 1.5 度 C 的願景和永續目標做出貢獻。根據盤查結果，本公司 111 年範疇 1+2+3 的總碳排放為 9,758.0598 噸;112 年為 9,463.5265 噸，年減 3.02%，換算 111 年每年每百萬營收為 6.0977 噸 CO2，112 年每百萬營收為 6.3391 噸 CO2，上升 3.98%。</p> <p>溫室氣體排放量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>範疇三</th> <th>碳排放合計 (t CO2-e)</th> <th>排放密集度 (t CO2-e)/百萬元新台幣營收</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>31.3758</td> <td>184.5068</td> <td>9542.1772</td> <td>9758.0598</td> <td>6.0977</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>31.6625</td> <td>192.3380</td> <td>9239.5260</td> <td>9463.5265</td> <td>6.3391</td> </tr> </tbody> </table> <p>年度用電</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>111</th> <th>112</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>年度用電度數(度)</td> <td>372,741</td> <td>388,561</td> </tr> <tr> <td>電力使用碳排放量(t CO2-e)</td> <td>184.5068</td> <td>192.3380</td> </tr> </tbody> </table> <p>用水量</p> <p>本公司製程業不用水，生活用水為園區提供，故不予計算。</p> <p>廢棄物產生量</p> <p>本公司所產生之廢棄物，為一般事業廢棄物並無有害事業廢棄物。</p>	年度	範疇一	範疇二	範疇三	碳排放合計 (t CO2-e)	排放密集度 (t CO2-e)/百萬元新台幣營收	111	31.3758	184.5068	9542.1772	9758.0598	6.0977	112	31.6625	192.3380	9239.5260	9463.5265	6.3391	年度	111	112	年度用電度數(度)	372,741	388,561	電力使用碳排放量(t CO2-e)	184.5068	192.3380
年度	範疇一	範疇二	範疇三	碳排放合計 (t CO2-e)	排放密集度 (t CO2-e)/百萬元新台幣營收																									
111	31.3758	184.5068	9542.1772	9758.0598	6.0977																									
112	31.6625	192.3380	9239.5260	9463.5265	6.3391																									
年度	111	112																												
年度用電度數(度)	372,741	388,561																												
電力使用碳排放量(t CO2-e)	184.5068	192.3380																												

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																		
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>可回收事業廢棄物(kg)</th> <th>不可回收事業廢棄物(kg)</th> <th>總重</th> <th>回收率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>14,320</td> <td>5,820</td> <td>20,140</td> <td>71.1%</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>16,840</td> <td>9,880</td> <td>26,720</td> <td>63.0%</td> </tr> </tbody> </table>	年度	可回收事業廢棄物(kg)	不可回收事業廢棄物(kg)	總重	回收率	111	14,320	5,820	20,140	71.1%	112	16,840	9,880	26,720	63.0%			
年度	可回收事業廢棄物(kg)	不可回收事業廢棄物(kg)	總重	回收率																	
111	14,320	5,820	20,140	71.1%																	
112	16,840	9,880	26,720	63.0%																	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映員工薪酬？</p>	✓		<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規及依據聯合國世界人權宣言揭示人權政策宣言，並依法令制定相關之管理政策與程序。</p> <p>此外，112 年亦針對同仁實施人權保障相關訓練，共計 122 位同仁完成訓練。未來將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</p> <p>(二) 本公司根據當地區薪資水準，對薪資方案、獎金方案進行整體性規劃，訂有同仁工作規則及薪酬、激勵獎金辦法，實現員工獎勵與公司一致發展的目標。另一方面，公司設有中秋節、端午節及年終等傳統節日節金，實現公司經營利潤與員工共享，彼此共榮共存。</p> <p>同時，公司針對有育嬰需求之員工，給予實質之關懷與照顧，包含法定帶薪產假和陪產假、停薪留職安排、工作職涯規劃及相關福利補助等。公司也定期舉辦員工活動如家庭日、旺年會及員工關愛關懷等活動，讓員工感受到歸屬感，並營造輕鬆氛圍。</p> <p>公司的敘薪標準取決於職務、能力、學歷、工作經歷及專業技能，不會因性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等而有所不同，在台灣標準起薪皆優於「勞動基準法」訂定的最低薪資。公司也會綜合實際營運狀況、整</p>			尚無重大差異															

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針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？</p> <p>(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？</p>	<p>體目標達成、個人的績效表現與工作貢獻度來提供調薪與獎金、分紅制度，以獎勵同仁的付出，使其吸引、留任與激勵優秀的同仁。112 年度女性職員平均占比為 37.6%，女性主管平均占比為 28%。</p> <p>(三) 本公司遵行勞動基準法及勞工安全衛生法等法令之規定，每年一次辦理全體員工到廠健檢，每季安排駐廠醫師提供員工諮詢健康狀況，並提供員工溫馨、舒適安全的辦公環境，並對員工實施每年一次消防維護演練及安全衛生教育訓練。112 年度未發生職業災害及火災事故。</p> <p>(四) 本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業職能訓練、主管訓練、勞工安全衛生教育訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。112 年度教育訓練參與人次共計 2,634 人，總訓練時數為 3,641.5 小時。</p> <p>於每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。</p> <p>(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則，並於公司網站提供電子郵件信箱，供客戶提問、申訴及建議，以保障客戶權益。</p> <p>(六) 本公司與供應商往來前會依公司訂定之供應評鑑程序執行評鑑，並於簽訂之採購合約中要求供應商應遵守所有國際環保法規，包括但不限於 RoHS/REACH/衝突金屬/</p>		

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 不使用限用物質聲明書這四項要求的規範，及擔保其所供應之物料並未使用任何非法勞工、童工或其他任何違反法律規定之勞力。同時，本公司會定期進行查核，112年2月已完成111年度供應商評鑑，其查核結果亦做為公司決策的重要因素之一。	
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？	✓	本公司已依 GRI Standard 編製，編製 111 年 ESG 報告書，並揭露於本公司網站。本年度將參考 GRI Standard 及 SASB 準則，編製 112 年永續報告書，並揭露於本公司網站。	尚無重大差異
六、公司如依據「上市櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，其運作情形與所訂守則尚無重大差異情形。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊			
<p>本公司與研揚文教基金會合作，整合人力及資源，以關懷弱勢團體、鼓勵藝文欣賞、參與社會公益、推廣科技教育為推廣重點，各項活動主要內容簡述如下：</p> <p>(一) 教育推廣計劃</p> <p>112 年參與研揚文教基金會舉辦『環境台灣-校園環境教育推廣計畫』、『好好學思達-校園學思達教學應用推廣計畫』、『桌遊探索樂園-校園桌遊教育推廣計畫』之活動，贊助金額總計新台幣壹佰萬元整。</p> <p>112 年度『環境台灣-校園環境教育推廣計畫』專案共計有嘉義縣【民和、安東、忠和、柳林、新埤】等五所學校共同參與。整個計畫包含五大環境教育展覽（環境 x 河川、環境 x 山林、環境 x 海洋、環境 x 都會、環境 x 鄉鎮），結合齊柏林導演空拍之台灣環境照片，以及數位化模組教材等資源，112 年 9 月至 113 年 1 月累計共 159 展覽場次，6,680 人次參與。</p> <p>好好學思達-校園學思達教學應用推廣計畫，是一套為培養學生「自主學習」而產生的教學法，112 年 9 月至 113 年 6 月，共 12 位教師，179 位學生參與。</p> <p>桌遊探索樂園- 校園桌遊教育推廣計畫，桌上遊戲為媒材，112 年 5 月至 113 年 1 月累計共 353 展覽場次，11,411 人次參與。</p> <p>(二) 環保工作：本公司產品皆符合 WEEE（廢棄電子電機設備指令）與 RoHS（危害性物質限制指令）之規範。包裝紙箱係採用環保紙漿，符合循環使用標準。箱內防護措施則採用可回收之 EPO，可重覆使用、節省資源。</p> <p>1.環保設計的三個方向</p>			



評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(1) 透過原物料的選擇，不用或減少有害物質在目前產品使用。</p> <p>(2) 設計時盡量使用容易再利用、回收及易拆解的原物料。</p> <p>(3) 節能產品設計加入電源管理功能及低耗能源。</p> <p>2..綠色再生</p> <p>(1) 廢棄物與資源回收管理 醫揚內部 112 年度所產生的廢棄物共 26,720 公斤，可回收資源廢棄物共 16,840 公斤。廢料物中以廢紙箱佔 40.6%為最多，其為進料時拆除後之包裝材料（TRAY 盤、專用紙箱、塑料面板等）。廢棄物之處理途徑 63%均為回收後再利用。</p> <p>(2) 事業廢棄物管理 各項事業廢棄物廠商之尋找均遵照環保署的規定，透過行政院環保署事業廢棄物管制資訊網查詢，由『許可資料查詢』獲得廠商的資料，目前配合之廢棄物廠商，均提出經行政院環保署發給之廢棄物清除及處理許可證，或領有經濟部許可之再利用廠商，其許可清除或處理廢棄物代碼項目，符合公司廢棄物的種類。</p> <p>(3) 回收利得 112 年度事業廢棄物回收(紙箱回收) 10,090 公斤，所得總計新台幣\$18,325 元。</p> <p>(三) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益</p> <p>1. 本公司定期參與研揚文教基金會於每年 3、6、9、12 月的第一周(五) 9:30-16:30 在園區內舉行之捐血公益活動，112 年集結園區各企業之力量共募得 250c.c.血液袋 784 袋，期望籍共同參與園區企業社會公益，促進園區團結及向心力。</p> <p>2. 112 年度與研揚共捐款新台幣 20 萬作為林務局東林區管理處造林護樹經費，共同認養新北市瑞芳區總計 0.89 公頃國有林地造林。在造林護樹經費支援下，林務局將本片林地收回，並規劃栽種九芎、紅楠、楊梅等蜜源植物，營造蜜源森林，創造森林生態系多元服務價值，並在董事長親自帶領下，於 112 年 3 月 25 日(六)舉辦植樹活動，醫揚科技也在永續環境目標上，邁向新的里程碑。</p> <p>3. 年度淨灘活動: 響應國際淨灘日，每年舉辦淨灘活動，112 年淨灘參與人數達 160 人，共撿拾了 144.3 公斤的海灘廢棄物。</p> <p>4. 響應地球關燈一小時活動，於官網放置響應標語及內容，呼籲全球政府與地球居民正視氣候變遷、全球暖化議題。</p> <p>(四) 顧客權益: 對於顧客之抱怨，本公司相關單位均即時妥善處理，以維護顧客權益。</p> <p>(五) 人權: 本公司關懷弱勢族群，聘僱殘障人士為員工，力行符合政府宣導企業提供保障工作機會理念。</p> <p>(六) 安全衛生與其他社會責任活動: 本公司遵行勞動基準法及勞工安全衛生法等法令之規定，對員工宣導安全衛生教育及訓練，並定期實施員工健康檢查。</p> <p>(七) 105 年 02 月通過 ISO-14001: 2015 環境管理體系認證，目前證書有效期至 114 年 2 月 19 日。</p>			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、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。	<p>1. 本公司由董事會作為氣候變遷管理之最高治理機構，負責指導針對氣候變遷之對應與決策，董事會下設立「永續發展委員會」，下轄「環境永續小組」，由環境永續小組盤點公司營運中潛在之氣候變遷風險、機會和財務影響，並以「治理」、「政策」、「風險管理」、「指標與目標」四大範疇揭露相關資訊，鑑別風險與機會議題，訂定風險管理策略，作為因應氣候變遷之行動措施。</p> <p>每年將氣候變遷報告彙報於永續發展委員會，由獨立董事擔任召集人，定期召開會議，於會議中討論氣候變遷相關議題，說明公司營運可能產生的氣候變遷相關風險與機會，召集人每年定期將氣候變遷議題及執行狀況向董事會報告。</p> <p>2. 依據 TCFD 所建議的氣候風險與機會因子，以發生機率、頻率、可能造成的影響，評估短期 1~3 年、中期 3~5 年、長期 5 年以上風險與機會值，優先鑑別與關注實體與轉型風險透過跨部門討論鑑別氣候相關風險與機會。</p> <p>3. 本公司生產型態為接单組裝，氣候風險主要影響在對營運持續的中斷上，112 年度因颱風影響，產生財務影響約為每天新台幣 242 仟元，另外，碳稅、碳費及再生能源的價格，也會在轉型中對財務逐漸產生影響。</p> <p>4. 本公司風險管理委員會，下轄風險管理小組，依據風險管理辦法，負責依據 TCFD 架構執行氣候風險及機會鑑別，以發生機率、頻率以及對公司可能造成的影響，並評估其風險與機會值，擇定需優先關注的「實體風險」、「轉型風險」與「氣候變遷機會」。</p>		
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)。			
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。			
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。			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因								
	是	否									
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。			<p>本公司採取以下兩種方式進行氣候變遷風險模擬：(1) 政府淨零路徑主要評估國內法規風險；(2) 採取包含範疇 3 完整範疇的盤查和查證並採取科學基礎減碳目標倡議 SBTi，響應全球 2050 年升溫不超過 1.5 度 C 的願景，並透過分析與評估，建立氣候風險與機會矩陣，完整盤點、評估與呈現各項氣候風險與機會議題對公司營運之影響並規劃相應的行動目標。</p>								
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，及用於辨識及管理實體 風險及轉型風險之指標與目標。			<p>本公司導入氣候相關風險與機會辨識機制，依據營運現狀與產業特性等辨識風險議題之實質影響與量化指標，提出相對應的管控措施與行動方案。</p>								
			<p>(1)實體風險的評估與因應</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險性質</th> <th>風險來源</th> <th>對企業所產生之衝擊</th> <th>風險因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>立即性</td> <td>極端氣候，可包括颶風、豪大雨、極端低溫與高溫。</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>危及員工安全，並可能造成職災發生，進而影響工作進度，使公司蒙受財務損失，同時影響企業形象。</li> <li>使建築結構及電力電信等辦公硬體設備受損，以致營運中斷。</li> <li>物流中斷，造成生產線停線</li> <li>影響員工身心健康，進而降低員工</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>將氣候變遷所造成之實體風險列入公司風險管理重點，定期實施環境風險評估作業，同時制定其風險管理機制並確實執行。</li> <li>針對極端型氣候制定緊急應變計畫並定期實施演練，事先做好因應準備，以減少風險所造成之人員傷害或財務損失。</li> <li>適時投保災害相關保</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	風險性質	風險來源	對企業所產生之衝擊	風險因應措施	立即性	極端氣候，可包括颶風、豪大雨、極端低溫與高溫。	<ul style="list-style-type: none"> <li>危及員工安全，並可能造成職災發生，進而影響工作進度，使公司蒙受財務損失，同時影響企業形象。</li> <li>使建築結構及電力電信等辦公硬體設備受損，以致營運中斷。</li> <li>物流中斷，造成生產線停線</li> <li>影響員工身心健康，進而降低員工</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>將氣候變遷所造成之實體風險列入公司風險管理重點，定期實施環境風險評估作業，同時制定其風險管理機制並確實執行。</li> <li>針對極端型氣候制定緊急應變計畫並定期實施演練，事先做好因應準備，以減少風險所造成之人員傷害或財務損失。</li> <li>適時投保災害相關保</li> </ul>
風險性質	風險來源	對企業所產生之衝擊	風險因應措施								
立即性	極端氣候，可包括颶風、豪大雨、極端低溫與高溫。	<ul style="list-style-type: none"> <li>危及員工安全，並可能造成職災發生，進而影響工作進度，使公司蒙受財務損失，同時影響企業形象。</li> <li>使建築結構及電力電信等辦公硬體設備受損，以致營運中斷。</li> <li>物流中斷，造成生產線停線</li> <li>影響員工身心健康，進而降低員工</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>將氣候變遷所造成之實體風險列入公司風險管理重點，定期實施環境風險評估作業，同時制定其風險管理機制並確實執行。</li> <li>針對極端型氣候制定緊急應變計畫並定期實施演練，事先做好因應準備，以減少風險所造成之人員傷害或財務損失。</li> <li>適時投保災害相關保</li> </ul>								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明	
			<p>險以轉嫁風險，並減少公司財務損失。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 實施與氣候變遷風險管理相關議題(如辦公室節能減碳)之教育訓練，將減碳觀念深植員工內心。</li> <li>● 好空氣育服田</li> <li>● 淨灘活動</li> <li>● 造林活動</li> </ul>	
			<p>工作效率。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 全球平均溫度持續上升。</li> <li>● 碳排放量議題發酵。</li> </ul>	
	長期性	受到溫室氣體影響，全球均溫持續上升。	<p>國際公約或倡議的規範要求，如 TCFD 資訊揭露等規範要求，公司須制定相關之氣候變遷風險與因應辦法。碳稅造成的生產成本提升。</p> <p>導入 GHG Protocol 溫室氣體管理專案管理體系，提前完 110~112 的範疇 1,2,3(價值鏈)的碳盤查和資料收集，預計 113 完成 110~112 的盤查驗證。</p>	<p>風險性質</p> <p>政策與法規</p>
			<p>風險來源</p> <p>國際公約或倡議規範。</p> <p>國家法規更新。</p>	<p>對企業所產生之衝擊</p> <p>國際公約或倡議的規範要求，如 TCFD 資訊揭露等規範要求，公司須制定相關之氣候變遷風險與因應辦法。碳稅造成的生產成本提升。</p> <p>導入 GHG Protocol 溫室氣體管理專案管理體系，提前完 110~112 的範疇 1,2,3(價值鏈)的碳盤查和資料收集，預計 113 完成 110~112 的盤查驗證。</p>
			<p>風險因應措施</p> <p>針對氣候變遷議題，依據 TCFD 指南規範，回應相關風險資訊與因應措施，並追蹤執行績效，定期檢討改善。</p> <p>持續推動 GHG Protocol 溫室氣體盤查，並根據 SBTi「科學基礎減量目標倡議」設定減量目標開展開減量規劃。</p>	
			(2)轉型風險的評估與因應	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明									
			<table border="1"> <tr> <td>技術</td> <td>再生能源</td> <td>不足或用电量增加</td> <td>評估規劃購買、使用再生能源</td> </tr> <tr> <td>客戶需求與企業形象</td> <td>客戶對低能耗、低碳產品需求變化。</td> <td>非綠色產品市場需求降低。</td> <td>提升軟體硬體能源使用效率，持續減少使用階段的碳排放量。 產品設計與產銷服務中融入循環經濟思維，如使用環境友善材質、提升產品能源效率、延長使用週期等方式，朝向低碳產品開發。</td> </tr> </table>	技術	再生能源	不足或用电量增加	評估規劃購買、使用再生能源	客戶需求與企業形象	客戶對低能耗、低碳產品需求變化。	非綠色產品市場需求降低。	提升軟體硬體能源使用效率，持續減少使用階段的碳排放量。 產品設計與產銷服務中融入循環經濟思維，如使用環境友善材質、提升產品能源效率、延長使用週期等方式，朝向低碳產品開發。	
技術	再生能源	不足或用电量增加	評估規劃購買、使用再生能源									
客戶需求與企業形象	客戶對低能耗、低碳產品需求變化。	非綠色產品市場需求降低。	提升軟體硬體能源使用效率，持續減少使用階段的碳排放量。 產品設計與產銷服務中融入循環經濟思維，如使用環境友善材質、提升產品能源效率、延長使用週期等方式，朝向低碳產品開發。									
			<p>本公司深知氣候風險管理的重要性，積極建立應對氣候變遷的因應措施，依循氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate related Financial Disclosures,TCFD)，就治理、策略、風險管理、指標與目標四大架構，鑑別及管理氣候變遷風險與機會，以達到永續經營的目標。</p> <p>7. 美國將在 2024 年啟動 CCA 清潔競爭法案，歐盟也在 2023 年試行 CBAM 碳邊境稅調整機制，並於 2026 年全面實施；台灣也預計於 2024 年~2025 年開徵碳費，本公司雖非首波課徵對象，但仍密切注意法規變動與碳費、關稅稅額與未來趨勢。</p> <p>8. 本公司根據 GHG Protocol 進行溫室氣體盤查，並依 SBTi「科學基礎減碳目標倡議」，除提前於 112 年啟動盤查，配合華碩集團減碳目標與路徑，西元 2030 年範疇一和二，碳排放減少 50%；範疇三：採購商品與服務以及銷售產品之使用碳排放減少 30%的科學基礎減量目標，於西元 2050 年範疇一、二、三減少</p>									
			<p>7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>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；若使用碳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</p>									

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因				
	是	否					
量或再生能源憑證(RECs)數量。			90%，為 2050 全球升溫不超過 1.5 度 C 的願景和永續目標做出貢獻。				
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。			9. 參考下列 1-1 及 1-2 說明				
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							
本公司根據 GHG Protocol 進行溫室氣體盤查，並依 SBTi「科學基礎減碳目標倡議」，以「營運控制法」設定組織邊界，全面含括台灣總部與全球分公司							
	年度	範疇一	範疇二	範疇三	碳排放合計 (t CO <sub>2</sub> -e)	排放密集度 (t CO <sub>2</sub> -e)/百萬元新台幣營收	年度差異
	111	31.3758	184.5068	9542.1772	9758.0598	6.0977	-3.02%/總量
	112	31.6625	192.3380	9239.5260	9463.5265	6.3391	+3.98%/每百萬
1-1-2 溫室氣體確信資訊							
本公司 113 年進行溫室氣體確信外部查證。							
1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫							
本公司依 SBTi「科學基礎減碳目標倡議」，除提前於 112 年啟動盤查，並配合華碩集團減碳目標與路徑，西元 2030 年範疇一和二，碳排放減少 50%;範疇三:採購商品與服務以及銷售產品之使用碳排放減少 30%的科學基礎減量目標，於西元 2050 年範疇一、二、三減少 90%，為 2050 全球升溫不超過 1.5 度 C 的願景和永續目標做出貢獻。							

(七)履行誠信經營情形及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		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一) 本公司已於 105 年 6 月 6 日經董事會決議通過訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」以作為落實誠信經營之基本原則。</p> <p>(二) 本公司已於 105 年 6 月 6 日經董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，以降低不誠信行為之風險，於設定方案時，皆明訂其相關限制。</p> <p>(三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，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。</p>	尚無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一) 本公司於交易往來前，先評估往來對象合法性，以確保往來對象商業誠信度。</p> <p>(二) 本公司由總經理室負責推動企業誠信經營目標，並定期對董事會報告。本年度於 112 年 12 月 20 日呈報董事會其執行情形。</p> <p>112 年相關執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司依據「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」從事商業活動，落實誠信經營政策。</li> <li>2. 本公司針對全體員工進行誠信經營之宣導及訓練。</li> <li>3. 本公司已建立會計制度、內部控制制度，內部稽核每季規劃查核公司內部各重大交易項目，並每季呈報董事會。</li> </ol>	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因												
	是	否													
<p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、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，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>		<p>4. 本公司每年定期執行內控制度自行評估作業，評估各項誠信經營措施運作，並依據評估結果出具內控制度聲明書。</p> <p>(三) 董事及經理人若有任何決策或交易有利益衝突情形，不得參與決策或表決。</p> <p>(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討改善；內部稽核人員亦定期查核本公司各項內部控制制度各項程序，並做成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五) 本公司定期舉行誠信經營之內外部教育訓練，並於主管會議及各內部會議宣導誠信經營等相關事項。</p> <p>本公司 112 年舉辦誠信經營之內、外部之相關課程教育訓練情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>112 年</th> <th>人次</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>誠信經營守則</td> <td>124</td> <td>124</td> </tr> <tr> <td>會計制度及內控制度</td> <td>122</td> <td>151</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>246</td> <td>275</td> </tr> </tbody> </table>	112 年	人次	時數	誠信經營守則	124	124	會計制度及內控制度	122	151	合計	246	275	
112 年	人次	時數													
誠信經營守則	124	124													
會計制度及內控制度	122	151													
合計	246	275													
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓	<p>(一) 本公司設有「申訴信箱」提供員工檢舉，並依「誠信經營作業程序及行為指南」辦理，由董事長指派專人負責。另於「公司利害關係人之鑑別與溝通」網頁中揭露申訴管道。</p> <p>112 年度未發生內外部重大檢舉之情事。</p> <p>(二) 本公司已訂定受理檢舉事項之處理程序，包含：1. 案件受理 2. 案件釐清 3. 查證檢舉情事 4. 約談相關人員 5. 依規定懲戒，內容已涵蓋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。</p>	尚無重大差異												



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？			(三) 對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定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：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有公司誠信經營守則及誠信經營守則之重要資訊：除本報相關資訊外，亦可參考本公司網站 <a href="https://www.onyx-healthcare.com">https://www.onyx-healthcare.com</a>			本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有公司誠信經營守則及誠信經營守則之重要資訊：除本報相關資訊外，亦可參考本公司網站 <a href="https://www.onyx-healthcare.com">https://www.onyx-healthcare.com</a>
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			

(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

本公司已有訂定「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「舉報處理準則」、「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」、「審計委員會組織規程」、「防範內線交易之管理辦法」、「企業社會責任守則」及「薪資報酬委員會組織規程」等相關規章，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。

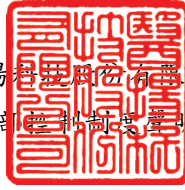
(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司訂有「防範內線交易之管理辦法」，明訂本公司辦理內部重大消息及防範內線交易之管理事項。

## (十)內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

醫揚科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：113年02月27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02月27日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

醫揚科技股份有限公司

董事長：莊永順 簽章



總經理：莊富鈞 簽章



2.會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：  
無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會之重要決議

會議日期	會議性質	重要決議內容	執行情形檢討
112/5/26	股東常會	通過 111 年營業報告書及財務報表案。	本案經投票表決照案通過。
		通過 111 年度盈餘分配案。	已依股東會決議授權董事長，訂定 112 年 7 月 10 日為分配基準日，於 112 年 7 月 31 日全數發放完畢。（每股分配現金股利 5.00 元）
		補選董事一席案。	完成第五屆董事補選。
		解除新任董事及代表競業禁止之限制案。	本案經投票表決照案通過。

2.董事會之重要決議

會議日期	會議性質	重要決議內容
112/02/21	第五屆第五次董事會	1.111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2.111 年度營業報告書及財務報表案 3.111 年度盈餘分配案 4.通過 111 年度內部控制制度聲明書案 5.修訂「公司治理實務守則」部份條文案 6.修訂「永續發展實務守則」部份條文案 7.補選董事一席案 8.提名補選董事候選人案 9.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 10.召開 112 年股東常會相關事宜案 11.更換及委任簽證會計師案 12.非確信服務預先核准案 13.擬購置自用不動產案 14.112 年度非業務同仁激勵獎金實施辦法案 15.112 年度經理人薪資調整案 16.經理人職務調整案 17.總經理任命案

會議日期	會議性質	重要決議內容
112/05/09	第五屆第六次董事會	1.112 年第一季合併財務報告案 2.申請銀行授信額度案 3.申請台新銀行從事衍生性商品交易額度案 4.衍生性金融商品交易授權案 5.本公司公司治理主管之委任案 6.修訂本公司及子公司 ONI「內部控制制度」及「內部稽核制度」案 7.訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 8.對財團法人研揚文教基金會之捐贈案
112/08/08	第五屆第七次董事會	1.112 年第二季合併財務報告案 2.申請銀行授信額度案 3.公司所在地變更案 4.訂定民國 112 年第二季員工認股權執行發行新股增資基準日 5.111 年度董事酬勞分配案 6.111 年度經理人及員工酬勞分配案
112/11/07	第五屆第八次董事會	1.112 年第三季合併財務報告案 2.本公司 112 年第三季員工認股權執行發行新股增資基準日 3.向中國信託商業銀行申請授信額度案 4.向中國信託商業銀行申請金融交易額度案 5.訂定本公司「永續發展委員會組織規程」並成立永續發展委員會 6.本公司第一屆永續發展委員會委員之委任案 7.訂定本公司「風險管理委員會組織規程」及「風險管理辦法」案，並成立風險管理委員會 8.本公司第一屆風險管理委員會之委任案 9.增加對泰詠電子投資案 10.總經理任命案 11.解除新任總經理競業禁止限制案
112/12/20	第五屆第九次董事會	1.本公司及子公司 113 年度稽核計劃案 2.113 年度營運計畫(年度預算)案 3.112 年度經理人年終獎金發放案

(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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	王鳳翔	107.01.01	112.02.21	轉任公司資深顧問
總經理	莊永順	112.02.21	112.11.07	新總經理就任

五、會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

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
資誠聯合會計師事務所	張淑瓊	林鈞堯	112/1/1~112/12/31	2,710	250	2,960	註 1

註 1：非審計公費係稅務簽證會計師覆核意見。

- (一)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：無此情形。
- (二)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：無此情形。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	112 年 1 月 1 日		
更 換 原 因 及 說 明	自 112 年度起，財務報表之簽證會計師由原任為林鈞堯會計師及翁世榮會計師，變更為張淑瓊會計師及林鈞堯會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人 情 況	會 計 師	委 任 人
	主動終止委任	—	—
	不再接受(繼續)委任	—	—
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有	—	會計原則或實務
		—	財務報告之揭露
		—	查核範圍或步驟
		—	其他
	無	V	
其 他 揭 露 事 項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	說明 無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	張淑瓊、林鈞堯
委任之日期	自 112 年度起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情形。

七、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關係企業者：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人與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

(一)董事、監察人、經理人與大股東股權質押變動情形

單位:股

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 113 年 3 月 29 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
董事及 10%大股東	研揚科技股份有限公司	—	—	—	—
董事	瑞海投資股份有限公司	—	—	—	—
董事-法人代表 董事長	莊永順	—	—	—	—
董事-法人代表	王鳳翔	(155,000)	—	(63,000)	—
董事-法人代表	林建宏	—	—	—	—
董事	李祖德 (112/1/5 辭任)	—	—	不適用	不適用
董事-法人代表	賴立凱	—	—	—	—
獨立董事	李志豪	—	—	—	—
獨立董事	曾賀群	—	—	—	—
獨立董事	廖秀梅	—	—	—	—
總經理	莊富鈞	—	—	—	—
副總經理	陳盈德	(49,000)	—	—	—
副總經理	趙興國	(29,000)	—	—	—
會計主管	楊祥芝	(12,000)	—	—	—

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無

(三)股權質押之相對人為關係人者：無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

單位：股；113年3月29日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
研揚科技股份有限公司	16,257,179	48.51%	—	—	—	—	華碩電腦(股)公司 華敏投資(股)公司 莊永順 施崇棠	母子公司 聯屬公司 該公司之負責人 該公司之董事	—
代表人：莊永順	2,745,068	8.19%	—	—	—	—	研揚科技(股)公司	該公司之負責人	—
莊永順	2,745,068	8.19%	—	—	—	—	研揚科技(股)公司	該公司之負責人	—
華碩電腦股份有限公司	1,694,112	5.05%	—	—	—	—	研揚科技(股)公司 華敏投資(股)公司 施崇棠	母子公司 母子公司 該公司之負責人	—
代表人：施崇棠	—	—	—	—	—	—	研揚股份有限公司 華敏投資(股)公司	該公司之董事 該公司之負責人	—
王鳳翔	872,292	2.60%	—	—	—	—	—	—	—
富邦綜合證券股份有限公司受託保管魔力集團公司投資專戶	661,194	1.97%	—	—	—	—	—	—	—
李建興	475,000	1.42%	—	—	—	—	—	—	—
徐航健	383,490	1.14%	—	—	—	—	—	—	—
李怡萱	380,671	1.14%	—	—	—	—	—	—	—
華敏投資股份有限公司	362,114	1.08%	—	—	—	—	華碩電腦(股)公司 研揚科技(股)公司 施崇棠	母子公司 聯屬公司 該公司之負責人	—
代表人：施崇棠	—	—	—	—	—	—	華碩電腦(股)公司 研揚科技(股)公司	該公司之負責人 該公司之董事	—
李明憲	315,110	0.94%	—	—	—	—	—	—	—



十、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

113年4月2日 單位：股

轉投資事業	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
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	200,000	100.00%	—	—	200,000	100.00%
ONYX HEALTHCARE EUROPE B.V.	100,000	100.00%	—	—	100,000	100.00%
醫揚電子科技(上海)有限公司	(註)	100.00%	—	—	(註)	100.00%
醫寶智人(股)公司	1,656,000	46.00%	180,000	5.00%	1,836,000	51.00%
融程電訊(股)公司	10,244,000	12.85%	4,597,000	5.76%	14,841,000	18.61%
保生國際生醫(股)公司	2,188,000	11.00%	—	—	2,188,000	11.00%

註：係有限公司

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.已發行股份

113年3月29日 單位：股；新台幣元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99.02	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	公司募集設立 3,000 仟股	無	註 1
101.04	10	10,000,000	100,000,000	7,500,000	75,000,000	現金增資 4,500 仟股	無	註 2
102.12	10	10,000,000	100,000,000	9,660,000	96,600,000	盈餘轉增資 2,160 仟股	無	註 3
103.08	10	15,000,000	150,000,000	13,041,000	130,410,000	盈餘轉增資 3,381 仟股	無	註 4
104.08	10	15,000,000	150,000,000	14,345,100	143,451,000	盈餘轉增資 1,304 仟股	無	註 5
105.08	10	25,000,000	250,000,000	15,779,610	157,796,100	盈餘轉增資 1,435 仟股	無	註 6
106.01	10	25,000,000	250,000,000	18,188,610	181,886,100	現金增資 2,409 仟股	無	註 7,8
106.08	10	25,000,000	250,000,000	20,007,471	200,074,710	盈餘轉增資 1,819 仟股	無	註 9
108.09	10	50,000,000	500,000,000	22,008,218	220,082,180	盈餘轉增資 2,001 仟股	無	註 10
109.08	10	50,000,000	500,000,000	27,510,273	275,102,730	盈餘轉增資 5,502 仟股	無	註 11
110.09	10	50,000,000	500,000,000	30,261,300	302,613,000	盈餘轉增資 2,751 仟股	無	註 12
111.04	10	50,000,000	500,000,000	33,261,300	332,613,000	現金增資 3,000 仟股	無	註 13
112.09	10	50,000,000	500,000,000	33,288,300	332,883,000	認股權憑證轉 換 27 仟股	無	註 14
112.11	10	50,000,000	500,000,000	33,506,300	335,063,000	認股權憑證轉 換 218 仟股	無	註 15
113.03	10	50,000,000	500,000,000	33,516,300	335,163,000	認股權憑證轉 換 10 仟股	無	註 16

註 1：099.02.02 北府經產登字第 0993064054 號函核准

- 註 2：101.04.12 北府經產登字第 1015021639 號函核准  
 註 3：102.12.11 北府經司字第 1025077162 號函核准  
 註 4：103.08.22 北府經司字第 1035173417 號函核准  
 註 5：104.08.13 新北府經司字第 1045172152 號函核准  
 註 6：105.08.17 新北府經司字第 1055302897 號函核准  
 註 7：105.11.09 證櫃審字第 1050031647 號函核准  
 註 8：106.01.05 新北府經司字第 1068000159 號函核准  
 註 9：106.08.07 新北府經司字第 1068053455 號函核准  
 註 10：108.09.10 新北府經司字第 1088061513 號函核准  
 註 11：109.08.12 新北府經司字第 1098057652 號函核准  
 註 12：110.09.03 新北府經司字第 1108062689 號函核准  
 註 13：111.04.14 新北府經司字第 1118026278 號函核准  
 註 14：112.09.22 新北府經司字第 1128068770 號函核准  
 註 15：112.11.15 新北府經司字第 1128081868 號函核准  
 註 16：113.03.06 新北府經司字第 1138014013 號函核准

## 2. 股份種類

113 年 3 月 29 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	33,516,300	16,483,700	50,000,000	上櫃公司股票

## 3. 總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

113年3月29日；單位：人；股

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	—	3	19	3,033	14	3,069
持 有 股 數	—	4,800	18,758,237	13,664,433	1,088,830	33,516,300
持 股 比 例	—	0.01%	55.97%	40.77%	3.25%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

113年3月29日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,217	183,683	0.55%
1,000 至 5,000	1,548	2,720,799	8.12%
5,001 至 10,000	155	1,192,896	3.56%
10,001 至 15,000	52	640,685	1.91%
15,001 至 20,000	21	375,442	1.12%
20,001 至 30,000	32	782,954	2.34%
30,001 至 40,000	3	111,000	0.33%
40,001 至 50,000	4	175,874	0.52%
50,001 至 100,000	17	1,221,232	3.64%
100,001 至 200,000	5	730,618	2.18%
200,001 至 400,000	9	2,676,272	7.98%
400,001 至 600,000	1	475,000	1.42%
600,001 至 800,000	1	661,194	1.97%
800,001 至 1,000,000	1	872,292	2.60%
1,000,001 以上	3	20,696,359	61.75%
合 計	3,069	33,516,300	100.00%

2.特別股：無

## (四)主要股東名單

113年3月29日；單位：股

主要股東名冊	股份	持有股數	持股比例
研揚科技股份有限公司		16,257,179	48.51%
莊永順		2,745,068	8.19%
華碩電腦股份有限公司		1,694,112	5.05%
王鳳翔		872,292	2.60%
富邦綜合證券股份有限公司受託保管魔力集團公司投資專戶		661,194	1.97%
李建興		475,000	1.42%
徐航健		383,490	1.14%
李怡萱		380,671	1.14%
華敏投資股份有限公司		362,114	1.08%
李明憲		315,110	0.94%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		111年	112年	截至113年 3月29日止
	每股市價 (註1)	最高	118.00	245.00	196.00
	最低	87.00	96.70	149.00	
	平均	103.02	176.13	170.39	
每股淨值	分配前	42.12	45.59	—	
	分配後	37.12	註2	—	
每股盈餘	加權平均股數		32,522 仟股	33,351 仟股	33,516 仟股
	每股盈餘 (註2)	追溯調整前	6.24	7.65	—
		追溯調整後	6.20	註2	—
每股股利	現金盈餘分配		5.00	5.00 (註2)	—
	無償配股	盈餘配股	—	1.50 (註2)	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析 (註3)	本益比		15.96	19.42	—
	本利比		19.92	29.71	—
	現金股利殖利率		5.02%	3.37%	—

註1：券櫃買賣中心，最高、最低價及平均價為盤中交易價格之比較。

註2：112年度盈餘分配案僅經董事會擬議，尚未經113年股東常會決議通過。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘；本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利；現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司股利政策

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包含調整未分配盈餘金額）及依法提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，得免繼續提撥，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘（包含調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東股利，股東股利之發放總額應不低於可分配盈餘之5%。

發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十，但現金股利每股若未達〇·一元，則不予發放，改以股票股利發放。

本公司之股利政策採剩餘股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等因素，以分派現金股利為主。

近二年均以分派現金為主，約占可分配盈餘之70%以上，歷年之股利分配情形請參閱本公司網站股利資訊。本年度擬議股利分配以不少於當年度可分配盈餘之70%為原則。

### 2. 本年度股東會擬議之盈餘分配情形

本次股東會擬議之股利分配係依本公司113年2月27日董事會通過之盈餘分配案，分派現金股利新台幣167,581,500元，每股新台幣5.00元，股票股利每股1.5元。

### 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

本公司113年2月27日董事會決議本年度發放每股1.50股票股利，共計發行新股5,027,445股，稀釋股份比例約15%。考量公司股本規模及保留部分現金供營運所需，適度無償配股對公司長遠發展應屬正面，短期對每股盈餘稀釋尚不致對整體營運產生負面影響。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依公司章程所載，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞、董事酬勞前之利益應提撥員工酬勞不低於百分之五，董事酬勞不高於百分之三，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之，董事酬勞僅得以現金為之。

### 2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本期估列員工酬勞及董事酬勞金額分別為新台幣22,500仟元及新台幣2,400仟元。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。

3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派議案，於 113 年 2 月 27 日經董事會決議通過，有關董事會通過之分派情形如下：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額

通過配發員工現金酬勞新台幣 22,500 仟元，董事酬勞新台幣 2,400 仟元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工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

本公司 112 年度員工酬勞分派並無配發員工股票酬勞之情事，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

(1) 本公司 111 年度分派酬勞，業經 112 年 5 月 26 日股東常會決議通過，有關員工、董事酬勞配發情形如下：

	配發金額（仟元）
員工酬勞	18,000
董事酬勞(註)	2,400

註：本公司設置審計委員會取代監察人之職能。

(2) 上述金額與認列員工、董事及監察人之酬勞之差異：無。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

113年3月29日

員工認股權憑證種類	109年度第一次員工認股權憑證									
申報生效日期及總單位數	109/5/6	1,000單位								
發行(辦理)日期	109/8/6									
已發行單位數	1,000單位									
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.006%									
認股存續期間	認股權憑證之存續期間為五年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。									
履約方式	發行普通股新股交付。									
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權： <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">認股權憑證授予期間</th> <th style="text-align: left;">可行使認股權比例(累計)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿二年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿三年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿四年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>		認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)	屆滿二年	50%	屆滿三年	75%	屆滿四年	100%
認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)									
屆滿二年	50%									
屆滿三年	75%									
屆滿四年	100%									
已執行取得股數	255,000股									
已執行認股金額	28,290,900元									
未執行認股數量(註2)	622,000股									
未執行認股者其每股認購價格	110.5元									
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註1)	1.86%									
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後分三年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。									

註1：使用截至113年3月6日最近一次變更登記股數33,516,300股。

註2：係已扣除沒收或到期失效之股數。



(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)
經理人	總裁	莊永順	284	0.85%	-	不適用	-	-	284	110.5	31,382	0.85%
	總經理	莊富鈞										
	副總經理	陳盈德										
	副總經理	趙興國										
	資深經理	楊祥芝										
員工	前十大員工(註1)		312	0.93%	125	110.5	13,813	0.37%	187		20,664	0.56%

註1: 本公司基於薪資保密原則，不予公開揭露個別姓名及職稱。

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：111年1月13日經金融監督管理委員會以金管證發字第1100378967號核准。
2. 本次計畫所需資金總額：新台幣264,000仟元。
3. 本次募集計畫資金來源：現金增資發行新股3,000仟股，每股面額新台幣10元整，計新台幣30,000仟元，每股發行價格為新台幣88元，預計募集資金新台幣264,000仟元。
4. 計畫項目資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			111年	
			第二季	
償還銀行借款	111年第二季	105,000	105,000	
充實營運資金	111年第二季	159,000	159,000	
合計		264,000	264,000	

5. 預計可能產生之效益：

(1) 償還銀行借款

本公司本次辦理現金增資發行普通股擬募集總金額為264,000仟元，其中105,000仟元規劃用於償還銀行借款，預計於111年4月募足，旋即依銀行借款合同陸續償還相關借款，以擬償還之短期銀行借款之實際借款利率1.08%~1.10%設算，預計111年度可節省利息支出765仟元，爾後每年度可

節省利息支出 1,147 仟元，能適度減輕公司財務負擔及提升償債能力，亦能強化公司之財務結構，有利於本公司整體營運發展及資金靈活調度之空間。

(2)充實營運資金

本公司本次辦理現金增資所募集之 264,000 仟元，其餘 159,000 仟元規劃用於充實營運資金，以儲備營運所需資金，使其自有資金更形充裕，藉以提高公司競爭力，並強化公司財務結構，對本公司整體營運發展將有正面之助益。另本公司以本次所募資金支應未來營運資金缺口，將可降低對銀行借款之依存度，進而節省利息支出，以本公司擬償還之短期銀行借款之平均借款利率約 1.09%設算，預計 111 年度可節省利息支出 1,155 仟元，自 112 年起每年約可節省利息支出 1,733 仟元。

6. 變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：不適用。

7. 輸入證期局指定申報網站：不適用。

(二)執行情形

本次募資計畫業於 111 年第二季完成，於募集資金到位後業已將募集款項 264,000 仟元全數動撥，用於充實營運資金以及償還銀行借款。

單位:新台幣仟元

計畫項目	執行情形		截至 111 年第二季	進度超前或落後情形、原因及改善計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	105,000	償還金融機構借款已於 111 年第二季依計畫執行完畢。
		實際	105,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預定	159,000	充實營運資金已於 111 年第二季依計畫執行完畢。
		實際	159,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預定	264,000	
		實際	264,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

### (三)執行效益評估

單位:新台幣仟元 ;%

項目		籌資前	籌資後
		110年第四季底	111年第二季底
財務資料	營業收入	935,272	633,176
	營業利益	261,184	447,223
	本期淨利(損)	127,551	73,821
	利息支出(註)	2,169	1,297
	每股盈餘(元)	4.22	2.34
	流動資產	528,952	887,286
	流動負債	377,834	445,676
	負債總額	612,419	692,205
財務結構	負債比率(%)	37.38	35.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	5,702.24	7,558.98
償債能力	流動比率(%)	140.00	199.09
	速動比率(%)	73.81	132.24

資料來源：110年第四季經會計師查核簽證之個體財報及111年第二季自結個體財務報表。

本次募資計畫業於111年第二季完成，於募集資金到位後業已將募集款項264,000仟元全數動撥，用於充實營運資金以及償還銀行借款，除如預期降低利息支出、提高自有資本比率及強化財務結構外，更可取得長期而穩定之資金，將有助於降低營運風險，提高營運競爭力。從上表觀之，在財務結構方面，本公司辦理現金增資後之負債比率由增資前之37.38%，降低至35.68%；長期資金占不動產、廠房及設備比率分別由5,702.24%，提升至7,558.98%。而在償債能力方面，流動比率及速動比率由140.00%及73.81%，提高至199.09%及132.24%。故在本次募集資金的挹注下，對本公司整體營健全財務結構及強化償債能力均有正面之助益。

綜上，本公司111年度增資之案件，其執行效益應尚屬顯現，未有重大異常情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容

CC01080	電子零組件製造業
CC01100	電信管制射頻器材製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
CC01120	資料儲存媒體製造及複製業
CE01010	一般儀器製造業
CF01011	醫療器材製造業
E605010	電腦設備安裝業
EZ05010	儀器、儀表安裝工程業
F108031	醫療器材批發業
F113030	精密儀器批發業
F118010	資訊軟體批發業
F119010	電子材料批發業
F208031	醫療器材零售業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
F213040	精密儀器零售業
F214990	其他交通運輸工具及其零件零售業
F218010	資訊軟體零售業
F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業
F601010	智慧財產權業
I301010	資訊軟體服務業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度		112 年度	
		金額	營收比重	金額	營收比重
醫療用電腦及其配件		1,558,717	97.40%	1,471,093	98.54%
其他(註)		41,548	2.60%	21,767	1.46%
合計		1,600,265	100%	1,492,860	100%

註：其他項目係勞務及保固收入。

### 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要產品為醫療用電腦，依產品的特性及用途可分為以下八類：

產品類別	內容
生理監測系統	ACCEL、ZEUS以及Mate系列醫療專用工作站、醫療級顯示器、智慧手術室方案以及AI人工智慧醫療工作站
行動醫療輔具	MD系列醫療等級手持平板與PDA
行動護理系統	VENUS系列醫療護理推車專用電腦
醫療控制器	MedPC系列嵌入式醫療等級無風扇電腦、醫療後裝市場專用AI伺服器及醫療主機板
長照照護系統	Bedside系列床邊一體機
醫療電源	小型快速移動之醫療電源與大瓦數長效醫療行動電源方案
醫療設備與方案	遠距醫療整體方案
服務收入	專業醫療等級之ODM/OEM服務

### 4. 計畫開發之新商品(服務)

產品類別	產品特色及用途
手術室等級醫療顯示器	可輕易整合手術室內相關醫療影像 以高精細之4K解析度與飽和色彩呈現真實之醫療影像
AI內視鏡系統專用之伺服器與行動平板	搭配Nvidia/Intel之AI運算模組，以高效能之運算核心輔以醫療之安全隔離，提供內視鏡系統所需之超高圖像需求以及劃時代的行動能力
智慧手術室影像串流系統	以光纖做為高解析手術影像之傳輸與整合之媒介，實現手術室真正的數位化以及超即時之高階醫學影像傳輸
智能藥物辨識系統	以人工智慧技術達到藥物辨識智慧化 免去繁瑣之三讀五對，提升醫護效率 大幅降低給藥錯誤，避免醫療糾紛
AI智慧病房病患保護系統	以3D影像擷取技術搭配人工智慧判讀，用以分析病患行為並適時提供示警，用以確保病患之住院安全
AI超高解析度醫療工作站	AI智慧醫療判斷與檢測 超高解析度 適合應用於手術室以及高解析度之醫療檢驗站 增加深度學習之運算功能，達到醫療影像智慧化
醫療等級智能電力系統	智能監控功能 電池管理智能化 提供移動醫療設備穩定電力 固定式醫療設備之電力備援 自我診斷並異常提醒之智慧化公告系統

<p>醫院遠端監控 中控軟體</p>	<p>輕鬆於資訊中控室管理全院之醫療工作站 遠端分析與狀況排除 遠端開關機以及程式更新 遠端連線與操控 異常狀況自動警示 總院與分院之資訊統合管理</p>
<p>遠距醫療方案</p>	<p>醫療照護無遠弗屆 克服時間、地理、環境之限制 降低感染風險、避免群聚 徹底實現小病不出鄉，大病不出縣</p>

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

依據世界衛生組織(WHO)對電子化醫療(eHealth)即資通訊科技 (ICT)在醫療及健康領域的應用，包括醫療照護、疾病管理、公共衛生監測、教育和研究及提出運用手機或 PDA 等行動裝置與技術提供健康及醫療相關服務的行動醫療(mHealth)擴大延伸，納入物聯網、大數據分析、機器人、人工智慧、機器學習等技術提出數位醫療。

醫療資訊系統在數位醫療中扮演著 AI 分析、數據彙整的基礎設施，高效率的醫療資訊系統提供電子病歷結構分析、流程優化、問診輔助病歷繕打工具等雲端 AI 工具，優化醫療流程，可使醫師更專注於醫病關係上，提升整體醫療品質。

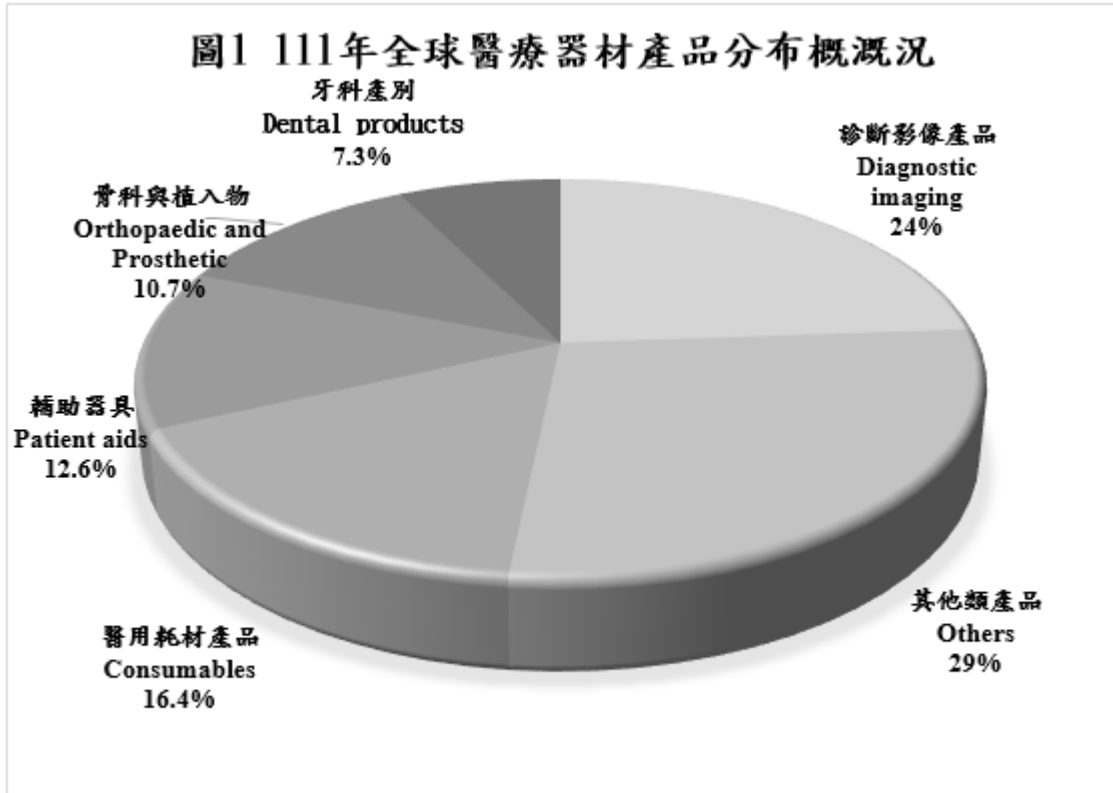
數位醫療在需求的驅動下，產生之發展趨勢分別為透過 AI 輔助醫師管理會診個體之日常身體健康管理；AI 先行偵測或診斷疾病，輔助醫師提高流程效率；優化醫療流程，提升整體醫療品質；應用科別多樣化，深化無時間地點限制的醫療服務；在特定疾病上，則持續發展心理疾病相關新興數位療法，促進個人心理健康。

由產業樣態觀之，互聯健康涉及感測器與硬體設備、軟體與介面、數據平台以及服務等方面，然至今大多集中在前端的感測與硬體設備，目前量測數據類型來看仍相當有限，再加上人體健康數據種類多元，還有許多重要的健康數據尚可被應用，因此如何應用創新感測技術，實現更多健康生理參數量測與應用，並且增加數據準確性仍是未來技術發展重點。

COVID-19 疫情期間影響整個醫療器材產品結構，但隨之在 112 年初全球正式解除疫情緊急狀態，醫療器材產品次領域需求回歸至疫情前基本水準。依據 IEK 112 年 5 月彙整 BMI Reaserch 研究的資料顯示，111 年醫療器材銷售比例（如圖 1 所示），最大單一品項是診斷影像產品占比 24%，相較 110 年占比 23.9%，增加 0.1%，主要為疫情壓緩解，醫院設備汰換規劃回歸需求，帶動市場持續穩定成長；醫用耗材產品占比 16.4%，相較 110 年占比 16.5%減少 0.1%，主要因 111 年疫情雖未停止，但多為輕症，因此降低重症住院耗材需求，隨著疫情發展趨緩需求回歸常態；輔助器具占比為 12.6%，

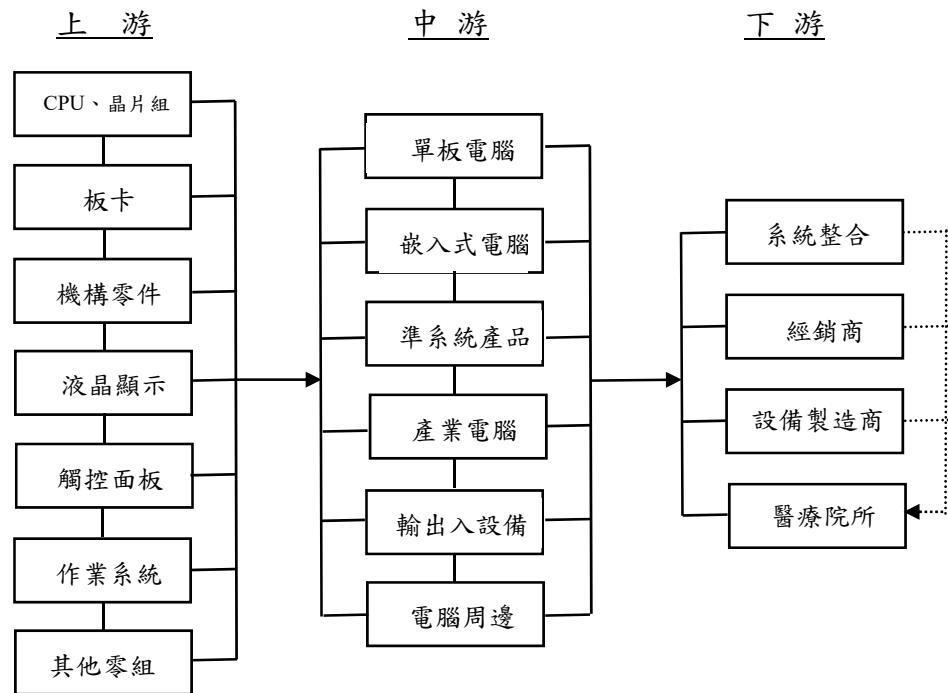
相較 110 年占比 13%減少 0.4%，主要為疫情影響大幅提升，基期較高，而隨著急重人數下滑，需求量減少，占比也隨之降低。

總體來說，在疫情解封呈現流感化及輕症化下，各國陸續解封生活、經濟隨之復甦，非緊急醫療也重新啟動，市場需求量也有所回升，醫療產業在回歸醫療基本面需求的帶動、高齡醫療需求維持一定動能支持下，預期長期成長動能仍可望逐步恢復。



資料來源：BMI 112 年；IEK 112 年 5 月

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



醫療用電腦產業上游為半導體、板卡、機構與相關零組件等供應商。由於薄型工業電腦日趨盛行，LCD 液晶顯示器也成為工業電腦的上游產業，對於本公司所定位的醫療用電腦產業，薄型液晶面板是最重要的主要零件。

中游部分則包括輸入輸出設備、單板電腦、準系統產品、產業電腦週邊產品等製造廠商，本公司及國內的工業電腦公司大都屬於在中游領域範圍內。

下游依銷售模式，透過具有工程背景的經銷商、系統整合商或設備製造商，再銷售給最終醫療院所。

## 3. 產品之各種發展趨勢

醫療設備之發展趨勢主要為數位化、行動化、無紙化、遠距化及人工智慧。

### (1) 數位化

醫療儀器設備由傳統類比與化學的顯示及儲存方式轉化為數位形式，例如傳統之X光片轉變為數位PACS，大幅提升準確度以及資料保存完整性。經由醫療院所基礎建設之數位化，檢驗結果可用數位之形式永久保存並及時傳輸，大幅改善醫護效率。

### (2) 行動化與無紙化

醫療及相關照護設備的行動化實現真正以病患為中心之照護服務，例如行動式X光檢驗機、行動式心電機、行動藥車與護理車，醫護人員可藉由行動載具隨時得知病患之即時狀況，即時檢閱病患資料，並可線上更改醫囑，藉由電腦科技達到全面無紙化以及醫藥正確，大幅提升醫療品質。

### (3) 遠距化

藉由無線科技之輔佐，將醫療檢驗與照護由原本的醫療機構擴展至社區、居家以及偏鄉，實現真正的遠距醫療與遠距照護。



#### (4)人工智慧

人工智慧AI在醫療的需求越來越多，包含輔助診斷、手術導航、老人照護等，未來在有效度提高及實施普及化後將大量減輕醫護人員的負擔，提高照護及醫療品質，AI技術及產品應用將是未來大有潛力的一個領域。

#### 4. 競爭情形

本公司主要業務係從事專業醫療電腦設備研發、製造與銷售，銷售模式包含 ODM/OEM，以及直接或透過經銷商售予終端使用者，產品之主要競爭者為台灣之工業電腦廠商及各國的醫療設備廠商，與競爭者最大的差異在於本公司專注於醫療電腦之研發、生產與銷售，而其他廠商則是屬於百貨型之工業電腦經營型態，目標市場包含醫療、車載、監控及一般工控，故人員經驗與資源是共享與分散式。

醫療電腦客戶需求與其他產業大異其趣，醫療客戶需要具備醫療專業知識與能力之合作夥伴，本公司因專注於醫療電腦市場，故舉凡人員訓練、專業養成、設計研發、醫療安規測試、料件生命週期控管、國際醫療 ISO 檢驗以及具備醫療 ISO 13485 認證之生產工廠，皆以服務醫療客戶為唯一目標，故本公司能提供與競爭者完全不同等級之醫療電腦設計與製造服務，為客戶以及公司創造雙贏。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	截至年報刊印日 113 年 3 月 31 日止
研發費用	79,362	25,710
營收淨額	1,492,860	275,340
佔營收淨額比例	5.32	9.34

#### 2. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	技術或產品
107	ACCEL 手術室等級之醫療伺服器 Venus-123/153/173 輕型移動醫療工作站電腦 XXL 超大容量之醫療等級電力系統 5"~7"之微型醫護手持電腦
108	32" 手術室等級之高階顯示器 XEON 等級醫療 AI 伺服器 移動型醫療電力系統
109	第四代 Venus 移動醫療車電腦 高階大瓦數行動醫療電源系統 第五代 Mate 醫療一體機工作站 醫療 AI 加速伺服器 ACCEL 系列 第二代手術專用顯示器
110	微型 AI 醫療加速器 5G 高速傳輸醫療等級行動平板 全世界第一款極省電 ARM base 醫療平板運行 Windows 11
111	內視鏡專用 AI 工作站 新世代醫療設備人機介面電腦 牙齒 3D 建模專用一體機
112	腦部斷層掃描 AI 判讀工作站 腹部超音波 AI 智能運算盒 新一代智能醫療電池

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

###### (1)行銷策略

- A. 因應疫情之後醫療院所內智慧醫療設備的普及化，在美洲醫療儀器 OEM/ODM 市場穩健發展的前提下，同步積極開發醫療院所的醫療 IT 設備市場。
- B. 基於美洲市場醫療儀器開發商機的競爭激烈，導致歐洲 OEM/ODM 市場新商機的興起，在歐洲多年來醫療 IT 市場的穩健發展的基礎上，同步開發歐洲醫療儀器 OEM 市場。
- C. 擴展專業級醫療設備開發人力，同時結合多元的國際醫療認證設計，將醫療電腦規格極致化，成為類醫療儀器的醫療電腦設備，加速醫療 OEM/ODM 市場的切入優勢。
- D. 積極投資數位行銷，深度經營品牌，以「Onyx」自有品牌和高度客製醫療電子設備技術為出發點，在歐美亞市場，搶攻智慧醫療 IT 設備市場以及全球醫療大廠的客製代工市場。

###### (2)研發策略

以醫揚科技所擅長的醫療安規電子設計為出發點，結合疫情後全球醫療居家化和遠距化以及人工智慧在醫療輔助方面加速應用的趨勢，融合 AI 應用的智慧醫療服務，提供包含 AI 智慧照護、AI 行動護理、AI 手術影像輔助、AI 遠距照護之全方位智慧醫療照護整體方案。

###### (3)產品策略

- A. 與系統方案整合商、醫療軟體開發商加速深化合作關係，結合全球經銷夥伴推出智慧醫療解決方案，根據不同的醫療照護流程，佈局智慧醫療商機。
- B. 提供 QMS 認證的醫療儀器代工服務，積極搶攻歐美亞醫療大廠客製代工服務商機，創造穩定且快速業績成長。
- C. 持續醫療人工智慧及醫療物聯網領域的開發，未來將收集巨量資料進行分析後提供資訊做為管理決策使用，結合雲端資料庫，強化設備的使用效率及進一步達到智能醫療應用領域。

(4)規劃公司財務管理機制並強化風險控管，擬定中長期資金需求計畫，依此進行財務規劃。

##### 2. 長期業務發展計畫

(1)由醫療應用平台切入垂直醫療應用解決方案。

- A. 設立醫療創新研發中心，運用 ICT 技術使醫療行為具感測(Sensing)、連線(Connecting)、自動調整(Adapting)等特色，加速電腦化醫囑輸入系統(CPOE)及時定位系統(RTLS)於國內外各醫療院所普及。
- B. 與特定醫院結盟共同開發相關技術，以雙贏之模式將醫療知識與資訊科技迅速整合，用以大幅縮短產品開發之時間。
- C. 與在歐洲、美洲及亞洲之大型醫療院所合作提供遠距照護服務。
- D. 研發人工智慧於醫療影像判讀，用以大幅提升診斷準確率並提升醫生問診效率。

###### (2)A 級人才招聘與培訓

- A. 善用海外人才，管理當地市場。
- B. 建立內訓講師制度，培養下二代管理人才。

###### (3)品牌建立

- A. 持續投資 onyx 品牌，維持歐美一線品牌地位。
- B. 選擇垂直應用市場，推出應用產品新品牌。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度別 地區別	111 年度		112 年度	
	銷售金額	比例	銷售金額	比例
內銷	31,894	1.99%	31,432	2.11%
外銷	1,568,371	98.01%	1,461,428	97.89%
合計	1,600,265	100.00%	1,492,860	100.00%

#### 2.市場占有率

本公司在研究發展方面包含硬體、軟體及機構，並整合集團技術及產學合作的基礎開發，再應用於醫療新產品開發，產品包含生理監測系統、醫療設備控制器、病患長照系統、行動醫療輔具、護理照護系統、醫療等級電源系統、客製化醫療電腦設計與製造等服務。

銷售地區以歐美為最大宗，兩地區占九成以上之銷售金額，其中歐洲地區多透過經銷商售予終端客戶，美洲地區則係以 ODM/OEM 模式居多。自有品牌和代工雙軌並行策略，兩者營收占比為 3：7，旗下「ONYX」自有品牌產品在國內和歐美市場已站穩腳步，特別在歐洲成為專業醫療通路之領導品牌。美國則一線醫療大廠皆為主要客戶，具備客製化設計能力營收穩定成長。

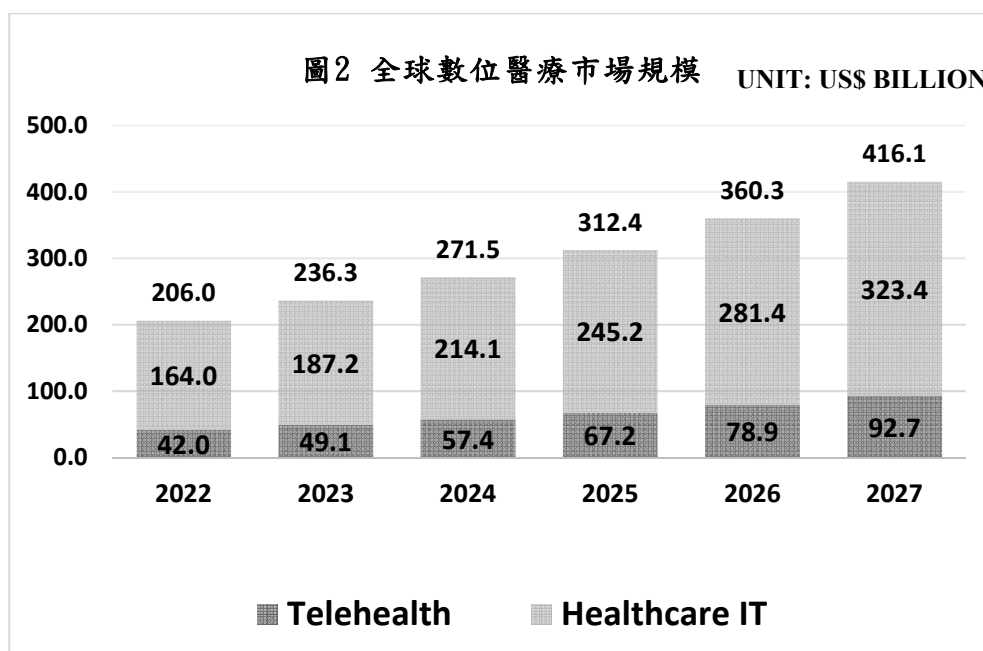
由於本公司業務包含 ODM/OEM，自有品牌 onyx 之顧客亦有部分係採購本公司醫療級電腦，搭配其他系統或裝置於其醫療設備上再行銷售；再加上醫療電腦設備市場較為封閉，目前並無相關市場研究統計市場規模相關資料，故基於銷售模式及產業特性因素，國內外皆尚無確切之數據用以顯示市場占有率。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

觀察全球醫療器材產業發展情形，創新醫材需求將持續升高，醫材產業由傳統研發至製造銷售模式，轉而由產品與數位結合朝向更多元發展。

全球發展數位醫療發展關鍵在於以醫病需求為核心，貼近醫師與病患既有醫療流程習慣及就醫需求缺口，藉由數位科技加值、延續醫療服務，從醫療院所拓展至企業、社區、個人的健康管理，為發展創新突破性數位醫療解方的核心。

各國開始導入電子化醫療及數位化設備，促成大量醫療數據以數位化方式儲存在雲端伺服器的現況。依據 IEK 112 年 5 月彙整 Frost & Sullivan 的 112 年研究資料預估，西元 2022 年全球數位醫療市場規模為 2,060 億美元，至西元 2027 年將達到 4,161 億美元(如圖 2 所示)，2022-2027 年預估其年複合成長率(CAGR)為 15.1%。



資料來源: Frost & Sullivan 112 年及 IEK 112 年 5 月

同時，全球高齡化問題持續發酵，人口老化速度加劇，根據聯合國 2022 年世界人口展望報告，全球人口平均壽命逐年增加，西元 2050 年 65 歲以上高齡族群人口數量將增加至 16 億，約佔全球人口 16% 以上，其中 80 歲以上人口增長速度最快。若再加上肥胖人口增加、久坐且缺乏運動的生活型態，以及智慧手持裝置大舉佔據民眾的生活，過度使用的結果，更加速身體組織功能退化，預期老化相關醫材、相關高齡及長照照護商機需求將持續升溫。依據 IEK 112 年 5 月彙整 BMI Research 的研究資料指出，西元 2022 年度全球醫療器材市場規模約為 4,832.7 億美元，較 2021 年成長 6.4%，預計全球醫療器材市場總產值將持續增加，預估至 2027 年度將成長至 5,896.8 億美元，2021~2025 年預估其年複合成長率(CAGR)為 6.7%。

依據 IEK 112 年 5 月彙整 BMI Research 的研究資料指出，全球醫療器材區域市場仍以美洲市場為主，在全球市場占比為 51.7%；其次依序為西歐市場，在全球市場占比為 23.5%；再者為亞太市場，在全球市場占比為 18.2%；中歐與東歐占比為 3.8%；中東與非洲占比為 2.8%。整體而言，未來區域市場整體排名順序變動不大，美洲地區、西歐地區與亞太地區仍是前三大市場，但比重略有消長。

美國仍是全球醫材比重最大的國家，主要為高齡人口及慢性病罹患率增加，疾病支出快速增加，促使疾病治療及後續監測照護的醫材需求增加。政策面，拜登政府延續歐巴馬時期提出的政策分別在平價醫療與美國製造的推動策略，持續推行醫療保險與研發投資等法案。因此，在政府政策加持下，預估仍將維持成長。

歐洲則為全球第二大市場，同樣也面臨人口高齡化及慢性病罹患率增加，相關醫療照護產品需求將持續增加。此外，歐盟醫療器材法規(MDR)推動實施，仍為醫材市場帶來影響。

#### 4. 競爭利基

本公司以台灣所擅長的科技為出發，融合醫療技術與照護服務，結合全球健康科技化及人口高齡化的趨勢，提供包含數位醫療、行動護理、遠距照護到個人化健康管理之全方位智慧醫療照護整體方案。

經營團隊在產業具有豐富且完整的經驗，對市場反應靈敏，決策精準且

迅速，且具有高度企圖心。本公司自成立以來即專注於醫療電腦產業，研發團隊長期累積的研發實力深厚且穩固，產品深具競爭利基。

本公司在國內已與軟體公司合作，提供醫療院所智慧醫院整體方案，提升資料傳輸與記錄的速度及正確性，除了有效配置人力資源，也能提高診斷效率和品質，除了免去醫護人員資料抄寫的程序，達到 100%資料正確性，未來亦可進一步朝向巨量資料分析發展，以期增進醫療行為的效率。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### A. 無接觸醫療服務商機

因應疫情，遠距醫療、零接觸生理監測裝置、個人化醫療器材及服務需求增加，將帶動本公司產品成長。

#### B. 高齡化趨勢帶動市場需求成長

隨著人口結構改變，世界各國逐漸進入老年化與少子化的年代，再加上慢性病患者越來越多，種種因素導致醫療支出逐年增加，為了降低醫療成本與提昇醫療服務品質和效率

，對於智慧醫療相關產品之需求增加，將成為本公司業績成長的動能。

#### C. 政府政策支持

各國政府與醫療業者皆積極投入，期望能透過智慧醫療降低未來高齡化社會所帶來的健康照護成本，同時提升現有醫療服務的效率與品質，此趨勢亦將帶動醫療電腦產業的成長。

### (2) 不利因素與因應對策

#### A. 本公司屬於新創公司，公司規模及行銷通路尚不及國外大廠。

##### 因應對策

面對競爭者本公司除強化既有客戶服務外，未來仍將著重於研發高品質高毛利之產品，提供客戶具競爭力的選擇共創雙贏。

#### B. 外銷比重高，面臨較高之匯率變動風險。

##### 因應對策

(A) 本公司財務部門隨時蒐集匯率變化訊息，掌握匯率變動趨勢，並請往來金融機構適時提供外匯資訊與建議，以掌握買賣或轉換外匯之最適時機。另外對客戶報價時亦會考量匯率變動影響因素，以保障公司之合理利潤。

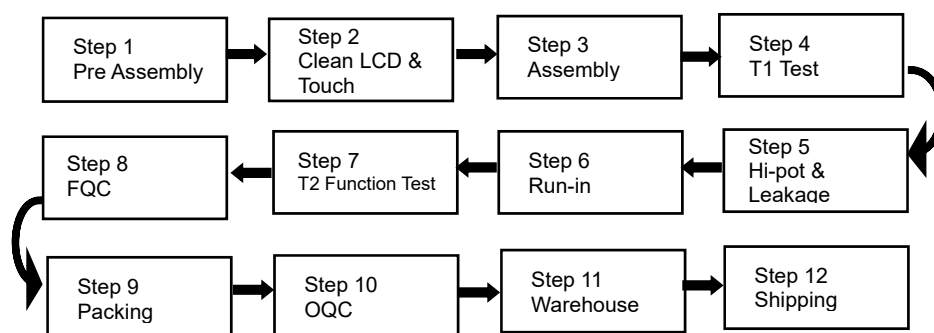
(B) 各國醫材法規日趨嚴格複雜，增添布局難度，未來在面對各國將採不同行銷布局及營運模式。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品名稱	重要用途
生理監測系統	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ 強大之運算能力以及醫療所需之圖形即時處理能力</li><li>▪ 醫療 DICOM 等級顯示器</li><li>▪ OR/ICU/ER</li></ul>
醫療控制器	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ 無風扇以及可插卡設計</li><li>▪ 大幅縮減醫療儀器設備之開發時間</li><li>▪ 大幅增加醫療儀器之產品上市時間</li></ul>
長照照護系統	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ 提供 WARD/LTC 病患娛樂以及重要衛教資訊</li><li>▪ 顯著提升院內護理人員效率</li><li>▪ 大幅提高病患滿意度以及降低回診率</li></ul>
行動醫療輔具	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ 行動不便的輪椅用戶溝通工具</li><li>▪ 紅外線眼球辨識系統</li></ul>
行動護理系統	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ 無線化之推車護理人員好推不費力</li><li>▪ 人體工學設計可一秒內調整高低配合護理人員之行動高度也可變身為行動護理站</li></ul>
醫療等級電源系統	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ 具備可抽換電池真正實現 24/7 護理服務不間斷</li><li>▪ 快速 1 分鐘安裝</li></ul>
客製化醫療電腦設計與製造服務	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ 專精於醫療等級電腦之客製化服務</li><li>▪ 從規劃/設計/測試/試產/生產/售服之一條龍式全客製化服務</li></ul>

## 2. 主要產品之產製過程



### (三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	供應狀況
板卡	良好
液晶顯示器	良好
金屬機殼	良好
觸控螢幕	良好
記憶卡、模組	112 年記憶體供貨穩定,但下半年起因供應端大廠減產,市場需求增加導致價格逐步上漲
作業系統	良好

### (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客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

#### 1. 主要進貨對象

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	研揚科技股份有限公司	193,771	19.14	母公司	研揚科技股份有限公司	93,591	12.17	母公司
	其他	818,729	80.86	—	其他	675,547	87.83	—
	進貨淨額	1,012,500	100	—	進貨淨額	769,138	100	—

#### 增減變動說明：

本公司 111 年及 112 年主要供應商均為研揚科技股份有限公司，主要進貨項目為工業用主機板，本公司對其進貨減少主要係因本公司部分主機板委由其他供應商製造以增加供貨之彈性及穩定性。



## 2. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	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
1	A 公司	192,904	12.05	—	A 公司	211,827	14.19	—
	其他	1,407,361	87.95	—	其他	1,281,033	85.81	—
	銷貨淨額	1,600,265	100.00	—	銷貨淨額	1,492,860	100.00	—

註 1：因與客戶簽訂保密合約，故以代碼表示。

增減變動說明：

A 公司為本公司 ODM 客戶，主要為客戶銷售情形良好出貨增加所致。

### (五)最近二年度生產量值

單位：量：台/個；值：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
醫療用電腦及其配件	30,000	26,640	737,852	30,000	27,532	714,164
其他(註)	—	—	—	—	—	—
合計(註)	—	—	737,852	—	—	714,164

註：產量不含配件。其他項目為勞務收入，故產量及產值不予列示。

### (六)最近二年度銷售量值

單位：量：台/個；值：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
醫療用電腦及其配件	18,040	31,776	166,476	1,526,941	11,706	31,274	131,142	1,439,819
其他(註)	—	118	—	41,430	—	158	—	21,609
合計(註)	—	31,894	—	1,568,371	—	31,432	—	1,461,428

註：其他項目為勞務收入，故銷量不予列示。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		111 年度	112 年度	截至年報刊印日 113 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	主管	11	12	12
	一般職員	109	116	118
	直接人員	26	25	23
	合計	146	151	153
平均年歲(歲)		43.82	44.48	44.86
平均服務年資(年)		5.3	5.5	5.61
學 歷 分 布 比 率	博士	1	1	1
	碩士	34	35	35
	大專	88	94	97
	高中	23	21	20
	高中以下	0	0	0

註：以上員工人數不含兼任本公司職務之董事

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明  
本公司從事醫療用電腦之組裝，過程中並無特殊污染產生，毋須申請污染設置許可證或污染設施排放許可證，亦毋須繳納污染防治費用或設立環保專責單位人員。
- (二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：不適用。
- (三)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛情事者，並應說明其處理經過：無。
- (四)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
- (五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

## 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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) 保險方面

本公司除依國家規定辦理勞健保外，並為所有同仁投保團體保險(含意外險、住院醫療險)，並提供同仁眷屬可以團險優惠投保金額一同投保團險。

#### (2) 職業安全與健康方面

A. 每年辦理全體員工到廠健康檢查，每兩年辦理主管到院健康檢查，並加入過勞及心理量表及肌肉骨骼(人因工程)問卷，重視員工身心工作平衡。並於健檢提供解讀健檢報告及分析健康狀況之服務，每季安排駐廠醫師讓員工可諮詢健康狀況。

#### B. 職安組織及人員

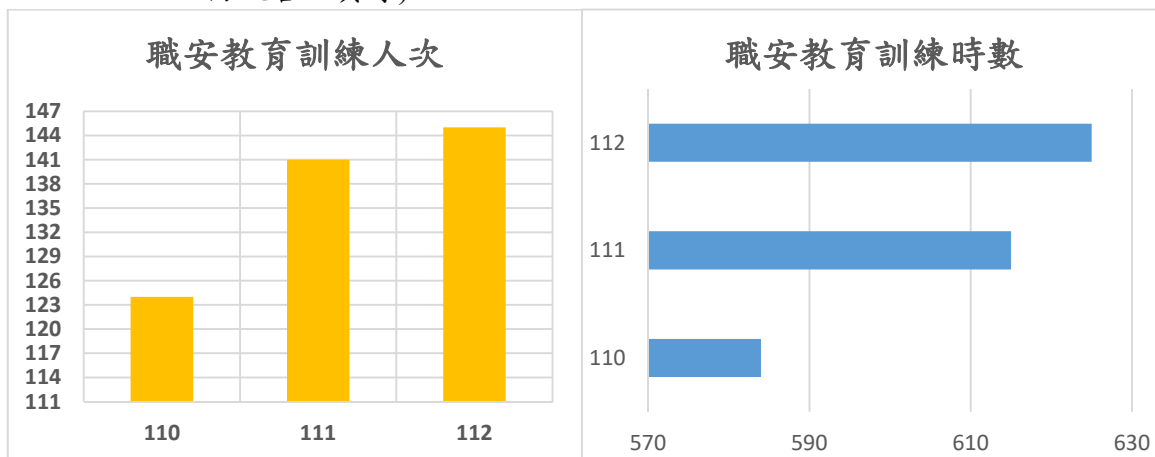
為推動職業安全與衛生，公司設置職業安全衛生組織及人員(職安人員，甲種職安業務主管、廠醫及職護等專業人員)，並進行報備；另成立職安委員會，定期審議各項職安業務及推動成效，並致力推動職場健康促進活動等，重視員工身心與健康。

#### C. 職業安全衛生管理措施

公司制訂職安管理計劃、管理規章及工作守則等規範，建立完善職業安全衛生管理制度，提升員工職安意識，強化安全與衛生措施。持續維護職場安全，近 3 年從未發生職業災害。

#### D. 職業安全衛生教育訓練

新人到職應接受職業安全衛生教育訓練，內容包含職業安全衛生法、安全衛生工作守則、自動檢查、標準作業程序、緊急應變、消防與急救等課程。另公司於每年安排全體員工接受在職安全衛生教育訓練；專業人員參與專業教育訓練(如急救人員，職安管理人員、防火管理員等)。



#### E. 作業環境監測

本公司重視員工作業環境安全與健康，每季飲用水檢測及每半年實施作業環境監測等，透過採樣、監測與分析，評估勞工作業環

境與危害因子之暴露狀況，以保障員工職場安全與健康。

#### F. 設備安全管理

本公司針對各項機械、設備定期實施自動檢查與維護保養，確保設備功能正常。每年並進行消防安全設備檢修申報，針對職場各項消防逃生設備異常，進行改善及汰換，確保機械設備運作正常及安全無虞。

#### G. 承攬管理

承攬施工發生危害的風險較高，為確保承攬商施工安全，制定承攬商管理文件，並於施工前進行危害告知、教育訓練、施工申請等，避免職業災害的發生。

#### H. 消防安全

本公司成立消防自衛編組，每半年配合園區管委會舉辦之消防逃生演練及課程，實際引導同仁進行避難逃生演練及滅火器操作，以因應緊急狀況來臨時，能處變不驚，降低人員傷亡及財產的損失。

#### (3) 福利方面

本公司職工福利委員會每年提供每人 10,000 元之福利點數，可使用於福委會舉辦之藝文活動、旅遊補助、社團補助、部門聚餐及自我啟發等各項福利活動使用。

#### (4) 員工協助方面

本公司遴選合格之外部專業顧問公司，並簽訂員工協助合約，提供心情專線供同仁諮詢在工作、生活、親子、婚姻、人際、情緒、壓力、健康等任何心情狀況，並於每月提供心理師專欄，及舉辦身心靈健康講座，照顧員工身心靈健康。

#### (5) 休假方面

本公司全面比照勞基法規定給予特別休假，並提供線上系統供同仁及主管隨時查詢休假狀況，以協助同仁達成工作與生活之均衡。

#### (6) 員工滿意度調查

本公司每年實施員工滿意度調查，以了解同仁對組織的認同度及工作的滿意程度，並將同仁之回饋納入次年度公司施策之重要參考指標。

#### (7) 婚喪喜慶

本公司每月發予當月壽星生日禮券，每季召開季會及生日會活動，全體同仁一起祝賀當季壽星，對於同仁婚喪喜慶及住院、重大災害給予各項定額互助金。

### 2. 退休制度與其實施情形

本公司均依「勞工退休金條例」採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

### 3. 員工進修及訓練情形

本公司為提升員工素質及工作技能，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，除了針對員工專業知識之需要與傳承規劃內部訓練課程外，員工並得視業務及工作上的需要申請外部教育訓練。

### 4. 勞資間之協議

本公司勞資關係和諧，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

#### 5. 各項員工權益維護措施情形

本公司對於員工各項權益之維護，皆以法令規範為依據，另本公司亦訂有各項書面辦法，明訂員工權利義務，以維護員工權益。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生勞資糾紛等情事。

#### 六、重要契約：

契約性質	當事人	契約到期日	主要內容	限制條款
短期借款	兆豐國際商業銀行	113/4/21	營運周轉	無
短期借款	台新國際商業銀行	113/7/31	營運周轉	無
短期借款	中國信託	113/10/31	營運周轉	無
短期借款	玉山銀行	113/7/7	營運周轉	存單質押
短期借款	玉山銀行	115/7/7	營運周轉	存單質押
長期借款	兆豐國際商業銀行	110/4/22~125/5/28	購置建築物	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		776,699	763,280	698,415	939,028	870,965
不動產、 廠房及設備		23,781	20,440	24,321	296,155	349,380
無形資產		553	5,134	4,589	5,593	3,517
其他資產		577,853	604,351	974,608	726,132	824,346
資產總額		1,378,886	1,393,205	1,701,933	1,966,908	2,048,208
流動負債	分配前	288,720	279,181	431,310	318,887	305,151
	分配後	420,769	430,487	331,526	485,194	(註 1)
非流動負債		70,155	61,175	235,857	247,132	222,511
負債總額	分配前	358,875	340,356	667,167	566,019	527,662
	分配後	490,924	491,662	766,951	732,326	(註 1)
歸屬於母公司 業主之權益		1,007,930	1,042,936	1,025,895	1,391,843	1,511,592
股本		220,082	275,102	302,612	332,612	335,163
資本公積		473,856	478,566	462,673	679,472	708,803
保留盈餘	分配前	354,255	334,261	310,506	413,685	497,795
	分配後	222,206	182,955	210,722	247,378	(註 1)
其他權益		(40,263)	(44,993)	(49,896)	(33,926)	(30,169)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		12,081	9,913	8,871	9,046	8,954
權益總額	分配前	1,020,011	1,052,849	1,034,766	1,400,889	1,520,546
	分配後	887,962	901,543	934,982	1,234,582	(註 1)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註 1：112 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

## 2. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		616,517	588,578	528,952	793,282	732,824
不動產、廠房及設備		19,602	17,572	22,105	293,776	347,832
無形資產		553	5,134	4,589	5,593	3,517
其他資產		678,113	718,084	1,082,668	821,565	936,187
資產總額		1,314,785	1,329,368	1,638,314	1,914,216	2,020,360
流動負債	分配前	240,952	229,444	377,834	275,757	287,571
	分配後	373,001	380,750	477,618	442,064	(註1)
非流動負債		65,903	56,988	234,585	246,616	221,197
負債總額	分配前	306,855	286,432	612,419	522,373	508,768
	分配後	438,904	437,738	712,203	688,680	(註1)
歸屬於母公司業主之權益		1,007,930	1,042,936	1,025,895	1,391,843	1,511,592
股本		220,082	275,102	302,612	332,612	335,163
資本公積		473,856	478,566	462,673	679,472	708,803
保留盈餘	分配前	354,255	334,261	310,506	413,685	497,795
	分配後	222,206	182,955	210,722	247,378	(註1)
其他權益		(40,263)	(44,993)	(49,896)	(33,926)	(30,169)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,007,930	1,042,936	1,025,895	1,391,843	1,511,592
	分配後	1,007,930	1,042,936	1,025,895	1,225,536	(註1)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註1：112年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

## 3. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	1,482,944	1,347,304	1,201,760	1,600,265	1,492,860
營業毛利	542,644	464,007	363,728	472,306	556,144
營業損益	236,626	160,661	74,511	145,392	218,122
營業外收入 及支出	53,284	41,951	65,601	96,642	86,878
稅前淨利	289,910	202,612	140,112	242,034	305,000
繼續營業單位 本期淨利	235,529	164,907	126,509	203,138	255,170
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	235,529	164,907	126,509	203,138	255,170
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	(9,391)	(4,730)	(4,903)	15,970	(1,088)
本期綜合 損益總額	226,138	160,177	121,606	219,108	254,082
淨利歸屬於 母公司業主	239,377	167,075	127,551	202,963	255,262
淨利歸屬於 非控制權益	(3,848)	(2,168)	(1,042)	175	(92)
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	229,986	162,345	122,648	218,933	254,174
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	(3,848)	(2,168)	(1,042)	175	(92)
每股盈餘(註)	10.88	6.07	4.22	6.24	7.65

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註：每股盈餘係按當年度加權平均流通在外股數計算。



4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	1,157,701	966,340	935,272	1,329,319	1,248,403
營業毛利	409,571	315,160	261,184	373,965	413,967
營業損益	236,603	146,497	79,686	178,800	211,254
營業外收入 及支出	50,567	52,153	61,164	63,033	89,130
稅前淨利	287,170	198,650	140,850	241,833	300,384
繼續營業單位 本期淨利	239,377	167,075	127,551	202,963	255,262
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	239,377	167,075	127,551	202,963	255,262
本期其他 綜合損益 (稅後淨額)	(9,391)	(4,730)	(4,903)	15,970	(1,088)
本期綜合 損益總額	229,986	162,345	122,648	218,933	254,174
每股盈餘(註)	10.88	6.07	4.22	6.24	7.65

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註：每股盈餘係按當年度加權平均流通在外股數計算。

(二)最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
108	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林鈞堯	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	翁世榮、林鈞堯	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、翁世榮	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、翁世榮	無保留意見
112	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林鈞堯	無保留意見

## 二、最近五年財務分析

### (一)財務分析－國際財務報導準則

#### 1.合併財務分析

分析項目(註1)		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.03	24.43	39.20	28.78	25.76
	長期資金占固定資產比率	4,584.19	5,450.22	5,224.39	556.47	498.90
償債能力 (%)	流動比率	269.01	273.40	161.93	294.47	285.42
	速動比率	203.65	203.26	95.22	190.75	198.91
	利息保障倍數	230.54	426.66	54.21	69.04	83.79
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.92	7.79	6.14	6.36	6.12
	平均收現日數	53	47	59	57	60
	存貨週轉率(次)	4.76	4.25	3.15	3.28	2.89
	應付款項週轉率(次)	7.98	7.97	7.45	9.59	10.66
	平均銷貨日數	77	86	116	111	126
	固定資產週轉率(次)	58.23	60.94	53.70	9.99	4.63
	總資產週轉率(次)	1.15	0.97	0.78	0.87	0.74
獲利能力	資產報酬率(%)	18.31	11.93	8.31	11.23	12.86
	股東權益報酬率(%)	24.23	15.91	12.12	16.68	17.47
	稅前純益占實收資本額比率(%)	131.73	73.65	46.30	72.77	91.00
	純益率(%)	15.88	12.24	10.53	12.69	17.09
	每股盈餘(元)	10.88	6.07	4.22	6.24	7.65
現金流量 (%)	現金流量比率	130.39	68.45	3.97	50.74	114.86
	現金流量允當比率	153.44	140.57	77.34	82.64	97.08
	現金再投資比率	40.48	9.63	(7.79)	3.52	9.84
槓桿度	營運槓桿度	2.29	2.89	4.88	3.25	2.55
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.04	1.03	1.02
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)：						
1.利息保障倍數增加：主係112年度獲利增加所致。						
2.固定資產週轉率(次)減少：主係112年度新增購置不動產所致。						
3.稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：主係112年度整體獲利成長所致。						
4.現金再投資比率增加：主係112年度獲利良好，營業活動現金流入增加所致。						
5.營運槓桿度減少：主係112年度營業利益較111年度增加所致。						

註1：本表之計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## 2. 個體財務分析

分析項目(註1)		年度	最近五年度財務分析				
			108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率		23.34	21.55	37.38	27.29	25.18
	長期資金占固定資產比率		5,478.18	6,259.53	5,702.24	557.72	498.17
償債能力 (%)	流動比率		255.87	256.52	140.00	287.67	254.83
	速動比率		190.32	186.08	73.81	187.67	171.10
	利息保障倍數		1,458.72	1,274.40	65.94	78.63	86.51
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.38	7.69	5.73	5.84	5.97
	平均收現日數		57	47	64	62	61
	存貨週轉率(次)		4.68	3.82	3.04	3.24	3.07
	應付款項週轉率(次)		7.35	7.75	8.53	10.17	10.96
	平均銷貨日數		78	96	120	113	119
	固定資產週轉率(次)		56.92	51.99	47.14	8.42	3.89
	總資產週轉率(次)		0.94	0.73	0.63	0.75	0.63
獲利能力	資產報酬率(%)		19.40	12.65	8.71	11.57	13.12
	股東權益報酬率(%)		24.99	16.29	12.33	16.79	17.58
	稅前純益占實收資本額比率(%)		130.48	72.21	46.54	72.71	89.62
	純益率(%)		20.68	17.29	13.64	15.27	20.45
	每股盈餘(元)		10.88	6.07	4.22	6.24	7.65
現金流量 (%)	現金流量比率		149.15	81.95	5.10	83.58	110.02
	現金流量允當比率		158.50	143.98	75.95	87.99	97.72
	現金再投資比率		47.54	11.83	(7.75)	7.51	8.11
槓桿度	營運槓桿度		1.72	2.16	3.32	2.13	1.96
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.03	1.02	1.02

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

1. 利息保障倍數增加：主係 112 年度獲利增加所致。
2. 固定資產週轉率(次)減少：主係 112 年度新增購置不動產所致。
3. 稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：主係 112 年度整體獲利成長所致。

註 1：本表之計算公式詳 1. 合併財務分析之註 1。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所張淑瓊會計師及林鈞堯會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此上

醫揚科技股份有限公司

一一三年股東常會

審計委員會召集人：廖秀梅



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 七 日

- 四、最近年度財務報告：請參閱第 110 頁至第 180 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第 181 頁至第 258 頁。
- 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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	% (註 1)
流動資產		\$870,965	\$939,028	(68,063)	(7.25%)
不動產、廠房及機器設備		349,380	296,155	53,225	17.97%
無形資產		3,517	5,593	(2,076)	(37.12%)
其他資產		824,346	726,132	98,214	13.53%
資產總額		2,048,208	1,966,908	81,300	4.13%
流動負債		305,151	318,887	(13,736)	(4.31%)
非流動負債		222,511	247,132	(24,621)	(9.96%)
負債總額		527,662	566,019	(38,357)	(6.78%)
股本		335,163	332,612	2,551	0.77%
資本公積		708,803	679,472	29,331	4.32%
保留盈餘		497,795	413,685	84,110	20.33%
權益總計		1,520,546	1,400,889	119,657	8.54%
<p>增減變動分析(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：</p> <p>1.保留盈餘增加：主係 112 年度稅後純益增加所致。</p>					

註 1：% 指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度		增(減)金額	變動比例
	112 年度	111 年度		%(註 1)
營業收入	\$1,492,860	\$1,600,265	(107,405)	(6.71%)
營業成本	936,716	1,127,959	(191,243)	(16.95%)
營業毛利	556,144	472,306	83,838	17.75%
營業費用	338,022	326,914	11,108	3.40%
營業淨利	218,122	145,392	72,730	50.02%
營業外收入及支出	86,878	96,642	(9,764)	(10.10%)
稅前淨利	305,000	242,034	62,966	26.02%
所得稅費用	49,830	38,896	10,934	28.11%
本期淨利	255,170	203,138	52,032	25.61%
增減變動分析(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)： 1. 營業淨利增加：主係獲利成長所致。 2. 稅前淨利、所得稅費用及本期淨利增加：主係整體獲利增加所致。				

註 1：% 指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司深耕醫療電腦市場，在美洲及歐洲已有穩定的客戶群，產品深受歐美客戶讚許，配合本公司產品的創新及研發，將可掌握市場成長的契機，帶動本公司營收及獲利的穩定成長。113 年度醫揚將持續過去的經驗，務實推動各項策略以確保未來繼續成長的動能。



### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率(%)
項目				
營業活動	350,493	161,791	188,702	116.63
投資活動	(184,357)	(31,032)	(153,325)	494.09
融資活動	(128,537)	6,032	(134,569)	(2,230.92)
淨現金流入(流出)數	37,881	145,993	(108,112)	(74.05)
現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係 112 年度稅前淨利增加及應收帳款、存貨順利回收、去化所致。 (2)投資活動：主係 112 年度購置不動產及增加投資所致。 (3)融資活動：主係 112 年度現金股利發放金額增加及 111 年度辦理現金增資所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年投資及融資活動淨現金流入(出)量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
366,767	290,658	(297,000)	360,425	—	—
1.未來一年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係預計公司營運成長並持續獲利，致淨現金流入。 (2)投資活動及融資活動：主係計畫增加策略性投資及發放現金股利。 2.預計現金不足額之補救措施：不適用。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大性資本支出。

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

#### (一)本公司轉投資政策

本公司轉投資政策以業務相關為主，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行。上述辦法或程序均經董事會或股東會討論通過。

#### (二)最近年度轉投資獲利或損失之主要原因

本公司及子公司採權益法之轉投資皆著眼於長期策略性目的，112 年採權益法之轉投資利益 62,872 仟元。未來仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

### (三)未來一年投資計畫

預計將視情況繼續尋找合適標的增加策略性投資。

## 六、風險事項分析評估

### (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

#### 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司最近兩年度之利息費用為3,557仟元及3,684仟元，占稅前淨利比率分別為1.47%及1.21%，主係購置不動產及營運週轉借款產生的利息支出。本公司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，降低利息支出。此外，本公司財務穩健、債信良好，資金規劃以保守穩健為原則，預計未來利率變動對本公司整體營運不致產生重大影響。

#### 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

112年度本公司及子公司認列之匯兌淨利(損失)佔112年度營業收入之比率為(0.5%)，匯率變動對本公司並無重大影響。

#### 3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司產品非直接售予一般消費者，故通貨膨脹對本公司並無直接立即之影響，且最近年度及截至年報刊印日止，尚無因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。

### (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

#### 1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司以專注經營本業為基礎，且基於保守穩健之原則，最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資之行為。

#### 2. 從事資金貸與他人、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

(1)本公司訂有「資金貸與他人作業程序」，截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事。

(2)本公司訂有「背書保證作業程序」，截至年報刊印日止，並無為他人背書保證之情事。

(3)本公司對衍生性商品之操作係採保守嚴謹原則，均遵循「取得或處分資產處理程序」之規定辦理，本公司事衍生性商品交易主要目的係為規避匯率波動之風險，且往來交易之對象均為信用良好之金融機構。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研究發展計畫

本公司目前主要產品有生理監測系統、行動醫療輔具、行動護理系統、醫療控制器、長照照護系統及醫療電源，未來醫療人工智慧(AI)及醫療物聯網(AIoT)之產業趨勢已逐漸實現於真實應用，本公司目前進行中的研究範圍包含專業醫療智慧邊緣運算技術、醫療智慧物聯網、手術室整合輸出技術、行動護理整合方案、感測技術、醫療人工智慧平台、醫療行動電力站及高壽命電池技術、醫療工作站遠端管理更新技術、以及戶外緊急救護輔助裝置

等，研發成果將納入未來新產品開發的新功能，藉此不斷強化產品的獨特性，以取得領先同業的技術，進而提升產品市占率。

長期研究發展方面，除了加速人工智慧於醫療產業之應用與發展，本公司將規畫遠距醫療應用的產品及引進數位診斷技術，加上自行開發醫病管理系統，最後可結合 AI 技術達到醫病診斷管理的全套方案，用以維持業界之領先地位。

## 2. 預計投入之研究費用

本公司投入之研發費用係依新產品及新技術開發進度逐步編列，為確保及提升本公司競爭優勢，本公司將持續投入人力及物力從事新產品之開發，並視營運狀況及需求隨時調整之，以強化研發新品產出。

(1)最近五年度每年投入之研發費用，約佔年度營收5%~7%

單位:新台幣仟元

年度	108	109	110	111	112
研發費用	68,973	68,635	79,351	86,671	79,362

(2)113年預計投入之研發費用8000萬

- A. 客製化醫療設備設計：500萬
- B. 醫療智慧邊緣運算技術：1000萬
- C. 手術室整合輸出技術：500萬
- D. 行動護理整合方案：1000萬
- E. 醫療感測與無線傳輸技術：500萬
- F. 醫療工作站遠端管理更新技術：500萬
- G. 醫療人工智慧平台及AIoT物聯網：2000萬
- H. 醫療行動電力站及高壽命電池技術：500萬
- I. 戶外緊急救護輔助裝置:1500萬

### (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

本公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢。最近年度及截至年報刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務有受影響之情形。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意相關科技之改變及技術發展演變，另隨著老年化社會的來臨，醫療電腦產業的市場前景呈穩健成長趨勢，本公司從銷售端迅速掌握產業動態，以做好相關之規劃及因應措施，並持續不斷地投入科技研發與技術之提升，鞏固本身競爭優勢。最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生科技改變或產業變化而對本公司財務業務有重大影響之情事。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持不斷創新與誠信經營之理念，以滿足客戶需求為企業使命，且以自有品牌「onyx」行銷市場，獲得多數客戶好評與認同，企業形象良好，最近年度及截至年報刊印日止無企業形象改變與遭受危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.銷貨方面

本公司客戶包含系統整合商、通路商、製造商及醫療院所，最近年度最大客戶占銷貨淨額之比重為14.09%，尚無銷貨過度集中之情形。

2.進貨方面

本公司最近年度最大供應商為研揚科技股份有限公司，占進貨淨額比重為12.17%，主要供應項目為工業用主機板。本公司對其進貨金額較高主要係因本公司產品多為客製化，為控制品質故優先選擇其為主要供應商。為增加供貨之彈性及穩定性，本公司亦已陸續分散主機板供貨來源，避免進貨集中所面臨之風險。

(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

無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變而影響營運之情事。

(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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施

1.資安風險評估

(1)資訊安全政策

為更符合國際資訊安全管理趨勢及客戶資訊安全要求，本公司於100年4月通過ISO-9001認證，透過ISO-9001資訊安全管理系統的導入，落實資訊安全政策，確保資訊蒐集、處理、傳送、儲存及流通之安全，透過內部稽核機制確保資訊安全落實與改善，以降低內部資安風險。

本公司為加強員工資訊安全意識，除新進員工到職時進行基本的資訊安全相關訓練，亦會不定期發送資訊安全知識電子郵件及進行資訊安全教育訓練課程，以宣導資訊安全知識。

## (2) 資安與網路風險

網路攻擊手法日新月異，資訊系統需能避免透過電子郵件之惡意軟體、釣魚郵件、病毒郵件等方式及癱瘓式的網路攻擊，導致生產營運中斷及資料外洩之問題：

本公司積極進行資訊安全強化作業，以確保資訊系統及資料的安全：

- A. 設置防火牆：啟用IPS、Web Filtering、Antivirus等防護功能。
- B. 建置多層網路架構：依各子網路建立安全規則。
- C. 建置郵件過濾系統：檢測病毒、釣魚、垃圾及惡意程式郵件。
- D. 權限管理：依帳號進行權限的管理。
- E. 作業系統安全性更新。
- F. 防毒軟體佈署。
- G. 建置EDR端點防護。
- H. 多重身份驗證。
- I. 異地備份。
- J. 建置虛擬機備份。

## (3) 重大資安事件之影響及因應措施

本公司資訊部門每年至少一次依資訊安全緊急應變作業辦法進行實機演練，使資訊人員在發生資訊安全事件時，能迅速完成相關的作業程序，並反覆檢討與修正緊急應變作業，以確保緊急應變作業之適用性。

本年度並無發生任何重大資安事件，且本年度經內、外部審查結果並未發現有重大缺失。

七、其他重要事項：無。

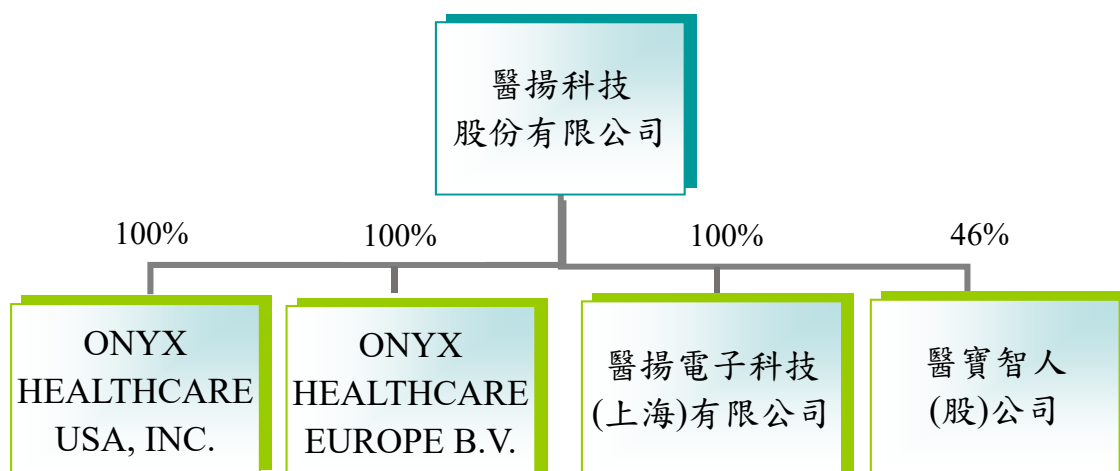
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業圖

113 年 03 月 31 日



##### 2. 關係企業基本資料

112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	100.11.22	CA Office: 324 W. Blueridge Ave., Orange, CA 92865	61,410	醫療用電腦產品及週邊設備之銷售
ONYX HEALTHCARE EUROPE B.V.	101.4.20	Primulalaan 42,5582 GL Waalre, The Netherlands	3,398	醫療用電腦產品及週邊設備之行銷支援及維修
醫揚電子科技(上海)有限公司	103.9.15	20F, unit D, GEM Building, No.487 Tianlin Road, Shanghai, China	63,566	醫療用電腦產品及週邊設備之銷售
醫寶智人(股)公司	107.2.26	台北市松山區南京東路五段 99 號 10 樓	36,000	醫療機器人之研發及銷售

3. 依公司法 369 之 3 條推定為有控制與從屬關係者：無

4. 整體關係企業經營業各所蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之主要業務為醫療用電腦及週邊設備之設計、製造、加工及銷售業務。

## 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(仟股)	持股比例
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	董事長	醫揚科技股份有限公司-莊永順	200	100%
	董事兼總經理	醫揚科技股份有限公司-莊富鈞	-	-
	董事	醫揚科技股份有限公司-王鳳翔	-	-
ONYX HEALTHCARE EUROPE B.V.	董事長	醫揚科技股份有限公司-莊永順	100	100%
	董事	醫揚科技股份有限公司-王鳳翔	-	-
醫揚電子科技 (上海)有限公司	董事長	醫揚科技股份有限公司-莊永順	註	100%
	董事	醫揚科技股份有限公司-王鳳翔	-	-
	董事	醫揚科技股份有限公司-許金龍	-	-
	監事	醫揚科技股份有限公司-杜昀真	-	-
醫寶智人 股份有限公司	董事長	金寶電子工業股份有限公司-陳威昌	1,584	44%
	董事	醫揚科技股份有限公司-莊永順	1,656	46%
	董事	醫揚科技股份有限公司-陳盈德	-	-
	董事	金寶電子工業股份有限公司-林呈憲	-	-
	監察人	郝芷筠	-	-

註：為有限公司

## 6. 各關係企業營運概況

112年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	61,410	169,781	61,075	108,706	515,861	7,491	18,402	註
ONYX HEALTHCARE EUROPE B.V.	3,398	34,725	12,106	22,619	65,107	2,118	1,779	註
醫揚電子科技 (上海)有限公司	63,566	4,940	816	4,124	23	(2,497)	(2,428)	註
醫寶智人 股份有限公司	36,000	15,344	164	15,180	0	(1,642)	(1,570)	(0.44)

註：為有限公司，故不適用。

## (二)關係企業合併財務報表

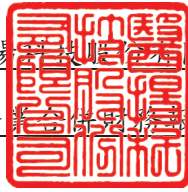
本公司 112 年度依「關係企業合併營業報告書、合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。關係企業合併財務報表聲明書請詳第 109 頁。

## (三)關係報告書：不適用。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。
- 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：無此情形。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。



醫揚科技股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 112 年度（自民國 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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：醫揚科技股份有限公司

負責人：莊永順



中華民國 113 年 2 月 27 日

醫揚科技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

醫揚科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「醫揚集團」）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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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暨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，足以允當表達醫揚集團民國 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與醫揚集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對醫揚集團民國 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。

醫揚集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨收入之存在性

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十八)；營業收入項目說明請詳合併財務報表附註六(二十一)。

醫揚集團主要營業項目為醫療電腦及週邊設備的設計、製造及銷售，因產品專案訂單易受客戶產品專案週期影響，需致力於開拓新市場及承接新專案訂單，故各期產品營業收入可能因市場趨勢有所變動。經參考產業報告及同業資訊，本期市場趨勢整體下降，而部分產品營業收入為成長且金額影響重大，因此本會計師將上述銷貨收入之存在性列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按集團所訂之內部控制制度運行並確認集團產品別分類之正確性。
2. 取得並抽樣核對上述營業收入交易等相關憑證，確認客戶已取得商品之控制並承擔商品風險後認列收入。

## 存貨評價之會計估計

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計值及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

醫揚集團主要營業項目為醫療電腦及週邊設備的設計、製造及銷售，由於醫療電腦產品週期較長，部分產品或備品因客戶長期供貨及維修需求而有較長之庫存期限，若客戶調整訂單或市場狀況不如預期，將導致產品價格波動或去化未若預期，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。醫揚集團對正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過一定期間庫齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，則按備抵跌價損失政策並個別評估提列損失。

醫揚集團為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因醫療電腦為主要銷售商品，相關之存貨金額重大，項目眾多且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨跌價損失之估計列為本年度查核最為重要事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 依對醫揚集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 檢視管理階層個別辨認之過時存貨明細，核對相關佐證文件。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

## **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入醫揚集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 629,526 仟元及新台幣 606,637 仟元，皆占合併資產總額之 31%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 71,691 仟元及新台幣 74,696 仟元，分別占合併綜合損益總額之 28%及 34%。

## **其他事項 - 個體財務報告**

醫揚科技股份有限公司已編製民國 112 年及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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暨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醫揚集團繼續經營之能力、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醫揚集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

醫揚集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對醫揚集團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，以及使醫揚集團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醫揚集團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。

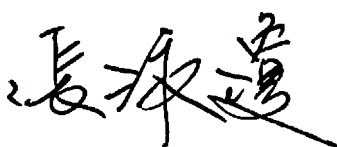
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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，決定對醫揚集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊



會計師

林鈞堯



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 日

醫揚科技(股)有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 366,767	18	\$ 328,886	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		11,389	1	7,211	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		31,626	2	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	3	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	191,375	9	264,279	14
1180	應收帳款—關係人淨額	七	748	-	1,046	-
1200	其他應收款		2,144	-	4,120	-
1220	本期所得稅資產		695	-	1,030	-
130X	存貨	六(五)	245,689	12	311,527	16
1410	預付款項		18,294	1	19,230	1
1470	其他流動資產	八	2,235	-	1,699	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>870,965</u>	<u>43</u>	<u>939,028</u>	<u>48</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		34,637	2	26,956	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)				
	之金融資產—非流動		68,756	3	27,536	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	664,211	32	606,637	31
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	349,380	17	296,155	15
1755	使用權資產	六(九)	34,331	2	36,421	2
1780	無形資產		3,517	-	5,593	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	20,244	1	25,015	1
1900	其他非流動資產	八	2,167	-	3,567	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,177,243</u>	<u>57</u>	<u>1,027,880</u>	<u>52</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,048,208</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,966,908</u>	<u>100</u>

(續次頁)

醫揚科技(股)有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十二)	\$	27,000	1	\$	-	-		
2130	合約負債—流動	六(二十一)		61,847	3		64,733	3		
2170	應付帳款			67,160	3		83,348	4		
2180	應付帳款—關係人	七		1,395	-		23,009	1		
2200	其他應付款	六(十三)及七		79,704	4		74,270	4		
2230	本期所得稅負債			43,380	2		46,954	3		
2250	負債準備—流動	六(十六)		7,585	1		7,367	-		
2280	租賃負債—流動			2,842	-		5,746	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		10,476	1		10,376	1		
2399	其他流動負債—其他			3,762	-		3,084	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>305,151</u>	<u>15</u>		<u>318,887</u>	<u>16</u>		
<b>非流動負債</b>										
2527	合約負債—非流動	六(二十一)		53,301	3		67,860	4		
2540	長期借款	六(十四)		134,499	7		144,910	7		
2550	負債準備—非流動	六(十六)		2,364	-		2,327	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		423	-		-	-		
2580	租賃負債—非流動			31,924	1		30,887	2		
2645	存入保證金	七		-	-		1,148	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>222,511</u>	<u>11</u>		<u>247,132</u>	<u>13</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>527,662</u>	<u>26</u>		<u>566,019</u>	<u>29</u>		
<b>權益</b>										
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十八)		335,163	16		332,612	17		
資本公積										
3200	資本公積	六(十七)(十九)		708,803	35		679,472	35		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十)		151,706	7		131,410	7		
3320	特別盈餘公積			33,926	2		49,896	2		
3350	未分配盈餘			312,163	15		232,379	12		
其他權益										
3400	其他權益		(	30,169)	(	1)	(	33,926)	(	2)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,511,592</u>	<u>74</u>		<u>1,391,843</u>	<u>71</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)		8,954	-		9,046	-		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,520,546</u>	<u>74</u>		<u>1,400,889</u>	<u>71</u>		
重大之期後事項										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	\$	<u>2,048,208</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,966,908</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莊永順



經理人：莊富鈞

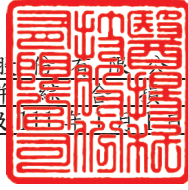


會計主管：楊祥芝





醫揚科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

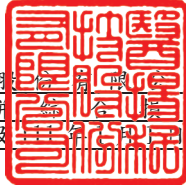


單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 1,492,860 100	\$ 1,600,265 100
5000 營業成本	六(五)(二十四) (二十五)及七	( 936,716) ( 63)	( 1,127,959) ( 71)
5900 營業毛利		556,144 37	472,306 29
營業費用	六(二十四) (二十五)及七		
6100 推銷費用		( 181,659) ( 12)	( 162,364) ( 10)
6200 管理費用		( 77,324) ( 5)	( 79,228) ( 5)
6300 研究發展費用		( 79,362) ( 6)	( 86,671) ( 5)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	323 -	1,349 -
6000 營業費用合計		( 338,022) ( 23)	( 326,914) ( 20)
6900 營業利益		218,122 14	145,392 9
營業外收入及支出			
7100 利息收入		2,985 -	981 -
7010 其他收入	六(二十二)及七	12,369 1	26,254 2
7020 其他利益及損失	六(二十三)及七	12,336 1	10,028 -
7050 財務成本		( 3,684) -	( 3,557) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		62,872 4	62,936 4
7000 營業外收入及支出合計		86,878 6	96,642 6
7900 稅前淨利		305,000 20	242,034 15
7950 所得稅費用	六(二十六)	( 49,830) ( 3)	( 38,896) ( 2)
8200 本期淨利		\$ 255,170 17	\$ 203,138 13

(續次頁)

醫揚科技股份有限公司及子公司  
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  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
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	六(六) (\$ 5,394)	- (\$ 4,845)
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 不重分類至損益之項目	3,853	11,164
8310	不重分類至損益之項目總額	( 1,541)	6,319
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	421	11,319
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目	116	596
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十六) ( 84)	( 2,264)
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	453	9,651
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$ 1,088)	\$ 15,970
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	<b>\$ 254,082</b>	<b>\$ 219,108</b>
淨利(損)歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 255,262	\$ 202,963
8620	非控制權益	( 92)	175
	合計	<u>\$ 255,170</u>	<u>\$ 203,138</u>
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 254,174	\$ 218,933
8720	非控制權益	( 92)	175
	合計	<u>\$ 254,082</u>	<u>\$ 219,108</u>
每股盈餘			
9750	基本每股盈餘	六(二十七) \$ 7.65	\$ 6.24
9850	稀釋每股盈餘	\$ 7.59	\$ 6.20

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莊永順



經理人：莊富鈞



會計主管：楊祥芝



單位：新台幣仟元

醫揚科生醫藥股份有限公司  
及子公司  
民國112年12月31日

歸 屬 於 母 公 司 之 權 益

附註	111 年		112 年		其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	總計	非控制權益	合計
	111年1月1日餘額	本期淨利	112年1月1日餘額	本期淨利					
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 302,612	\$ 462,673	\$ 118,655	\$ 146,858	(\$ 12,500)	\$ 37,396	\$ 1,025,895	\$ 8,871	\$ 1,034,766
本期淨利	-	-	-	202,963	-	-	202,963	175	203,138
本期其他綜合損益	-	-	-	-	9,651	6,319	15,970	-	15,970
本期綜合損益總額	-	-	-	202,963	9,651	6,319	218,933	175	219,108
110 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配：									
提列法定盈餘公積	-	-	12,755	( 12,755)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	( 4,903)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 99,784)	-	-	( 99,784)	-	( 99,784)
現金增資	30,000	233,100	-	-	-	-	263,100	-	263,100
現金增資保留員工認購酬勞成本	-	8,174	-	-	-	-	8,174	-	8,174
資本公積配發現金	-	( 33,261)	-	-	-	-	( 33,261)	-	( 33,261)
股份基礎給付	-	8,786	-	-	-	-	8,786	-	8,786
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 332,612	\$ 679,472	\$ 131,410	\$ 232,379	(\$ 2,849)	\$ 31,077	\$ 1,391,843	\$ 9,046	\$ 1,400,889
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 332,612	\$ 679,472	\$ 131,410	\$ 232,379	(\$ 2,849)	\$ 31,077	\$ 1,391,843	\$ 9,046	\$ 1,400,889
本期淨利(損)	-	-	-	255,262	-	-	255,262	( 92)	255,170
本期其他綜合損益	-	-	-	-	453	( 1,541)	( 1,088)	-	( 1,088)
本期綜合損益總額	-	-	-	255,262	453	( 1,541)	254,174	( 92)	254,082
111 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配：									
提列法定盈餘公積	-	-	20,296	( 20,296)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	( 15,970)	15,970	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 166,307)	-	-	( 166,307)	-	( 166,307)
股份基礎給付	-	3,590	-	-	-	-	3,590	-	3,590
員工執行認股權	2,551	25,741	-	-	-	-	28,292	-	28,292
重分類透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	( 4,845)	-	4,845	-	-	-
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 335,163	\$ 708,803	\$ 151,706	\$ 312,163	(\$ 2,396)	\$ 27,773	\$ 1,511,592	\$ 8,954	\$ 1,520,546

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

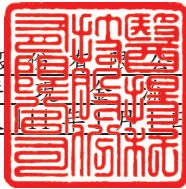
董事長：莊永順

經理人：莊富鈞

會計主管：楊祥芝



醫揚科技股  
合 併 報 告  
民國 112 年及  
至 12 月 31 日

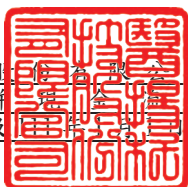


單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 305,000	\$ 242,034
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十四) 21,619	23,109
投資性不動產折舊費用(表列其他利益及損失)	六(十二) (二十三) -	1,627
攤銷費用	六(二十四) 2,476	2,095
預期信用減損利益	十二(二) ( 323 )	( 1,349 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	六(二)(二十三) ( 11,859 )	12,468
利息費用	3,684	3,557
利息收入	( 2,985 )	( 981 )
股利收入	六(二十二) ( 408 )	( 3,709 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 3,590	16,960
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	( 62,872 )	( 62,936 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三) -	( 250 )
租賃修改利益	六(九)(二十三) ( 5 )	( 91 )
沖銷逾期合約負債利益	六(二十二) -	( 3,986 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	- (	19 )
應收票據	( 3 )	-
應收帳款	73,435 (	60,049 )
應收帳款－關係人	299	1,627
其他應收款	1,976	444
存貨	65,838 (	40,308 )
預付款項	936 (	2,744 )
其他流動資產	( 536 )	( 88 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 17,445 )	18,596
應付帳款	( 16,188 )	( 8,509 )
應付帳款－關係人	( 21,614 )	( 9,664 )
其他應付款	5,297	1,139
其他應付款－關係人	( 834 )	1,125
負債準備	255	1,423
其他流動負債	678	( 2,722 )
營運產生之現金流入	350,011	128,799
收取之利息	2,985	981
收取之股利	49,208	48,845
支付之利息	( 3,680 )	( 3,580 )
退還之所得稅	-	5,906
支付之所得稅	( 48,031 )	( 19,160 )
營業活動之淨現金流入	350,493	161,791

(續次頁)

醫揚科技股份有限公司及子公司  
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

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 5,335)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	5,250
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 31,626 )	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 71,769 )	-
取得採用權益法之投資	( 14,380 )	( 15,802 )
取得不動產、廠房及設備 六(二十八)	( 67,582 )	( 11,952 )
處分不動產、廠房及設備	-	250
取得無形資產	( 400 )	( 3,099 )
存出保證金(表列其他非流動資產)減少(增加)	1,400	( 344 )
投資活動之淨現金流出	( 184,357 )	( 31,032 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款淨增加(減少) 六(二十九)	27,000	( 105,000 )
償還長期借款 六(二十九)	( 10,311 )	( 10,501 )
租賃本金償還 六(二十九)	( 6,063 )	( 8,522 )
存入保證金減少	( 1,148 )	-
現金增資 六(十八)	-	263,100
發放現金股利 六(二十)	( 166,307 )	( 99,784 )
員工執行認股權	28,292	-
資本公積配發現金 六(二十)	-	( 33,261 )
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 128,537 )	6,032
匯率影響數	282	9,202
本期現金及約當現金增加數	37,881	145,993
期初現金及約當現金餘額 六(一)	328,886	182,893
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 366,767	\$ 328,886

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莊永順



經理人：莊富鈞



會計主管：楊祥芝



醫揚科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國112年及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

醫揚科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，成立於民國99年2月2日，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為設計、製造及買賣醫療電腦及週邊設備。研揚科技股份有限公司持有本公司48.50%之股權，而華碩電腦股份有限公司為本集團之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國113年2月27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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響  
 下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

## (二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五。

## (三) 合併基礎

### 1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。



2. 列入合併財務報告之子公司：

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	
本公司	ONYX HEALTHCARE USA, Inc. (OHU)	醫療用電腦及週 邊裝置之銷售	100	100	
本公司	ONYX HEALTHCARE EUROPE B. V. (ONI)	醫療用電腦及週 邊裝置之行銷支 援、維修及銷售	100	100	
本公司	醫揚電子科技(上 海)有限公司(OCI)	醫療用電腦及週 邊裝置之銷售	100	100	
本公司	醫寶智人股份有限 公司(醫寶智人)	醫療機器人之研 發及銷售	46	46	註

註：本公司對其綜合持股未達 50%，惟可控制該公司之財務、營運及人事方針，故納入合併財務報告之編製個體。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$8,953 及 \$9,046，未有對本集團具重大性之非控制權益。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義及自取得日起三個月內到期，且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：  
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

## (十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (十五) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 當本集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限請詳附註六(八)。

#### (十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
  - (2) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十八) 無形資產

無形資產主係電腦軟體成本，採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年。

#### (十九) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十一) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十三) 負債準備

負債準備(保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

### (二十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金-確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### 3. 員工及董事酬勞

員工及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

### (二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

### (二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

#### （二十七）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### （二十八）收入認列

##### 1. 商品銷售

- （1）本集團製造並銷售醫療電腦及週邊設備，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- （2）本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- （3）應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。



## 2. 保固收入

本集團提供之延長保固所收取之預收保固收入服務，按剩餘服務期間轉列收入。

### (二十九) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### (三十) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

### (二) 重要會計估計值及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$245,689。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 426	\$ 320
支票存款及活期存款	350,989	297,856
定期存款	15,352	30,710
	<u>\$ 366,767</u>	<u>\$ 328,886</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團已將承作遠期外匯及短期借款擔保之現金及約當現金分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註六(三)及八。

### (二) 透過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
流動項目：		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 10,208	\$ 10,208
評價調整	1,181	( 2,997)
	<u>\$ 11,389</u>	<u>\$ 7,211</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
非上市櫃及興櫃股票	\$ 30,000	\$ 30,000
評價調整	4,637	( 3,044)
	<u>\$ 34,637</u>	<u>\$ 26,956</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具	\$ 11,859	(\$ 12,698)
債務工具	-	249
衍生工具	-	( 19)
	<u>\$ 11,859</u>	<u>(\$ 12,468)</u>

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
受限制定期存款	\$ 31,626	\$ -
1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$31,626 及\$0。		
2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。		
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。		

(四) 應收票據及帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ 3	\$ -
應收帳款	\$ 206,286	\$ 279,721
減：備抵損失	( 14,911)	( 15,442)
	<u>\$ 191,375</u>	<u>\$ 264,279</u>

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 141,612	\$ 3	\$ 174,573
逾期30天內	39,255	-	87,762
逾期31-60天	12,344	-	5,071
逾期121天以上	13,823	-	13,361
	<u>\$ 207,034</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 280,767</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額及備抵損失分別為\$222,344 及\$16,828。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$3 及\$0；最能代表本集團應收帳款(含關係人)於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$192,123 及\$265,325。
- 本集團帳列應收票據及帳款(含關係人)並未持有任何擔保品。

5. 相關應收票據及帳款(含關係人)信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 142,640	(\$ 8,442)	\$ 134,198
在製品	13,180	( 35)	13,145
半成品	73,902	( 7,399)	66,503
製成品	53,377	( 21,534)	31,843
	<u>\$ 283,099</u>	<u>(\$ 37,410)</u>	<u>\$ 245,689</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 164,564	(\$ 24,527)	\$ 140,037
在製品	61,993	( 6,468)	55,525
半成品	64,331	( 7,206)	57,125
製成品	70,513	( 11,673)	58,840
	<u>\$ 361,401</u>	<u>(\$ 49,874)</u>	<u>\$ 311,527</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 926,987	\$ 1,062,082
勞務及保固成本	11,194	15,062
其他營業成本(註)	( 5,355)	17,847
呆滯及跌價損失	4,104	20,626
存貨盤(盈)虧	( 356)	1,107
報廢損失	142	11,235
	<u>\$ 936,716</u>	<u>\$ 1,127,959</u>

註：本集團原置放於代工廠之原物料因退回過程中遺失而於民國 111 年 9 月認列其他營業成本，後於民國 112 年 5 月獲得代工廠補償\$5,355，帳列其他營業成本減項。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 71,769	\$ -
非上市櫃及興櫃股票	<u>39,334</u>	<u>69,334</u>
	111,103	69,334
評價調整	(42,347)	(41,798)
	<u>\$ 68,756</u>	<u>\$ 27,536</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$68,756 及 \$27,536。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>  衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允	(\$ 5,394)	(\$ 4,845)
價值變動		
累積損失轉列保留盈餘	(\$ 4,845)	\$ -

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(七) 採用權益法之投資

<u>關 聯 企 業 名 稱</u>	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	<u>持股%</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股%</u>	<u>帳列數</u>
融程電訊(註1)	13.08%	\$ 629,526	13.99%	\$ 606,637
保生國際(註2)	11.27%	<u>34,685</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 664,211</u>		<u>\$ 606,637</u>

註 1：本集團持有融程電訊之表決權股份雖未達 20%，然本公司擔任融程電訊之董事，因具有重大影響力，故採權益法評價。

註 2：本集團原持有保生國際 6.3% 股權，於民國 112 年 2 月 9 日參與其現金增資後，持股比例計 11.54%，雖未達 20%，然本公司之股份加計其他關係人-富禮投資股份有限公司(本公司董事長為該公司董事長)之股份後達 20%，且本公司董事長擔任保生國際之董事，因具有重大影響力，故自民國 112 年 2 月 9 日起改採權益法評價。另本集團於民國 112 年 7 月 21 日參與其現金增資，增資後持股比例計 11.27%。

1. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	融程電訊	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 2,294,504	\$ 2,417,479
非流動資產	1,586,066	1,347,730
流動負債	( 795,394)	( 1,210,738)
非流動負債	( 19,152)	( 15,176)
淨資產總額	<u>\$ 3,066,024</u>	<u>\$ 2,539,295</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 401,036	\$ 355,247
商譽	<u>228,358</u>	<u>251,390</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 629,394</u>	<u>\$ 606,637</u>

綜合損益表

	融程電訊	
	112年度	111年度
收入	\$ 2,598,533	\$ 2,659,296
本期淨利	\$ 505,952	\$ 452,429
其他綜合損益(稅後淨額)	27,340	81,155
本期綜合損益總額	<u>\$ 533,292</u>	<u>\$ 533,584</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 48,800</u>	<u>\$ 45,136</u>

2. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 112 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計為 \$34,685。

	112年度	111年度
本期淨損	<u>(\$ 47,750)</u>	<u>\$ -</u>

3. 本集團之重大關聯企業有公開市場報價者，其公允價值如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
融程電訊	<u>\$ 1,254,890</u>	<u>\$ 850,252</u>

## (八) 不動產、廠房及設備

112年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 229,660	\$ 48,798	\$ 17,200	\$ 11,463	\$ 20,697	\$ 84,201	\$ 1,727	\$ 413,746
累計折舊	-	(2,440)	(15,392)	(9,262)	(19,473)	(71,024)	-	(117,591)
	<u>\$ 229,660</u>	<u>\$ 46,358</u>	<u>\$ 1,808</u>	<u>\$ 2,201</u>	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 13,177</u>	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 296,155</u>
1月1日	\$ 229,660	\$ 46,358	\$ 1,808	\$ 2,201	\$ 1,224	\$ 13,177	\$ 1,727	\$ 296,155
增添	37,523	13,462	192	340	1,363	3,167	12,502	68,549
移轉	-	9,435	-	-	-	4,451	(13,886)	-
折舊費用	-	(3,248)	(1,311)	(827)	(1,698)	(8,247)	-	(15,331)
淨兌換差額	-	-	-	11	-	(4)	-	7
12月31日	<u>\$ 267,183</u>	<u>\$ 66,007</u>	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 1,725</u>	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 12,544</u>	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 349,380</u>
12月31日	\$ 267,183	\$ 71,695	\$ 16,774	\$ 11,779	\$ 22,060	\$ 91,764	\$ 343	\$ 481,598
成本	-	(5,688)	(16,085)	(10,054)	(21,171)	(79,220)	-	(132,218)
累計折舊	<u>\$ 267,183</u>	<u>\$ 66,007</u>	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 1,725</u>	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 12,544</u>	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 349,380</u>



111年

	土地	房屋	機器設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ -	\$ -	\$ 17,980	\$ 9,547	\$ 20,697	\$ 78,525	\$ -	\$ 126,749
累計折舊	-	-	(14,281)	(7,946)	(15,012)	(65,189)	-	(102,428)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,699</u>	<u>\$ 1,601</u>	<u>\$ 5,685</u>	<u>\$ 13,336</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,321</u>
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 3,699	\$ 1,601	\$ 5,685	\$ 13,336	\$ -	\$ 24,321
增添	-	-	-	1,231	-	2,663	6,332	10,226
移轉	-	-	-	135	-	4,470	(4,605)	-
重分類	229,660	46,358	-	-	-	-	-	276,018
折舊費用	-	-	(1,891)	(852)	(4,461)	(7,312)	-	(14,516)
淨兌換差額	-	-	-	86	-	20	-	106
12月31日	<u>\$ 229,660</u>	<u>\$ 46,358</u>	<u>\$ 1,808</u>	<u>\$ 2,201</u>	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 13,177</u>	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 296,155</u>
12月31日								
成本	\$ 229,660	\$ 48,798	\$ 17,200	\$ 11,463	\$ 20,697	\$ 84,201	\$ 1,727	\$ 413,746
累計折舊	-	(2,440)	(15,392)	(9,262)	(19,473)	(71,024)	-	(117,591)
	<u>\$ 229,660</u>	<u>\$ 46,358</u>	<u>\$ 1,808</u>	<u>\$ 2,201</u>	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 13,177</u>	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 296,155</u>

本集團各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下：

項目	重大組成部分	耐用年限
房屋及建築	房屋、停車位及裝修等	5~30年
機器設備	示波器、懸吊燒機設備及自動流線台等	3年
辦公設備	伺服器主機等	3年
租賃改良物	擴廠工程及裝修工程等	2年
其他設備	前後蓋、修模及整形模等模具	2~5年

1. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。
2. 本集團未有不動產、廠房及設備借款成本資本化之情形。
3. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八。

#### (九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括房屋、運輸設備及辦公設備，租賃合約之期間通常介於1到20年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分房屋及運輸設備之租賃期間不超過12個月及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 30,975	\$ 33,782
運輸設備	2,112	967
辦公設備	1,244	1,672
	<u>\$ 34,331</u>	<u>\$ 36,421</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 5,027	\$ 7,405
運輸設備	833	760
辦公設備	428	428
	<u>\$ 6,288</u>	<u>\$ 8,593</u>

4. 本集團於民國112年及111年度使用權資產之增添分別為\$4,431及\$3,911。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
<u>影響當期損益之項目</u>				
租賃負債之利息費用	\$	733	\$	807
屬短期租賃合約之費用		11,556		12,295
屬低價值資產租賃之費用		106		59
來自轉租使用權資產之收益		1,053		-
租賃修改利益	(	5)	(	91)

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$18,458 及 \$21,683。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地及建物，租賃期間介於民國 110 年 9 月至 113 年 8 月，惟部分租約已於民國 111 年 12 月 31 日提前終止。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產之全部或一部分轉租、出借、頂讓或以其他方式由他人使用，或將租賃權轉讓於他人。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$1,053 及 \$6,906 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團出租予關係人情形請詳附註七。

(十一) 投資性不動產

	<u>111年</u>		
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
1月1日			
成本	\$ 229,660	\$ 48,798	\$ 278,458
累計折舊	-	( 813)	( 813)
	<u>\$ 229,660</u>	<u>\$ 47,985</u>	<u>\$ 277,645</u>
1月1日	\$ 229,660	\$ 47,985	\$ 277,645
重分類	( 229,660)	( 46,358)	( 276,018)
折舊費用	-	( 1,627)	( 1,627)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
12月31日			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計折舊	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團於民國 110 年 3 月簽訂新店區不動產購買契約，合約價款為 \$280,077(含稅)，並於民國 110 年 5 月完成過戶程序。此不動產原規劃自用，然因考量新冠疫情期間，搬遷、施工及客戶廠房認證不便，綜上考量，暫緩廠房搬遷，並將廠房於民國 110 年 9 月出租予關係人，而將其重分類至投資性不動產。該不動產於民國 111 年 12 月終止租約，故轉列至不動產、廠房及設備。

2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度
投資性不動產之租金收入	\$ 6,906
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 1,627

(十二) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 27,000	0.50%	定期存款

1. 民國 111 年 12 月 31 日無此情形。

2. 於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為 \$142 及 \$364。

(十三) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 36,402	\$ 33,420
應付員工及董事酬勞	26,580	26,752
應付設備款	967	-
其他應付款	15,755	14,098
	<u>\$ 79,704</u>	<u>\$ 74,270</u>

#### (十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自110年5月28日至125年5月28日，並按月攤還本金及利息	1.85%	土地、房屋及建築	\$ 144,975
減：一年內到期之長期借款				( 10,476)
				<u>\$ 134,499</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自110年5月28日至125年5月28日，並按月攤還本金及利息	1.73%	土地、房屋及建築	\$ 155,286
減：一年內到期之長期借款				( 10,376)
				<u>\$ 144,910</u>

#### (十五) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. OHU 目前訂有公司資助之個人退休金計畫。每位自願參加之員工所提撥之退休基金係公司及員工共同承擔，公司依其薪資總額之 3% 提撥，並以員工自付部分為上限。
3. OCI 按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金係由當地政府管理統籌安排，OCI 除按月提撥外，無進一步義務。
4. ONI 依當地法令規定提撥退休金。
5. 民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,616 及 \$6,550。

#### (十六) 負債準備

	112年 保固	111年 保固
1月1日	\$ 9,694	\$ 8,271
本期新增之負債準備	7,613	7,690
本期使用及迴轉之負債準備	( 7,358)	( 6,267)
12月31日	<u>\$ 9,949</u>	<u>\$ 9,694</u>

負債準備分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
流動	\$ 7,585	\$ 7,367
非流動	\$ 2,364	\$ 2,327

本集團之保固負債準備主係與醫療電腦產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十七) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量		既得條件
		給與日	合約期間	
員工認股權計畫	109.08.06	1,000	5年	2~4年之服務
現金增資保留員工認購	111.01.25	418	不適用	立即既得

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均履 約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	872	\$ 114.70	1,000	\$ 121.50
調整認股權	52	-	-	-
本期執行認股權	( 255)	111.00	-	-
本期失效認股權	( 44)	-	( 128)	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>625</u>	110.50	<u>872</u>	114.70
12月31日期末可執行認股權	<u>405</u>		<u>436</u>	

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

協議之類型	核准發行日	到期日	112年12月31日	
			股數(仟股)	履約價格(元)
員工認股權計畫	109.08.06	114.08.06	625	\$ 110.50
			111年12月31日	
協議之類型	核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
員工認股權計畫	109.08.06	114.08.06	872	\$ 114.70

4. 本集團給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權及現金增資保留員工認購之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
員工認股權計畫	109.08.06	\$139.50	\$139.50	32.26%	3.88年	0.29%	\$ 35.39
現金增資保留員工認購	111.01.25	107.50	88.00	18.32%	0.16年	0.34%	19.5567

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
員工認股權	\$ 3,590	\$ 8,786
現金增資保留員工認購	-	8,174
	<u>\$ 3,590</u>	<u>\$ 16,960</u>

#### (十八)股本

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司章程之額定及實收資本額分別為 \$500,000 (含 6,000 仟股係預留供發行員工認股權憑證使用) 及 \$335,163，每股面額新台幣 10 元，分為 33,516 仟股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司民國 112 年及 111 年度普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	112年	111年
1月1日	33,261	30,261
員工執行認股權	255	-
現金增資	-	3,000
12月31日	<u>33,516</u>	<u>33,261</u>

2. 本公司於民國 108 年 8 月 7 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證，並於民國 108 年 12 月 23 日經董事會決議通過修改發行辦法，計發行 1,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 仟股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 1,000 仟股，每股認購價格依辦法規定。上述認股權憑證已於民國 109 年 8 月 6 日發行，請詳附註六(十七)。
3. 本公司於民國 110 年 12 月 17 日經董事會決議通過辦理現金增資發行普通股計 3,000 仟股，並報經主管機關申報生效。前述增資發行價格為每股新台幣 88 元，業於民國 111 年 4 月 14 日完成變更登記。

### (十九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	112年			
	發行溢價	員工認股權	其他	總計
1月1日	\$ 654,359	\$ 24,885	\$ 228	\$ 679,472
員工執行認股權	34,765	( 9,024)	-	25,741
員工認股權	-	3,590	-	3,590
12月31日	<u>\$ 689,124</u>	<u>\$ 19,451</u>	<u>\$ 228</u>	<u>\$ 708,803</u>

	111年			
	發行溢價	員工認股權	其他	總計
1月1日	\$ 446,346	\$ 16,327	\$ -	\$ 462,673
現金增資	233,100	-	-	233,100
現金增資保留員工認購	8,174	-	-	8,174
資本公積配發現金	( 33,261)	-	-	( 33,261)
員工認股權	-	8,786	-	8,786
失效認股權	-	( 228)	228	-
12月31日	<u>\$ 654,359</u>	<u>\$ 24,885</u>	<u>\$ 228</u>	<u>\$ 679,472</u>

### (二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)及依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，得免繼續提撥，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘(包含調整未分配盈餘金額)由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東股利，股東股利之發放總額應不低於可分配盈餘之 5%。

發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之十，但現金股利每股若未達新台幣 0.1 元，則不予發放，改以股票股利發放。

本公司之股利政策採剩餘股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等因素。



2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司分別於民國 112 年 5 月 26 日及 111 年 5 月 31 日經股東會決議通過民國 111 年及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 20,296		\$ 12,755	
(迴轉)提列特別盈餘公積	( 15,970)		4,903	
現金股利	166,307	\$ 5.0	99,784	\$ 3.0

本公司於民國 111 年 5 月 31 日經股東會決議通過以超過面額發行普通股溢價之資本公積配發現金\$33,261，每股配發新台幣 1 元。

上述民國 111 年及 110 年度盈餘分派情形與本公司董事會提議並無差異。

5. 本公司於民國 113 年 2 月 27 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 25,042	
迴轉特別盈餘公積	( 3,757)	
現金股利	167,582	\$ 5.0
股票股利	50,274	1.5

截至民國 113 年 2 月 27 日止，尚未經股東會決議。

#### (二十一)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 1,492,860	\$ 1,600,265

## 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

112年度	醫療用電腦			勞務及保固			合計
	台灣	美國	其他	台灣	美國	其他	
外部客戶合約收入	\$ 922,777	\$ 510,029	\$ 38,287	\$ 16,763	\$ 4,999	\$ 5	\$ 1,492,860
收入認列時點							
於某一時點 認列之收入	\$ 922,777	\$ 510,029	\$ 38,287	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,471,093
隨時間逐步 認列之收入	-	-	-	16,763	4,999	5	21,767
	\$ 922,777	\$ 510,029	\$ 38,287	\$ 16,763	\$ 4,999	\$ 5	\$ 1,492,860
111年度	醫療用電腦			勞務及保固			合計
	台灣	美國	其他	台灣	美國	其他	
外部客戶合約收入	\$ 868,479	\$ 650,258	\$ 39,980	\$ 33,002	\$ 8,464	\$ 82	\$ 1,600,265
收入認列時點							
於某一時點 認列之收入	\$ 868,479	\$ 650,258	\$ 39,980	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,558,717
隨時間逐步 認列之收入	-	-	-	33,002	8,464	82	41,548
	\$ 868,479	\$ 650,258	\$ 39,980	\$ 33,002	\$ 8,464	\$ 82	\$ 1,600,265

## 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債-流動：			
勞務及銷售合約	\$ 55,234	\$ 55,834	\$ 64,568
保固合約	6,613	8,899	11,187
	<u>61,847</u>	<u>64,733</u>	<u>75,755</u>
合約負債-非流動：			
勞務及銷售合約	44,848	54,939	26,024
保固合約	8,453	12,921	16,114
	<u>53,301</u>	<u>67,860</u>	<u>42,138</u>
	<u>\$ 115,148</u>	<u>\$ 132,593</u>	<u>\$ 117,893</u>

## (2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
勞務及銷售合約	\$ 46,908	\$ 55,940
保固合約	8,899	11,187
	<u>\$ 55,807</u>	<u>\$ 67,127</u>

## (3) 尚未履行之長期合約

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團與客戶所簽訂之長期合約尚未履行(或尚未完全履行)部分所分攤之合約交易價格分別為 \$115,148 及 \$132,593。管理階層預期民國 112 年及 111 年 12 月 31 日尚未滿足履約義務所分攤之交易價格將於一年內認列為收入之金額分別為 \$61,847 及 \$64,733，剩餘價款預計於二至六年內認列收入。前述金額未包括受限制之變動對價金額。

(二十二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 1,053	\$ 6,906
股利收入	408	3,709
沖銷逾期合約負債利益	-	3,986
其他收入	10,908	11,653
	<u>\$ 12,369</u>	<u>\$ 26,254</u>

(二十三) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	\$ 11,859	(\$ 12,468)
補助收入	9,620	4,487
外幣兌換(損失)利益	( 7,418)	19,295
租賃修改利益	5	91
投資性不動產折舊費用	-	( 1,627)
處分不動產、廠房及設備利益	-	250
其他損失	( 1,730)	-
	<u>\$ 12,336</u>	<u>\$ 10,028</u>

(二十四) 成本及費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 264,587	\$ 276,481
不動產、廠房及設備折舊費用	15,331	14,516
使用權資產折舊費用	6,288	8,593
攤銷費用	2,476	2,095
	<u>\$ 288,682</u>	<u>\$ 301,685</u>

(二十五) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 241,538	\$ 251,348
勞健保費用	12,735	15,941
退休金費用	6,616	6,550
其他用人費用	3,698	2,642
	<u>\$ 264,587</u>	<u>\$ 276,481</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 5%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度之員工酬勞估列金額分別為 \$22,500 及 \$18,000；董事酬勞估列金額皆為 \$2,400，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年度係依該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議實際配發金額分別為 \$22,500 及 \$2,400，將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 111 年度員工及董事酬勞分別為 \$18,000 及 \$2,400，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，將採現金之方式發放，截至民國 113 年 2 月 27 日止，已實際發放完畢。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 44,663	\$ 47,088
未分配盈餘加徵	-	505
以前年度所得稅低估數	<u>57</u>	<u>866</u>
當期所得稅總額	44,720	48,459
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>5,110</u>	<u>(9,563)</u>
所得稅費用	<u>\$ 49,830</u>	<u>\$ 38,896</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
國外營運機構換算差額	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 2,264</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅(註)	\$ 66,577	\$ 48,393
按稅法規定應調整之所得稅	( 16,804)	( 10,868)
以前年度所得稅低估數	57	866
未分配盈餘加徵	<u>-</u>	<u>505</u>
所得稅費用	<u>\$ 49,830</u>	<u>\$ 38,896</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
保固負債準備	\$ 1,939	\$ 51	\$ -	\$ 1,990
國外投資損失	3,127	( 3,127)	-	-
備抵存貨跌價損失	11,978	( 4,380)	-	7,598
未實現銷貨毛利	4,150	( 5)	-	4,145
未實現兌換損失	259	1,172	-	1,431
呆帳費用	1,042	55	-	1,097
國外營運機構兌換差額	634	-	( 84)	550
其他	1,886	1,547	-	3,433
	25,015	( 4,687)	( 84)	20,244
-遞延所得稅負債：				
國外投資利益	-	( 423)	-	( 423)
	<u>\$ 25,015</u>	<u>(\$ 5,110)</u>	<u>(\$ 84)</u>	<u>\$ 19,821</u>
	111年			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
保固負債準備	\$ 1,654	\$ 285	\$ -	\$ 1,939
國外投資損失	-	3,127	-	3,127
備抵存貨跌價損失	8,647	3,331	-	11,978
未實現銷貨毛利	2,803	1,347	-	4,150
未實現兌換損失	306	( 47)	-	259
呆帳費用	1,003	39	-	1,042
國外營運機構兌換差額	2,898	-	( 2,264)	634
其他	1,683	203	-	1,886
	18,994	8,285	( 2,264)	25,015
-遞延所得稅負債：				
國外投資利益	( 1,278)	1,278	-	-
	<u>\$ 17,716</u>	<u>\$ 9,563</u>	<u>(\$ 2,264)</u>	<u>\$ 25,015</u>

4. 合併個體 OCI 係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，並適用中華人民共和國之所得稅法規定。

5. 本公司及醫寶智人之營利事業所得稅皆業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十七) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 255,262	33,351	\$ 7.65
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 255,262	33,351	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	154	
員工酬勞	-	144	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 255,262	33,649	\$ 7.59
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 202,963	32,522	\$ 6.24
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 202,963	32,522	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	200	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 202,963	32,722	\$ 6.20

本公司之員工認股權於民國 111 年度因具有反稀釋效果，故未計入稀釋每股盈餘計算中。

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 68,549	\$ 10,226
加：期初應付設備款	-	1,726
減：期末應付設備款	(967)	-
本期支付現金	\$ 67,582	\$ 11,952

2. 不影響現金流量之投資活動：

	112年度	111年度
投資性不動產重分類至 不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 276,018

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	112年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	合計
1月1日	\$ -	\$ 155,286	\$ 36,633	\$ 191,919
短期借款淨增加	27,000	-	-	27,000
償還長期借款	-	( 10,311)	-	( 10,311)
租賃本金償還	-	-	( 6,063)	( 6,063)
匯率變動之影響	-	-	80	80
其他非現金之變動	-	-	4,116	4,116
12月31日	<u>\$ 27,000</u>	<u>\$ 144,975</u>	<u>\$ 34,766</u>	<u>\$ 206,741</u>

	111年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	合計
1月1日	\$ 105,000	\$ 165,787	\$ 44,764	\$ 315,551
短期借款淨減少	( 105,000)	-	-	( 105,000)
償還長期借款	-	( 10,501)	-	( 10,501)
租賃本金償還	-	-	( 8,522)	( 8,522)
匯率變動之影響	-	-	445	445
其他非現金之變動	-	-	( 54)	( 54)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,286</u>	<u>\$ 36,633</u>	<u>\$ 191,919</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由研揚科技股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司 48.50%股份。本公司之母公司為研揚科技股份有限公司，最終控制者為華碩電腦股份有限公司。



(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
華碩電腦(股)公司	本公司之最終母公司
研揚科技(股)公司	本公司之母公司
研揚科技(蘇州)有限公司	兄弟公司-母公司相同
AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.	"
AAEON ELECTRONICS, INC.	"
捷波資訊(股)公司	"
融程電訊(股)公司	關聯企業-本公司採權益法評價之被投資公司
保生國際生醫(股)公司	"
廣積科技(股)公司	其他關係人-本公司之母公司採權益法評價之被投資公司
上海廣佳信息技術有限公司	其他關係人-本公司之母公司採權益法評價之被投資公司之子公司
文曄科技(股)公司	其他關係人-本公司之兄弟公司採權益法評價之被投資公司
新像科技(股)公司	其他關係人-本公司之兄弟公司採權益法評價之被投資公司之子公司
茂宣企業(股)公司	"
宣昶(股)公司	"
富禮投資(股)公司	其他關係人-本公司董事長為該公司董事長
慧友電子(股)公司	"
EverFocus Electronics Corp. (USA)	其他關係人-本公司董事長為該公司母公司之董事長
亞元科技(股)公司	其他關係人-本公司董事長為該公司董事
牧德科技(股)公司	"
財團法人研揚文教基金會	其他關係人-本公司董事長為該基金會董事長
金寶電子工業(股)公司	其他關係人-醫寶智人之董事長為該公司董事
光研智能(股)公司	其他關係人-本公司董事長為該公司董事長之配偶
聯陽電子(股)公司	"
莊永順	主要管理階層-本公司董事長

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
母公司	\$ 240	\$ 7,838
兄弟公司	1,737	8,227
關聯企業	141	27
其他關係人	4,323	5,412
	<u>\$ 6,441</u>	<u>\$ 21,504</u>

本集團與關係人之銷售價格主係依雙方約定，尚無其他同類型交易可資比較，其餘銷貨交易係按一般條件(市場行情價格)辦理，收款期間為貨到30~90天或當月結30~90天。

## 2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
最終母公司	\$ -	\$ 7
母公司		
研揚科技(股)公司	93,603	193,771
兄弟公司	205	193
關聯企業	8,658	8,442
其他關係人	<u>16,580</u>	<u>18,386</u>
	<u>\$ 119,046</u>	<u>\$ 220,799</u>

上述進貨交易係按一般條件(市場行情價格)辦理，付款期間為貨到30天或當月結30~60天。

## 3. 營業成本及費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
母公司	\$ 4,527	\$ 5,275
兄弟公司	5,216	4,764
關聯企業	391	191
其他關係人	<u>4,147</u>	<u>8,625</u>
	<u>\$ 14,281</u>	<u>\$ 18,855</u>

上列營業成本及費用主係服務費、租金費用及捐贈等成本及費用。

## 4. 其他營業成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
母公司	(\$ <u>5,355</u> )	<u>\$ -</u>

上述其他營業成本主係取得母公司補償款，請詳附註六(五)。

## 5. 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
其他關係人		
EverFocus Electronics Corp. (USA)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,259</u>

上列其他收入主係管理及支援服務收入。

6. 租金收入(表列其他收入)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
母公司		
研揚科技(股)公司	\$ 477	\$ 6,906
其他關係人		
聯陽電子(股)公司	<u>576</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,053</u>	<u>\$ 6,906</u>

本集團與關係人之租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，另租金收取方式為按月收取。

7. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
母公司	\$ 9	\$ 182
兄弟公司	108	726
關聯企業	-	-
其他關係人	<u>631</u>	<u>138</u>
	<u>\$ 748</u>	<u>\$ 1,046</u>

8. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
母公司		
研揚科技(股)公司	\$ 312	\$ 20,887
關聯企業	-	5
其他關係人	<u>1,083</u>	<u>2,117</u>
	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ 23,009</u>
其他應付款：		
母公司	\$ 224	\$ 59
關聯企業	-	4
其他關係人	<u>-</u>	<u>1,218</u>
	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 1,281</u>

9. 租賃交易－承租人

本集團向兄弟公司承租辦公室，租賃期間自民國 110 年 1 月至 111 年 12 月，並於民國 111 年 6 月提前解約。於民國 111 年度，本集團已實際支付金額為 \$1,766。

## 10. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	112年度	111年度
母公司	\$ 2,639	\$ -

處分不動產、廠房及設備

	112年度		111年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
母公司				
研揚科技(股)公司	\$ -	\$ -	\$ 263	\$ 250

## 11. 存入保證金

	112年12月31日	111年12月31日
母公司		
研揚科技(股)公司	\$ -	\$ 1,148

係租賃押金。

### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 32,036	\$ 49,366
退職後福利	437	679
股份基礎給付	1,482	5,944
	\$ 33,955	\$ 55,989

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
定期存款(表列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	\$ 31,626	\$ -	短期借款及承作遠期外匯之擔保
定期存款(表列其他流動資產)	\$ -	\$ 921	承作遠期外匯之擔保
存出保證金(表列其他非流動資產)	\$ 2,167	\$ 3,567	辦公室、倉庫押金及專案保證金
土地(表列不動產、廠房及設備)	\$ 229,660	\$ 229,660	長期借款
房屋及建築(表列不動產、廠房及設備)	\$ 44,731	\$ 46,358	長期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 2 月 27 日經董事會提議之民國 112 年度盈餘分派案請詳附註六(二十)。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或有效運用營業資金以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
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	\$ 46,026	\$ 34,167
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 68,756	\$ 27,536
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 366,767	\$ 328,886
按攤銷後成本衡量之金融 資產	31,626	-
應收票據	3	-
應收帳款	191,375	264,279
應收帳款－關係人	748	1,046
其他應收款	2,145	4,120
其他金融資產	-	921
(表列其他流動資產)		
存出保證金	2,167	3,567
(表列其他非流動資產)		
	<u>\$ 594,831</u>	<u>\$ 602,819</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 27,000	\$ -
應付帳款	67,160	83,348
應付帳款－關係人	1,395	23,009
其他應付款(含關係人)	79,704	74,270
長期借款(包含一年內到期)	144,975	155,286
存入保證金	-	1,148
	<u>\$ 320,234</u>	<u>\$ 337,061</u>
租賃負債	<u>\$ 34,766</u>	<u>\$ 36,633</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美金預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期發生之銷貨收入認列之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分海外子公司之功能性貨幣為美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112年12月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,981	30.71	\$ 306,460
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,112	30.71	34,158

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,473	30.71	\$ 256,275
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,392	30.71	42,748

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)於民國112年及111年度彙總金額分別為(\$7,418)及\$19,295。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,065	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	342	-

111年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,563	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 427	-



### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$460 及 \$342；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$688 及 \$275。

### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 112 年及 111 年度，本集團按浮動利率計算之借款以新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$1,376 及 \$1,242，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理，依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收票據及帳款(含關係人)分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會繼續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. (1) 信用優良及帳款經保險群組之客戶之預期損失率為 0.2%，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日應收帳款帳面價值總額分別為 \$169,182 及 \$219,755，備抵損失分別為 \$337 及 \$439。
- (2) 本集團納入國家發展委員會景氣對策信號對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計一般信用狀況客戶應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-90天	逾期 91-120天	逾期 121天以上	合計
<u>112年12月31日</u>							
預期損失率	0.00-1.58%	8.42%	15.63%	45.15%	50.00%	100%	
帳面價值總額	\$ 17,806	\$ 6,221	\$ 5	\$ -	\$ -	\$ 13,823	\$ 37,855
備抵損失	\$ 280	\$ 471	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,823	\$ 14,574
	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-90天	逾期 91-120天	逾期 121天以上	合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	0.00-1.30%	7.71%	14.48%	44.38%	50.00%	100%	
帳面價值總額	\$ 31,975	\$ 12,799	\$ 3,061	\$ -	\$ -	\$ 13,177	\$ 61,012
備抵損失	\$ 403	\$ 980	\$ 443	\$ -	\$ -	\$ 13,177	\$ 15,003

- H. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	112年		111年	
1月1日	\$	15,442	\$	16,828
迴轉減損損失	(	323)	(	1,349)
因無法收回而沖銷之款項		-	(	332)
匯率影響數	(	208)		295
12月31日	\$	14,911	\$	15,442

民國 112 年及 111 年度迴轉之損失中，由客戶合約產生之應收款所迴轉之減損損失分別為 \$323 及 \$1,349。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團未動用之借款額度分別為 \$232,000 及 \$194,000。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日

非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款(含預估利息)	\$ 27,074	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	67,160	-	-	-
應付帳款－關係人	1,395	-	-	-
其他應付款(含關係人)	79,704	-	-	-
長期借款(含一年內到期及預估利息)	13,076	13,076	39,229	97,010
租賃負債	3,493	3,225	7,471	26,086

111年12月31日

非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 83,348	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款－關係人	23,009	-	-	-
其他應付款(含關係人)	74,270	-	-	-
長期借款(含一年內到期及預估利息)	12,973	12,973	38,920	109,193
租賃負債	6,385	2,720	6,872	26,324

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產(表列其他流動資產)、存出保證金(表列其他非流動資產)、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、租賃負債、長期借款(包含一年內到期)及存入保證金之帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 11,389	\$ -	\$ 34,637	\$ 46,026
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	68,756	-	-	68,756
	<u>\$ 80,145</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,637</u>	<u>\$ 114,782</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 7,211	\$ -	\$ 26,956	\$ 34,167
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	27,536	27,536
	<u>\$ 7,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,492</u>	<u>\$ 61,703</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
------	------------------

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 衍生金融商品之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>權益工具</u>	<u>權益工具</u>
1月1日	\$ 54,492	\$ 68,787
認列於損益(註1)	7,681	( 9,450)
認列於其他綜合損益(註2)	( 2,381)	( 4,845)
轉出第三等級	( 25,155)	-
12月31日	<u>\$ 34,637</u>	<u>\$ 54,492</u>

註 1：表列其他利益及損失。

註 2：表列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。

6. 民國 112 年度自第三等級轉出係將原分類為第三等級之保生國際股權投資轉出，相關說明請詳附註六(七)；民國 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

另，由財務部訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
權益工具：					
創投公司 股票	\$ 34,637	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
權益工具：					
非上市(櫃) 股票	\$ 27,536	現金流量 折現法	註1	不適用	註2
創投公司 股票	26,956	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用

註 1：長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價。

註 2：加權平均資金成本、缺乏市場流通性折價及少數股權折價愈高，公允價值愈低；長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高。

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

		111年12月31日	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	
			有利變動
			不利變動
金融資產			
權益工具	加權平均資金成本	±0.5%	\$ 1,350 (\$ 1,250)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

依證券發行人財務報告編製準則之規定，本集團民國 112 年度之重大交易相關事項如下，另與子公司間之交易事項，於編製合併財務報告時均已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團係以地區別資訊提供予營運決策者複核，本集團目前將銷售接單區域劃分為兩個主要地區，分別為台灣及美國地區。由於此兩個地區之銷售據點、產品性質及配銷模式不盡相同，且本集團營運決策者於財務管理及評估經營績效時亦以此兩個地區分別進行，故在營運部門係以台灣及美國為應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團根據營業收入評估各營運部門之績效，所有營運部門均採用一致之會計政策，如合併財務報告附註四所述之重大會計政策之彙總說明。部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。

### (三) 部門損益資訊

	112年度				
	台灣	美國	其他	合併沖銷	合併
來自最終母公司、母公司 及合併子公司以外客戶 之收入	\$ 939,540	\$ 515,028	\$ 38,292	\$ -	\$1,492,860
來自最終母公司、母公司 及合併子公司之收入	308,863	833	26,838	( 336,534)	-
	<u>\$1,248,403</u>	<u>\$ 515,861</u>	<u>\$ 65,130</u>	<u>(\$ 336,534)</u>	<u>\$1,492,860</u>
部門損益	<u>\$ 211,011</u>	<u>\$ 7,491</u>	<u>(\$ 380)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218,122</u>
部門損益包括：					
折舊及攤銷	<u>\$ 20,949</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 2,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,095</u>
	111年度				
	台灣	美國	其他	合併沖銷	合併
來自最終母公司、母公司 及合併子公司以外客戶 之收入	\$ 901,481	\$ 658,722	\$ 40,062	\$ -	\$1,600,265
來自最終母公司、母公司 及合併子公司之收入	430,130	6,256	25,026	( 461,412)	-
	<u>\$1,331,611</u>	<u>\$ 664,978</u>	<u>\$ 65,088</u>	<u>(\$ 461,412)</u>	<u>\$1,600,265</u>
部門損益	<u>\$ 179,180</u>	<u>(\$ 31,045)</u>	<u>(\$ 2,743)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,392</u>
部門損益包括：					
折舊及攤銷	<u>\$ 22,280</u>	<u>\$ 2,136</u>	<u>\$ 2,415</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,831</u>

註：本集團部門資產及負債因未提供予主要營運決策者，故未揭露相關資訊。

### (四) 部門損益之調節資訊

營運部門間之銷售商(產)品及勞務係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入及其財務資訊，均與綜合損益表內之收入及財務資訊相同且採用一致之衡量方式。本期部門損益與繼續營業部門稅前淨利調節如下：

	112年度		111年度	
應報導部門淨利	\$	218,502	\$	148,135
其他應報導部門淨損	(	380)	(	2,743)
營運部門合計	\$	218,122	\$	145,392
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)		11,859	(	12,468)
其他利益及損失		78,703		112,667
財務成本	(	3,684)	(	3,557)
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$</u>	<u>305,000</u>	<u>\$</u>	<u>242,034</u>



(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團之營業範圍均係醫療電腦及週邊設備之設計、製造、買賣及維修等業務，故有關之產品別及勞務別財務資訊同附註六(二十一)。

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 939,540	\$ 383,727	\$ 901,481	\$ 333,783
美國	515,028	1,103	658,722	1,308
其他	38,292	2,398	40,062	3,078
	<u>\$ 1,492,860</u>	<u>\$ 387,228</u>	<u>\$ 1,600,265</u>	<u>\$ 338,169</u>

非流動資產係指不包含金融工具、遞延所得稅資產及存出保證金(表列其他非流動資產)之非流動項目。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度單一客戶之銷售額達本集團合併營業收入 10%以上之明細如下：

	112年度	111年度
A客戶	\$ 211,827	\$ 172,922
B客戶	153,338	94,393

醫揚科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期			備註 (註4)	
					股數	帳面金額(註3)	持股比例		
醫揚科技股份有限公司	股票	牧德科技股份有限公司	其他關係人-本公司董事長為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18,716	\$ 4,089	0.03%	4,089	無
醫揚科技股份有限公司	股票	泰詠電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	223,918	7,300	0.16%	7,300	"
醫揚科技股份有限公司	股票	台科之星創業投資股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	34,637	13.04%	34,637	"
醫揚科技股份有限公司	股票	MELTEN CONNECTED HEALTHCARE INC.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,193,548	-	6.61%	-	"
醫揚科技股份有限公司	股票	泰詠電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,109,082	68,756	1.53%	68,756	"

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，請欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

醫揚科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

公司名稱	有價證券種類		有價證券名稱		帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末	
	股票	債券	金額	股數				金額	股數	金額	股數	帳面成本	處分損益	金額	股數
醫揚科技股份有限公司					透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動			\$ -	-	\$ 71,769	1	\$ -	-	\$ -	2,109,082
										( 3,013)	2				\$ 68,756

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。  
 註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。  
 註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。  
 註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。  
 註5：1. 本期購入或增資/出售或減資/清算；2. 本期評價調整數。

醫揚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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註(註2)
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間			
醫揚科技股份有限公司	ONYX HEALTHCARE USA, INC.	子公司	進(銷)貨(銷貨)	(\$ 279,658)	(22.40%)	月結90天	\$ -	\$ 44,742	25.71%	無

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：係以收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

醫揚科技股份有限公司及子公司  
 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表四

交易往來情形							
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之 比率 (註3)
0	醫揚科技股份有限公司	ONYX HEALTHCARE USA, INC.	I	銷貨	\$ 279,658	月結90天	18.73%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易未達\$50,000者，不予揭露；另以資產或收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

醫揚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 (不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率(%)	帳面金額	被投資公司本期認列之投資 損益		備註
				本期末	去年底				(註2(2))	(註2(3))	
醫揚科技股份有限公司	ONVX HEALTHCARE USA, INC.	美國	醫療用電腦及週邊裝置之 銷售	\$ 61,410	\$ 61,420	200,000	100	\$ 95,024	\$ 18,402	\$ 18,402	無
醫揚科技股份有限公司	ONVX HEALTHCARE EUROPE B. V.	荷蘭	醫療用電腦及週邊裝置之 行銷支援、維修及銷售	3,398	3,272	100,000	100	16,373	1,779	1,779	"
醫揚科技股份有限公司	醫寶智人股份有限公司	台灣	醫療機器人之研發及銷售	16,560	16,560	1,656,000	46	7,626	( 1,570)	( 79)	"
醫揚科技股份有限公司	融程電訊股份有限公司	台灣	液晶顯示應用設備及模組 之投標報價及經銷買賣	568,585	568,585	10,244,000	13	629,526	505,952	67,722	"
醫揚科技股份有限公司	保生國際生醫股份有限公司	台灣	醫療器材及耗材相關產品 製造及批發	44,380	-	2,188,000	11	34,685	( 47,750)	( 4,850)	"

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持有股情形」及「認列直接轉投資之被投資公司再轉投資情形」依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。

(2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：新台幣金額涉及外幣者，損益係以112.1.1至112.12.31之平均匯率，其餘則以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

醫揚科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益 (註2(B))	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
醫揚電子科技(上海)有限公司	醫療用電腦及週邊裝置之銷售	\$ 67,551	1	\$ 67,551	\$ -	\$ 67,551	(\$ 2,428)	100	(\$ 2,428)	\$ 3,330	\$ -	無
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額				經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額							
\$ 67,551				67,551	\$	912,327						

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3) 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：新台幣金額涉及外幣者，損益係以112.1.1至112.12.31之平均匯率，其餘則以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

醫揚科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表七

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
研揚科技股份有限公司	16,257,179	48.50
莊永順	2,745,068	8.19
華碩電腦股份有限公司	1,694,112	5.05

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，

其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



醫揚科技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

醫揚科技股份有限公司（以下簡稱「醫揚公司」）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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體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編製，足以允當表達醫揚公司民國 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與醫揚公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對醫揚公司民國 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。

醫揚公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 銷貨收入之存在性

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十七)；營業收入項目說明請詳個體財務報表附註六(二十一)。

醫揚公司及子公司(帳列採用權益法之投資)主要營業項目為醫療電腦及週邊設備的設計、製造及銷售，因產品專案訂單易受客戶產品專案週期影響，需致力於開拓新市場及承接新專案訂單，故各期產品營業收入可能因市場趨勢有所變動。經參考產業報告及同業資訊，本期市場趨勢整體下降，而部分產品營業收入為成長且金額影響重大，因此本會計師將將上述銷貨收入之存在性列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本事項涵蓋醫揚公司及其持有之部份子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行並確認公司產品別分類之正確性。
2. 取得並抽樣核對上述收入交易等相關憑證，確認客戶已取得商品之控制並承擔商品風險後認列收入。

## 存貨評價之會計估計

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計值及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

醫揚公司主要營業項目為醫療電腦及週邊設備的設計、製造及銷售，由於醫療電腦產品週期較長，部分產品或備品因客戶長期供貨及維修需求而有較長之庫存期限，若客戶調整訂單或市場狀況不如預期，將導致產品價格波動或去化未若預期，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。醫揚公司對正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過一定期間庫齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，則按備抵跌價損失政策並個別評估提列損失。

醫揚公司為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因醫療電腦為主要銷售商品，相關之存貨金額重大，項目眾多且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨跌價損失之估計列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本事項涵蓋醫揚公司及其持有之部份子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 依對醫揚公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 檢視管理階層個別辨認之過時存貨明細，核對相關佐證文件。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

## 其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入醫揚公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 629,526 仟元及新台幣 606,637 仟元，分別占資產總額之 31%及 32%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 71,691 仟元及新台幣 74,696 仟元，分別占綜合損益總額之 28%及 34%。

## 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醫揚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醫揚公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

醫揚公司之治理單位（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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對醫揚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，以及使醫揚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醫揚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. 對於醫揚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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

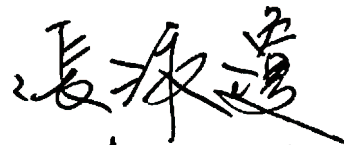
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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，決定對醫揚公司民國 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。

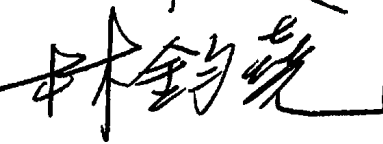
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊



會計師

林鈞堯



前行政院金融監督管理委員會

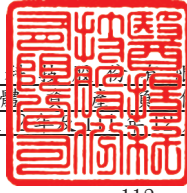
核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 日

醫揚生醫藥股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 271,068	13	\$ 265,189	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		11,389	-	7,211	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		31,626	2	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	3	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	119,987	6	141,074	7
1180	應收帳款—關係人淨額	七	54,023	3	98,723	5
1200	其他應收款		1,716	-	3,625	-
130X	存貨	六(五)	226,869	11	264,044	14
1410	預付款項		13,908	1	11,717	1
1470	其他流動資產	八	2,235	-	1,699	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>732,824</u>	<u>36</u>	<u>793,282</u>	<u>41</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		34,637	2	26,956	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)				
	之金融資產—非流動		68,756	3	27,536	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	786,564	39	710,670	37
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	347,832	17	293,776	15
1755	使用權資產	六(九)	32,219	2	34,414	2
1780	無形資產		3,517	-	5,593	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	13,059	1	19,622	1
1900	其他非流動資產	八	952	-	2,367	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,287,536</u>	<u>64</u>	<u>1,120,934</u>	<u>59</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,020,360</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,914,216</u>	<u>100</u>

(續次頁)

醫揚 莊 富 鈞 富 興 公 司  
個 體 財 務 報 表  
民 國 1 1 2 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十二)	\$	27,000	1	\$	-	-		
2130	合約負債—流動	六(二十一)		57,838	3		57,996	3		
2170	應付帳款			65,176	3		81,270	4		
2180	應付帳款—關係人	七		1,091	-		5,857	-		
2200	其他應付款	六(十三)		72,561	4		55,285	3		
2220	其他應付款項—關係人	七		2,214	-		3,414	-		
2230	本期所得稅負債			37,883	2		46,954	3		
2250	負債準備—流動	六(十六)		7,585	-		7,367	-		
2280	租賃負債—流動			1,985	-		4,154	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		10,476	1		10,376	1		
2399	其他流動負債—其他			3,762	-		3,084	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>287,571</u>	<u>14</u>		<u>275,757</u>	<u>14</u>		
<b>非流動負債</b>										
2527	合約負債—非流動	六(二十一)		53,301	3		67,860	3		
2540	長期借款	六(十四)		134,499	7		144,910	8		
2550	負債準備—非流動	六(十六)		2,364	-		2,327	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		423	-		-	-		
2580	租賃負債—非流動			30,610	1		30,371	2		
2645	存入保證金	七		-	-		1,148	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>221,197</u>	<u>11</u>		<u>246,616</u>	<u>13</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>508,768</u>	<u>25</u>		<u>522,373</u>	<u>27</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十八)		335,163	17		332,612	17		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十七)(十九)		708,803	35		679,472	36		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(二十)		151,706	7		131,410	7		
3320	特別盈餘公積			33,926	2		49,896	3		
3350	未分配盈餘			312,163	15		232,379	12		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益		(	30,169)	(	1)	(	33,926)	(	2)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,511,592</u>	<u>75</u>		<u>1,391,843</u>	<u>73</u>		
<b>重大之期後事項</b>										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	\$	<u>2,020,360</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,914,216</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莊永順



經理人：莊富鈞

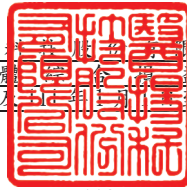


會計主管：楊祥芝





醫揚生醫藥股份有限公司  
個體財務報告  
民國 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 1,248,403	100	\$ 1,329,319	100		
5000 營業成本	六(五)(二十四)(二十五)及七	( 834,466)	( 67)	( 948,618)	( 71)		
5900 營業毛利		413,937	33	380,701	29		
5910 未實現銷貨利益		( 20,722)	( 2)	( 20,752)	( 2)		
5920 已實現銷貨利益		20,752	2	14,016	1		
5950 營業毛利淨額		413,967	33	373,965	28		
營業費用	六(二十四)(二十五)及七						
6100 推銷費用		( 73,600)	( 6)	( 62,432)	( 5)		
6200 管理費用		( 50,725)	( 4)	( 47,908)	( 4)		
6300 研究發展費用		( 79,347)	( 6)	( 86,018)	( 6)		
6450 預期信用減損利益		959	-	1,193	-		
6000 營業費用合計	十二(二)	( 202,713)	( 16)	( 195,165)	( 15)		
6900 營業利益		211,254	17	178,800	13		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		2,895	-	957	-		
7010 其他收入	六(二十二)及七	6,518	1	19,210	2		
7020 其他利益及損失	六(二十三)及七	2,684	-	4,920	-		
7050 財務成本		( 3,513)	-	( 3,115)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	80,546	6	41,061	3		
7000 營業外收入及支出合計		89,130	7	63,033	5		
7900 稅前淨利		300,384	24	241,833	18		
7950 所得稅費用	六(二十六)	( 45,122)	( 4)	( 38,870)	( 3)		
8200 本期淨利		\$ 255,262	20	\$ 202,963	15		
其他綜合損益							
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	六(六)	(\$ 5,394)	-	(\$ 4,845)	( 1)		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		3,853	-	11,164	1		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 1,541)	-	6,319	-		
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		421	-	11,319	1		
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		116	-	596	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	( 84)	-	( 2,264)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		453	-	9,651	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,088)	-	\$ 15,970	1		
8500 本期綜合損益總額		\$ 254,174	20	\$ 218,933	16		
每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本每股盈餘		\$ 7.65		\$ 6.24			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 7.59		\$ 6.20			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莊永順

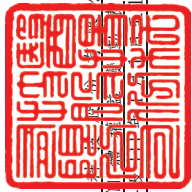


經理人：莊富鈞



會計主管：楊祥芝





醫揚生技股份有限公司

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111 年		112 年		盈餘	留	盈餘	其	他	權	益	計
	111年1月1日餘額	本期淨利	112年1月1日餘額	本期淨利								
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 302,612	\$ 462,673	\$ 118,655	\$ 44,993	\$ 146,858	(\$ 12,500)	(\$ 37,396)	\$ 1,025,895				
本期淨利	-	-	-	-	202,963	-	-	202,963				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,319	15,970				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	202,963	-	6,319	218,933				
110 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配：												
提列法定盈餘公積	-	-	12,755	-	(12,755)	-	-	-				
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,903	(4,903)	-	-	-				
現金股利	-	-	-	-	(99,784)	-	-	(99,784)				
現金增資	30,000	233,100	-	-	-	-	-	-				
現金增資保留員工認購酬勞成本	-	8,174	-	-	-	-	-	-				
資本公積配發現金	-	(33,261)	-	-	-	-	-	-				
股份基礎給付	-	8,786	-	-	-	-	-	-				
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 332,612	\$ 679,472	\$ 131,410	\$ 49,896	\$ 232,379	(\$ 2,849)	(\$ 31,077)	\$ 1,391,843				
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 332,612	\$ 679,472	\$ 131,410	\$ 49,896	\$ 232,379	(\$ 2,849)	(\$ 31,077)	\$ 1,391,843				
本期淨利	-	-	-	-	255,262	-	-	255,262				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	453	(1,541)	(1,088)				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	255,262	453	(1,541)	254,174				
111 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配：												
提列法定盈餘公積	-	-	20,296	-	(20,296)	-	-	-				
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(15,970)	15,970	-	-	-				
現金股利	-	-	-	-	(166,307)	-	-	(166,307)				
股份基礎給付	-	3,590	-	-	-	-	-	3,590				
員工執行認股權	2,551	25,741	-	-	-	-	-	28,292				
重分類透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(4,845)	-	4,845	-				
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 335,163	\$ 708,803	\$ 151,706	\$ 33,926	\$ 312,163	(\$ 2,396)	(\$ 27,773)	\$ 1,511,592				

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：莊永順



經理人：莊富鈞



會計主管：楊祥芝

醫 揚 子 藥 業 有 限 公 司  
個 體 財 務 報 表  
民 國 112 年 第 1 季 第 1 次 報 告 日 2 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 300,384	\$ 241,833
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九)(二十四) 18,465	18,532
投資性不動產折舊費用(表列其他利益及損失)	六(十一)(二十三) -	1,627
攤銷費用	六(二十四) 2,476	2,095
預期信用減損利益	十二(二) (959)	(1,193)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	六(二)(二十三) (11,859)	12,468
利息費用	3,513	3,115
利息收入	(2,895)	(957)
股利收入	六(二十二) (408)	(3,709)
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 3,403	16,474
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	六(七) (80,546)	(41,061)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三) -	250
租賃修改利益	六(九)(二十三) (5)	-
沖銷逾期合約負債利益	六(二十二) -	(3,986)
聯屬公司間未實現損益淨額	(30)	6,736
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(19)
應收票據	(3)	-
應收帳款	22,046	(45,923)
應收帳款—關係人	44,700	15,378
其他應收款	1,909	584
存貨	37,175	(24,672)
預付款項	(2,191)	(1,034)
其他流動資產	(540)	(179)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(14,717)	12,226
應付帳款	(16,094)	(5,415)
應付帳款—關係人	(4,766)	(1,366)
其他應付款	16,271	1,074
其他應付款—關係人	(1,200)	1,058
負債準備	255	1,423
其他流動負債	678	(2,712)
營運產生之現金流入	315,062	202,147
收取之利息	2,895	957
收取之股利	49,208	48,845
支付之利息	(3,479)	(3,086)
支付之所得稅	(47,289)	(18,389)
營業活動之淨現金流入	316,397	230,474
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(5,335)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	5,250
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(31,626)	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(71,769)	-
取得採用權益法之投資	(14,380)	(15,802)
取得不動產、廠房及設備	六(二十八) (67,335)	(10,816)
處分不動產、廠房及設備	-	250
取得無形資產	(400)	(3,099)
存出保證金(表列其他非流動資產)減少(增加)	1,415	(375)
投資活動之淨現金流出	(184,095)	(29,927)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款淨增加(減少)	六(二十九) 27,000	(105,000)
償還長期借款	(10,311)	(10,501)
租賃本金償還	六(二十九) (3,949)	(4,894)
存入保證金減少	(1,148)	-
現金增資	六(十八) -	263,100
發放現金股利	六(二十) (166,307)	(99,784)
員工執行認股權	28,292	-
資本公積配發現金	六(二十) -	(33,261)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(126,423)	9,660
本期現金及約當現金增加數	5,879	210,207
期初現金及約當現金餘額	六(一) 265,189	54,982
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 271,068	\$ 265,189

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莊永順



經理人：莊富鈞



會計主管：楊祥芝



醫揚科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國112年及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

醫揚科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，成立於民國 99 年 2 月 2 日，本公司主要營業項目為設計、製造及買賣醫療電腦及週邊設備。研揚科技股份有限公司持有本公司 48.50%之股權，而華碩電腦股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 2 月 27 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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響  
 下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五。

## (三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義及自取得日起三個月內到期，且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。



### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (十四) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限請詳附註六(八)。

#### (十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
- (2) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十七) 無形資產

無形資產主係電腦軟體成本，採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年。

#### (十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十二) 負債準備

負債準備(保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金-確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### 3. 員工及董事酬勞

員工及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

## (二十四) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

#### （二十六）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### （二十七）收入認列

##### 1. 商品銷售

- （1）本公司製造並銷售醫療電腦及週邊設備，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- （2）本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- （3）應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

##### 2. 保固收入

本公司提供之延長保固所收取之預收保固收入服務，按剩餘服務期間轉列收入。

(二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計值及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$226,869。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金	\$ 418	\$ 312
支票存款及活期存款	255,298	234,167
定期存款	15,352	30,710
	<u>\$ 271,068</u>	<u>\$ 265,189</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司已將承作遠期外匯及短期借款擔保之現金及約當現金分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註六(三)及八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 10,208	\$ 10,208
評價調整	<u>1,181</u>	<u>(2,997)</u>
	<u>\$ 11,389</u>	<u>\$ 7,211</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市櫃及興櫃股票	\$ 30,000	\$ 30,000
評價調整	<u>4,637</u>	<u>(3,044)</u>
	<u>\$ 34,637</u>	<u>\$ 26,956</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	\$ 11,859	(\$ 12,698)
債務工具	-	249
衍生工具	<u>-</u>	<u>(19)</u>
	<u>\$ 11,859</u>	<u>(\$ 12,468)</u>

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目		
受限制定期存款	<u>\$ 31,626</u>	<u>\$ -</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$31,626 及\$0。

2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 3	\$ -
應收帳款	\$ 121,837	\$ 143,883
減：備抵損失	( 1,850)	( 2,809)
	<u>\$ 119,987</u>	<u>\$ 141,074</u>

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日
	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 149,752	\$ 3	\$ 198,034
逾期30天內	12,419	-	37,530
逾期31-60天	12,199	-	5,061
逾期121天以上	1,490	-	1,981
	<u>\$ 175,860</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 242,606</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額及備抵損失分別為\$212,393及\$4,334。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$3及\$0；最能代表本公司應收帳款(含關係人)於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$174,013及\$239,797。
4. 本公司帳列應收票據及帳款(含關係人)並未持有任何擔保品。
5. 相關應收票據及帳款(含關係人)信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 142,640	(\$ 8,442)	\$ 134,198
在製品	13,180	( 35)	13,145
半成品	73,902	( 7,399)	66,503
製成品	14,074	( 1,051)	13,023
	<u>\$ 243,796</u>	<u>(\$ 16,927)</u>	<u>\$ 226,869</u>



	111年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 164,564	(\$ 24,527)	\$ 140,037
在製品	61,993	( 6,468)	55,525
半成品	64,331	( 7,206)	57,125
製成品	12,943	( 1,586)	11,357
	<u>\$ 303,831</u>	<u>(\$ 39,787)</u>	<u>\$ 264,044</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 835,415	\$ 886,116
勞務及保固成本	11,194	15,062
(回升利益)呆滯及跌價損失(註1)	( 6,432)	28,486
其他營業成本(註2)	( 5,355)	17,847
存貨盤(盈)虧	( 356)	1,107
	<u>\$ 834,466</u>	<u>\$ 948,618</u>

註 1：民國 112 年度產生之回升利益主係本公司積極處理呆滯存貨所致。

註 2：本公司原置放於代工廠之原物料因退回過程中遺失而於民國 111 年 9 月認列其他營業成本，後於民國 112 年 5 月獲得代工廠補償 \$5,355，帳列其他營業成本減項。

(六) 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
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 71,769	\$ -
非上市櫃及興櫃股票	39,334	69,334
	111,103	69,334
評價調整	( 42,347)	( 41,798)
	<u>\$ 68,756</u>	<u>\$ 27,536</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$68,756 及 \$27,536。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u>		
<u>權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 5,394)	(\$ 4,845)
累積損失轉列保留盈餘	(\$ 4,845)	\$ -

3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(七) 採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司：		
ONXY HEALTHCARE USA, INC. (OHU)	\$ 95,024	\$ 77,251
ONYX HEALTHCARE EUROPE B.V. (ONI)	16,373	13,255
醫揚電子科技(上海)有限公司(OCI)	3,330	5,822
醫寶智人股份有限公司(醫寶智人)	7,626	7,705
關聯企業：		
融程電訊股份有限公司(融程電訊)	629,526	606,637
保生國際生醫股份有限公司(保生國際)	34,685	-
	<u>\$ 786,564</u>	<u>\$ 710,670</u>

1. 子公司

(1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報告附註四(三)。

(2) 民國 112 年及 111 年度採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額分別為 \$80,546 及 \$41,061。

## 2. 關聯企業

(1) 本公司關聯企業之基本資訊如下：

關聯企業名稱	112年12月31日		111年12月31日	
	持股%	帳列數	持股%	帳列數
融程電訊(註1)	13.08%	\$ 629,526	13.99%	\$ 606,637
保生國際(註2)	11.27%	34,685	-	-
		<u>\$ 664,211</u>		<u>\$ 606,637</u>

註 1：本公司持有融程電訊之表決權股份雖未達 20%，然本公司擔任融程電訊之董事，因具有重大影響力，故採權益法評價。

註 2：本公司原持有保生國際 6.3% 股權，於民國 112 年 2 月 9 日參與其現金增資後，持股比例計 11.54%，雖未達 20%，然本公司之股份加計其他關係人-富禮投資股份有限公司(本公司董事長為該公司董事長)之股份後達 20%，且本公司董事長擔任保生國際之董事，因具有重大影響力，故自民國 112 年 2 月 9 日起改採權益法評價。另本公司於民國 112 年 7 月 21 日參與其現金增資，增資後持股比例計 11.27%。

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

### 資產負債表

	融程電訊	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 2,294,504	\$ 2,417,479
非流動資產	1,586,066	1,347,730
流動負債	( 795,394)	( 1,210,738)
非流動負債	( 19,152)	( 15,176)
淨資產總額	<u>\$ 3,066,024</u>	<u>\$ 2,539,295</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 401,036	\$ 355,247
商譽	228,358	251,390
關聯企業帳面價值	<u>\$ 629,526</u>	<u>\$ 606,637</u>

綜合損益表

	融程電訊	
	112年度	111年度
收入	\$ 2,598,533	\$ 2,659,296
本期淨利	\$ 505,952	\$ 452,429
其他綜合損益(稅後淨額)	27,340	81,155
本期綜合損益總額	\$ 533,292	\$ 533,584
自關聯企業收取之股利	\$ 48,800	\$ 45,136

(3) 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 112 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計為 \$34,685。

	112年度	111年度
本期淨損	(\$ 47,750)	\$ -

(4) 本公司之重大關聯企業有公開市場報價者，其公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
融程電訊	\$ 1,254,890	\$ 850,252

## (八) 不動產、廠房及設備

112年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 229,660	\$ 48,798	\$ 17,200	\$ 3,427	\$ 19,555	\$ 80,660	\$ 1,727	\$ 401,027
累計折舊	-	(2,440)	(15,392)	(2,711)	(18,331)	(68,377)	-	(107,251)
	<u>\$ 229,660</u>	<u>\$ 46,358</u>	<u>\$ 1,808</u>	<u>\$ 716</u>	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 12,283</u>	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 293,776</u>
1月1日	\$ 229,660	\$ 46,358	\$ 1,808	\$ 716	\$ 1,224	\$ 12,283	\$ 1,727	\$ 293,776
增添	37,523	13,462	192	93	1,363	3,167	12,502	68,302
移轉	-	9,435	-	-	-	4,451	(13,886)	-
折舊費用	-	(3,248)	(1,311)	(323)	(1,698)	(7,666)	-	(14,246)
12月31日	<u>\$ 267,183</u>	<u>\$ 66,007</u>	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 486</u>	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 12,235</u>	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 347,832</u>
12月31日								
成本	\$ 267,183	\$ 71,695	\$ 16,774	\$ 3,423	\$ 20,918	\$ 88,278	\$ 343	\$ 468,614
累計折舊	-	(5,688)	(16,085)	(2,937)	(20,029)	(76,043)	-	(120,782)
	<u>\$ 267,183</u>	<u>\$ 66,007</u>	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 486</u>	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 12,235</u>	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 347,832</u>

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ -	\$ -	\$ 17,980	\$ 3,207	\$ 19,555	\$ 75,027	\$ -	\$ 115,769
累計折舊	-	-	(14,281)	(2,365)	(13,870)	(63,148)	-	(93,664)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,699</u>	<u>\$ 842</u>	<u>\$ 5,685</u>	<u>\$ 11,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,105</u>
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 3,699	\$ 842	\$ 5,685	\$ 11,879	\$ -	\$ 22,105
增添	-	-	-	95	-	2,663	6,332	9,090
移轉	-	-	-	135	-	4,470	(4,605)	-
重分類	229,660	46,358	-	-	-	-	-	276,018
折舊費用	-	-	(1,891)	(356)	(4,461)	(6,729)	-	(13,437)
12月31日	<u>\$ 229,660</u>	<u>\$ 46,358</u>	<u>\$ 1,808</u>	<u>\$ 716</u>	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 12,283</u>	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 293,776</u>
12月31日								
成本	\$ 229,660	\$ 48,798	\$ 17,200	\$ 3,427	\$ 19,555	\$ 80,660	\$ 1,727	\$ 401,027
累計折舊	-	(2,440)	(15,392)	(2,711)	(18,331)	(68,377)	-	(107,251)
	<u>\$ 229,660</u>	<u>\$ 46,358</u>	<u>\$ 1,808</u>	<u>\$ 716</u>	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 12,283</u>	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 293,776</u>

本公司各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下：

項 目	重大組成部分	耐用年限
房屋及建築	房屋、停車位及裝修等	5~30年
機器設備	示波器、懸吊燒機設備及自動流線台等	3年
辦公設備	伺服器主機等	3年
租賃改良物	擴廠工廠及裝修工程等	2年
其他設備	前後蓋、修模及整形模等模具	2~5年

1. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。
2. 本公司未有不動產、廠房及設備借款成本資本化之情形。
3. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八。

#### (九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括房屋及辦公設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 30,975	\$ 32,742
辦公設備	1,244	1,672
	<u>\$ 32,219</u>	<u>\$ 34,414</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 3,791	\$ 4,666
辦公設備	428	429
	<u>\$ 4,219</u>	<u>\$ 5,095</u>

3. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$2,335 及 \$3,035。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 632	\$ 648
屬短期租賃合約之費用	6,821	9,305
來自轉租使用權資產之收益	1,053	-
租賃修改利益	( 5)	-

5. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$11,402 及 \$14,847。

(十)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地及建物，租賃期間原為民國 110 年 9 月至 113 年 8 月，惟部分租約已於民國 111 年 12 月 31 日提前終止。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產之全部或一部分轉租、出借、頂讓或以其他方式由他人使用，或將租賃權轉讓於他人。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列 \$1,053 及 \$6,906 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司出租予關係人情形請詳附註七。

(十一)投資性不動產

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 229,660	\$ 48,798	\$ 278,458
累計折舊	-	( 813)	( 813)
	<u>\$ 229,660</u>	<u>\$ 47,985</u>	<u>\$ 277,645</u>
1月1日	\$ 229,660	\$ 47,985	\$ 277,645
重分類	( 229,660)	( 46,358)	( 276,018)
折舊費用	-	( 1,627)	( 1,627)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
12月31日			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計折舊	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 110 年 3 月簽訂新店區不動產購買契約，合約價款為 \$280,077(含稅)，並於民國 110 年 5 月完成過戶程序。此不動產原規劃自用，然因考量新冠疫情期間，搬遷、施工及客戶廠房認證不便，綜上考量，暫緩廠房搬遷，並將廠房於民國 110 年 9 月出租予關係人，而將其重分類至投資性不動產。該不動產於民國 111 年 12 月終止租約，故轉列至不動產、廠房及設備。
2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 6,906</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,627</u>



(十二) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ <u>27,000</u>	0.50%	定期存款

1. 民國 111 年 12 月 31 日無此情形。
2. 於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為\$142 及\$364。

(十三) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 32,425	\$ 20,137
應付員工及董事酬勞	26,580	26,752
應付設備款	967	-
其他應付款	<u>12,589</u>	<u>8,396</u>
	<u>\$ 72,561</u>	<u>\$ 55,285</u>

(十四) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>112年12月31日</u>
長期銀行借款				
擔保借款	自110年5月28日至125年5月28日，並按月攤還本金及利息	1.85%	土地、房屋及建築	\$ 144,975
減：一年內到期之長期借款				( 10,476)
				<u>\$ 134,499</u>

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>
長期銀行借款				
擔保借款	自110年5月28日至125年5月28日，並按月攤還本金及利息	1.73%	土地、房屋及建築	\$ 155,286
減：一年內到期之長期借款				( 10,376)
				<u>\$ 144,910</u>

(十五) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,509 及\$5,083。

(十六) 負債準備

	112年	111年
	保固	保固
1月1日	\$ 9,694	\$ 8,271
本期新增之負債準備	7,613	7,690
本期使用及迴轉之負債準備	( 7,358)	( 6,267)
12月31日	<u>\$ 9,949</u>	<u>\$ 9,694</u>

負債準備分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
流動	<u>\$ 7,585</u>	<u>\$ 7,367</u>
非流動	<u>\$ 2,364</u>	<u>\$ 2,327</u>

本公司之保固負債準備主係與醫療電腦產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十七) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量		既得條件
		(仟股)	合約期間	
員工認股權計畫	109.08.06	1,000	5年	2~4年之服務
現金增資保留員工認購	111.01.25	418	不適用	立即既得

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權數量 (仟股)	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均履 約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	872	\$ 114.70	1,000	\$ 121.50
調整認股權	52	-	-	-
本期執行認股權	( 255)	111.00	-	-
本期失效認股權	( 44)	-	( 128)	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>625</u>	110.50	<u>872</u>	114.70
12月31日期末可執行認股權	<u>405</u>		<u>436</u>	

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

			112年12月31日	
協議之類型	核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
員工認股權計畫	109.08.06	114.08.06	625	\$ 110.50

			111年12月31日	
協議之類型	核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
員工認股權計畫	109.08.06	114.08.06	872	\$ 114.70

4. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權及現金增資保留員工認購之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	無風險利率	每單位公允價值(元)
員工認股權計畫	109.08.06	\$139.50	\$139.50	32.26%	3.88年	0.29%	\$ 35.39
現金增資保留 員工認購	111.01.25	107.50	88.00	18.32%	0.16年	0.34%	19.5567

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
員工認股權	\$ 3,403	\$ 8,300
現金增資保留員工認購	-	8,174
	<u>\$ 3,403</u>	<u>\$ 16,474</u>

## (十八)股本

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司章程之額定及實收資本額分別為 \$500,000 (含 6,000 仟股係預留供發行員工認股權憑證使用) 及 \$335,163，每股面額新台幣 10 元，分為 33,516 仟股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司民國 112 年及 111 年度普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	112年	111年
1月1日	33,261	30,261
員工執行認股權	255	-
現金增資	-	3,000
12月31日	<u>33,516</u>	<u>33,261</u>

2. 本公司於民國 108 年 8 月 7 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證，並於民國 108 年 12 月 23 日經董事會決議通過修改發行辦法，計發行 1,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 仟股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 1,000 仟股，每股認購價格依辦法規定。上述認股權憑證已於民國 109 年 8 月 6 日發行，請詳附註六(十七)。

3. 本公司於民國 110 年 12 月 17 日經董事會決議通過辦理現金增資發行普通股計 3,000 仟股，並報經主管機關申報生效。前述增資發行價格為每股新台幣 88 元，業於民國 111 年 4 月 14 日完成變更登記。

#### (十九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	112年			
	發行溢價	員工認股權	其他	總計
1月1日	\$ 654,359	\$ 24,885	\$ 228	\$ 679,472
員工執行認股權	34,765	( 9,024)	-	25,741
員工認股權	-	3,590	-	3,590
12月31日	<u>\$ 689,124</u>	<u>\$ 19,451</u>	<u>\$ 228</u>	<u>\$ 708,803</u>
	111年			
	發行溢價	員工認股權	其他	總計
1月1日	\$ 446,346	\$ 16,327	\$ -	\$ 462,673
現金增資	233,100	-	-	233,100
現金增資保留員工認購	8,174	-	-	8,174
資本公積配發現金	( 33,261)	-	-	( 33,261)
員工認股權	-	8,786	-	8,786
失效認股權	-	( 228)	228	-
12月31日	<u>\$ 654,359</u>	<u>\$ 24,885</u>	<u>\$ 228</u>	<u>\$ 679,472</u>

#### (二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)及依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，得免繼續提撥，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘(包含調整未分配盈餘金額)由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東股利，股東股利之發放總額應不低於可分配盈餘之 5%。

發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之十，但現金股利每股若未達新台幣 0.1 元，則不予發放，改以股票股利發放。

本公司之股利政策採剩餘股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等因素。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司分別於民國 112 年 5 月 26 日及 111 年 5 月 31 日經股東會決議通過民國 111 年及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 20,296		\$ 12,755	
(迴轉)提列特別盈餘公積	( 15,970)		4,903	
現金股利	166,307	\$ 5.0	99,784	\$ 3.0

本公司於民國 111 年 5 月 31 日經股東會決議通過以超過面額發行普通股溢價之資本公積配發現金\$33,261，每股配發新台幣 1 元。

上述民國 111 年及 110 年度盈餘分派情形與本公司董事會提議並無差異。

5. 本公司於民國 113 年 2 月 27 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 25,042	
迴轉特別盈餘公積	( 3,757)	
現金股利	167,582	\$ 5.0
股票股利	50,274	1.5

截至民國 113 年 2 月 27 日止，尚未經股東會決議。

#### (二十一)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 1,248,403	\$ 1,329,319

## 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

112年度	醫療用電腦	勞務及保固	合計
	台灣	台灣	
外部客戶合約收入	\$ 1,230,956	\$ 17,447	\$ 1,248,403
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 1,230,956	\$ -	\$ 1,230,956
隨時間逐步認列之收入	-	17,447	17,447
	\$ 1,230,956	\$ 17,447	\$ 1,248,403
111年度	醫療用電腦	勞務及保固	合計
	台灣	台灣	
外部客戶合約收入	\$ 1,299,123	\$ 30,196	\$ 1,329,319
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 1,299,123	\$ -	\$ 1,299,123
隨時間逐步認列之收入	-	30,196	30,196
	\$ 1,299,123	\$ 30,196	\$ 1,329,319

## 2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債-流動：			
勞務及銷售合約	\$ 51,251	\$ 49,143	\$ 64,568
保固合約	6,587	8,853	10,862
	57,838	57,996	75,430
合約負債-非流動：			
勞務及銷售合約	44,848	54,939	26,024
保固合約	8,453	12,921	16,072
	53,301	67,860	42,096
	\$ 111,139	\$ 125,856	\$ 117,526

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
勞務及銷售合約	\$ 40,657	\$ 55,940
保固合約	8,853	10,862
	\$ 49,510	\$ 66,802

(3) 尚未履行之長期合約

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司與客戶所簽訂之長期合約尚未履行(或尚未完全履行)部分所分攤之合約交易價格分別為\$111,139 及\$125,856。管理階層預期民國 112 年及 111 年 12 月 31 日尚未滿足履約義務所分攤之交易價格將於一年內認列為收入之金額分別為\$57,838 及\$57,996，剩餘價款預計於二至六年內認列收入。前述金額未包括受限制之變動對價金額。

(二十二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 1,053	\$ 6,906
股利收入	408	3,709
沖銷逾期合約負債利益	-	3,986
其他收入	5,057	4,609
	<u>\$ 6,518</u>	<u>\$ 19,210</u>

(二十三) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 利益(損失)	\$ 11,859	(\$ 12,468)
外幣兌換(損失)利益	( 7,646)	18,749
補助收入	196	16
租賃修改利益	5	-
投資性不動產折舊費用	-	( 1,627)
處分不動產、廠房及設備利益	-	250
其他損失	( 1,730)	-
	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$ 4,920</u>

(二十四) 成本及費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 173,353	\$ 169,472
不動產、廠房及設備折舊費用	14,246	13,437
使用權資產折舊費用	4,219	5,095
攤銷費用	2,476	2,095
	<u>\$ 194,294</u>	<u>\$ 190,099</u>

(二十五) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 155,584	\$ 152,746
勞健保費用	10,625	9,957
退休金費用	5,509	5,083
其他用人費用	1,635	1,686
	<u>\$ 173,353</u>	<u>\$ 169,472</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 5%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度之員工酬勞估列金額分別為 \$22,500 及 \$18,000；董事酬勞估列金額皆為 \$2,400，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年度係依該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議實際配發金額分別為 \$22,500 及 \$2,400，將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 111 年度員工及董事酬勞分別為 \$18,000 及 \$2,400，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，將採現金之方式發放。截至民國 113 年 2 月 27 日止，已實際發放完畢。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

3. 本公司民國 112 年及 111 年度之員工人數分別為 125 人及 120 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 38,163	\$ 46,530
未分配盈餘加徵	-	505
以前年度所得稅低估數	57	866
當期所得稅總額	38,220	47,901
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,902	(9,031)
所得稅費用	<u>\$ 45,122</u>	<u>\$ 38,870</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 84	\$ 2,264



2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度		111年度	
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	60,077	\$	48,367
按稅法規定應調整之所得稅	(	15,012)	(	10,868)
以前年度所得稅低估數		57		866
未分配盈餘加徵		-		505
	\$	<u>45,122</u>	\$	<u>38,870</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

		112年			
		認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合損益	12月31日	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
保固負債準備	\$ 1,939	\$ 51	\$ -	\$ 1,990	
備抵存貨跌價損失	7,957	( 4,572)	-	3,385	
未實現銷貨毛利	4,150	( 5)	-	4,145	
國外投資損失	3,127	( 3,127)	-	-	
未實現兌換損失	259	1,172	-	1,431	
國外營運機構兌換差額	634	-	( 84)	550	
其他	1,556	2	-	1,558	
	19,622	( 6,479)	( 84)	13,059	
-遞延所得稅負債：					
國外投資利益	-	( 423)	-	( 423)	
	<u>\$ 19,622</u>	<u>(\$ 6,902)</u>	<u>(\$ 84)</u>	<u>\$ 12,636</u>	
		111年			
		認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合損益	12月31日	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
保固負債準備	\$ 1,654	\$ 285	\$ -	\$ 1,939	
備抵存貨跌價損失	5,023	2,934	-	7,957	
未實現銷貨毛利	2,803	1,347	-	4,150	
國外投資損失	-	3,127	-	3,127	
未實現兌換損失	306	( 47)	-	259	
國外營運機構兌換差額	2,898	-	( 2,264)	634	
其他	1,449	107	-	1,556	
	14,133	7,753	( 2,264)	19,622	
-遞延所得稅負債：					
國外投資利益	( 1,278)	1,278	-	-	
	<u>\$ 12,855</u>	<u>\$ 9,031</u>	<u>(\$ 2,264)</u>	<u>\$ 19,622</u>	

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十七) 每股盈餘

	112年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 255,262	33,351	\$ 7.65
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 255,262	33,351	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	154	
員工酬勞	-	144	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 255,262	33,649	\$ 7.59
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 202,963	32,522	\$ 6.24
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 202,963	32,522	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	200	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 202,963	32,722	\$ 6.20

本公司之員工認股權於民國 111 年度因具有反稀釋效果，故未計入稀釋每股盈餘計算中。

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 68,302	\$ 9,090
加：期初應付設備款	-	1,726
減：期末應付設備款	(967)	-
本期支付現金	\$ 67,335	\$ 10,816

2. 不影響現金流量之投資活動：

	112年度	111年度
投資性不動產重分類至不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 276,018

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	112年			
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ -	\$ 155,286	\$ 34,525	\$ 189,811
短期借款淨增加	27,000	-	-	27,000
償還長期借款	-	( 10,311)	-	( 10,311)
租賃本金償還	-	-	( 3,949)	( 3,949)
其他非現金之變動	-	-	2,019	2,019
12月31日	<u>\$ 27,000</u>	<u>\$ 144,975</u>	<u>\$ 32,595</u>	<u>\$ 204,570</u>
	111年			
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 105,000	\$ 165,787	\$ 37,845	\$ 308,632
短期借款淨減少	( 105,000)	-	-	( 105,000)
償還長期借款	-	( 10,501)	-	( 10,501)
租賃本金償還	-	-	( 4,894)	( 4,894)
其他非現金之變動	-	-	1,574	1,574
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,286</u>	<u>\$ 34,525</u>	<u>\$ 189,811</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由研揚科技股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司 48.50%股份。本公司之母公司為研揚科技股份有限公司，最終控制者為華碩電腦股份有限公司。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
華碩電腦(股)公司	本公司之最終母公司
研揚科技(股)公司	本公司之母公司
研揚科技(蘇州)有限公司	兄弟公司-母公司相同
AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.	"
捷波資訊(股)公司	"
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	本公司之子公司
ONYX HEALTHCARE EUROPE B. V.	"
醫揚電子科技(上海)有限公司	"
醫寶智人股份有限公司	"
融程電訊(股)公司	關聯企業-本公司採權益法評價之被投資公司
保生國際生醫(股)公司	"
廣積科技(股)公司	其他關係人-本公司之母公司採權益法評價之被投資公司
上海廣佳信息技術有限公司	其他關係人-本公司之母公司採權益法評價之被投資公司之子公司
文擘科技(股)公司	其他關係人-本公司之兄弟公司採權益法評價之被投資公司
新像科技(股)公司	其他關係人-本公司之兄弟公司採權益法評價之被投資公司之子公司
茂宣企業(股)公司	"
宣昶(股)公司	"
富禮投資(股)公司	其他關係人-本公司董事長為該公司董事長
慧友電子(股)公司	"
財團法人研揚文教基金會	其他關係人-本公司董事長為該基金會董事長
牧德科技(股)公司	其他關係人-本公司董事長為該公司董事
亞元科技(股)公司	"
光研智能(股)公司	其他關係人-本公司董事長為該公司董事長之配偶
聯陽電子(股)公司	"
莊永順	主要管理階層-本公司董事長

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
母公司	\$ 240	\$ 7,772
兄弟公司	1,713	8,227
子公司		
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	279,658	392,845
其他	29,205	37,260
關聯企業	141	27
其他關係人	4,323	4,000
	<u>\$ 315,280</u>	<u>\$ 450,131</u>

本公司與關係人之銷售價格主係依雙方約定，尚無其他同類型交易可資比較，其餘銷貨交易係按一般條件(市場行情價格)辦理，收款期間為貨到30~90天或當月結30~90天。

#### 2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
母公司		
研揚科技(股)公司	\$ 43,837	\$ 93,980
兄弟公司	205	193
子公司	867	6,503
關聯企業	8,407	8,442
其他關係人	16,580	16,861
	<u>\$ 69,896</u>	<u>\$ 125,979</u>

上述進貨交易係按一般條件(市場行情價格)辦理，付款期間為貨到30天或當月結30~60天。

#### 3. 營業成本及費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
母公司	\$ 4,436	\$ 2,630
兄弟公司	14	-
子公司	26,828	25,065
關聯企業	380	191
其他關係人	4,118	2,219
	<u>\$ 35,776</u>	<u>\$ 30,105</u>

上列營業成本及費用主係服務費、租金費用及捐贈等成本及費用。

4. 其他營業成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
母公司	(\$ 5,355)	\$ -

上述其他營業成本主係取得母公司補償款，請詳附註六(五)。

5. 租金收入(表列其他收入)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
母公司		
研揚科技(股)公司	\$ 477	\$ 6,906
其他關係人		
聯陽電子(股)公司	576	-
	<u>\$ 1,053</u>	<u>\$ 6,906</u>

本公司與關係人之租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，另租金收取方式為按月收取。

6. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
母公司	\$ 9	\$ 182
兄弟公司	108	726
子公司		
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	44,742	88,426
其他	8,533	9,251
其他關係人	631	138
	<u>\$ 54,023</u>	<u>\$ 98,723</u>

7. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
母公司	\$ 8	\$ 3,735
關聯企業	-	5
其他關係人	1,083	2,117
	<u>\$ 1,091</u>	<u>\$ 5,857</u>
其他應付款：		
母公司	\$ 224	\$ 59
子公司	1,990	2,133
關聯企業	-	4
其他關係人	-	1,218
	<u>\$ 2,214</u>	<u>\$ 3,414</u>

## 8. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	112年度	111年度
母公司	\$ 2,639	\$ -

處分不動產、廠房及設備

	112年度		111年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
母公司				
研揚科技(股) 公司	\$ -	\$ -	\$ 263	\$ 250

## 9. 存入保證金

	112年12月31日	111年12月31日
母公司		
研揚科技(股)公司	\$ -	\$ 1,148

係租賃押金。

### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 14,666	\$ 17,159
退職後福利	363	455
股份基礎給付	1,482	5,944
	\$ 16,511	\$ 23,558

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
定期存款(表列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	\$ 31,626	\$ -	短期借款及承作遠期外匯之擔保
定期存款(表列其他流動資產)	\$ -	\$ 921	承作遠期外匯之擔保
存出保證金(表列其他非流動資產)	\$ 952	\$ 2,367	辦公室、倉庫押金及專案保證金
土地(表列不動產、廠房及設備)	\$ 229,660	\$ 229,660	長期借款
房屋及建築(表列不動產、廠房及設備)	\$ 44,731	\$ 46,358	長期借款

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

無此情形。

## (二)承諾事項

無此情形。

### 十、重大之災害損失

無此情形。

### 十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 2 月 27 日經董事會提議之民國 112 年度盈餘分派案請詳附註六(二十)。

### 十二、其他

#### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或有效運用營業資金以降低債務。

#### (二)金融工具

##### 1. 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之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 46,026	\$ 34,167
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 68,756	\$ 27,536
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 271,068	\$ 265,189
按攤銷後成本衡量之金融資產	31,626	-
應收票據	3	-
應收帳款	119,987	141,074
應收帳款—關係人	54,023	98,723
其他應收款	1,716	3,625
其他金融資產(表列其他流動資產)	-	921
存出保證金(表列其他非流動資產)	952	2,367
	<u>\$ 479,375</u>	<u>\$ 511,899</u>



	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 27,000	\$ -
應付帳款	65,176	81,270
應付帳款—關係人	1,091	5,857
其他應付款	72,561	55,285
其他應付款項—關係人	2,214	3,414
長期借款(包含一年內到期)	144,975	155,286
存入保證金	-	1,148
	<u>\$ 313,017</u>	<u>\$ 302,260</u>
租賃負債	<u>\$ 32,595</u>	<u>\$ 34,525</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。透過財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美金預期交易，採用遠期外匯及換匯換利合約以減少匯率波動對於預期發生之銷貨收入認列之影響。

C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣),故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

112年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 9,981	30.71	\$ 306,460
<u>非貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	3,094	30.71	95,024
人民幣:新台幣	769	4.33	3,330
歐元:新台幣	482	33.98	16,373
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1,112	30.71	34,158
111年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 8,473	30.71	\$ 256,275
<u>非貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	2,515	30.71	77,251
人民幣:新台幣	1,320	4.41	5,822
歐元:新台幣	405	32.72	13,255
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1,392	30.71	42,748

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)於民國112年及111年度彙總金額分別為(\$7,646)及\$18,749。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 3,065	\$	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	-		950
人民幣：新台幣	1%	-		33
歐元：新台幣	1%	-		164
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	342		-
		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 2,563	\$	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	-		773
人民幣：新台幣	1%	-		58
歐元：新台幣	1%	-		133
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	427		-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$460 及 \$342；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$688 及 \$275。

## 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 112 年及 111 年度，本公司按浮動利率計算之借款以新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$1,376 及 \$1,242，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司建立信用風險之管理，依內部明定之授信政策，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收票據及帳款(含關係人)分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會繼續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. (1) 信用優良及帳款經保險群組之客戶之預期損失率為 0.2%，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日應收帳款帳面價值總額分別為 \$115,115 及 \$119,626，備抵損失分別為 \$230 及 \$239。

(2) 本公司納入國家發展委員會景氣對策信號對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計一般信用狀況客戶應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-90天	逾期 91-120天	逾期 121天以上	合計
<u>112年12月31日</u>							
預期損失率	0.00~1.58%	8.42%	15.63%	45.15%	50.00%	100%	
帳面價值總額	\$ 57,933	\$ 1,325	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,490	\$ 60,748
備抵損失	\$ 72	\$ 58	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,490	\$ 1,620
	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-90天	逾期 91-120天	逾期 121天以上	合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	0.00~1.30%	7.71%	14.48%	44.38%	50.00%	100%	
帳面價值總額	\$116,811	\$ 1,322	\$ 3,050	\$ -	\$ -	\$ 1,797	\$122,980
備抵損失	\$ 236	\$ 95	\$ 442	\$ -	\$ -	\$ 1,797	\$ 2,570

H. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 2,809	\$ 4,334
迴轉減損損失	( 959)	( 1,193)
因無法收回而沖銷之款項	-	( 332)
12月31日	\$ 1,850	\$ 2,809

民國 112 年及 111 年度迴轉之損失中，由客戶合約產生之應收款所迴轉之減損損失分別為\$959及\$1,193。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司未動用之借款額度分別為\$232,000及\$194,000。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日

非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款(含預估利息)	\$ 27,074	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	65,176	-	-	-
應付帳款—關係人	1,091	-	-	-
其他應付款	72,561	-	-	-
其他應付款—關係人	2,214	-	-	-
長期借款(含一年內到期及預估利息)	13,076	13,076	39,229	97,010
租賃負債	2,568	2,443	6,887	26,086

111年12月31日

非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 81,270	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款—關係人	5,857	-	-	-
其他應付款	55,285	-	-	-
其他應付款—關係人	3,414	-	-	-
長期借款(含一年內到期及預估利息)	12,973	12,973	38,920	109,193
租賃負債	4,744	2,415	6,643	26,324

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產(表列其他流動資產)、存出保證金(表列其他非流動資產)、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、租賃負債、長期借款(包含一年內到期)及存入保證金之帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 11,389	\$ -	\$ 34,637	\$ 46,026
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	68,756	-	-	68,756
	<u>\$ 80,145</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,637</u>	<u>\$ 114,782</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 7,211	\$ -	\$ 26,956	\$ 34,167
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	27,536	27,536
	<u>\$ 7,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,492</u>	<u>\$ 61,703</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 衍生金融商品之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年		111年	
	權益工具		權益工具	
1月1日	\$	54,492	\$	68,787
認列於損益(註1)		7,681	(	9,450)
認列於其他綜合損益(註2)	(	2,381)	(	4,845)
轉出第三等級	(	25,155)		-
12月31日	\$	<u>34,637</u>	\$	<u>54,492</u>

註 1：表列其他利益及損失。

註 2：表列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。

6. 民國 112 年度自第三等級轉出係將原分類為第三等級之保生國際股權投資轉出，相關說明請詳附註六(七)；民國 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

另，由財務部訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日		重大不可 觀察輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
權益工具：					
創投公司	\$ 34,637	淨資產	不適用	不適用	不適用
股票		價值法			



	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
權益工具：					
非上市(櫃) 股票	\$ 27,536	現金流量 折現法	註1	不適用	註2
創投公司 股票	26,956	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用

註 1：長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價。

註 2：加權平均資金成本、缺乏市場流通性折價及少數股權折價愈高，公允價值愈低；長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高。

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

		111年12月31日	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	
金融資產			有利變動 / 不利變動
權益工具	加權平均資金成本	±0.5%	\$ 1,350 (\$ 1,250)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

依證券發行人財務報告編製準則之規定，本公司民國 112 年度之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報告編製，另與子公司間之交易事項，於編製合併報告時均已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

醫揚科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		備註 (註4)		
					股數	帳面金額(註3)		持股比例	公允價值
醫揚科技股份有限公司	股票	牧德科技股份有限公司	其他關係人-本公司董事長為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18,716	\$ 4,089	0.03%	\$ 4,089	無
醫揚科技股份有限公司	股票	泰詠電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	223,918	7,300	0.16%	7,300	"
醫揚科技股份有限公司	股票	台科之星創業投資股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	34,637	13.04%	34,637	"
醫揚科技股份有限公司	股票	MELTEN CONNECTED HEALTHCARE INC.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,193,548	-	6.61%	-	"
醫揚科技股份有限公司	股票	泰詠電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,109,082	68,756	1.53%	68,756	"

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

醫揚科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

公司名稱	有價證券種類		有價證券名稱		帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末	
	股票	債券	股數	金額				股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
醫揚科技股份有限公司					透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	2,109,082	71,769	-	-	2,109,082	68,756
										(3,013)	1	-	-		

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫註二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額係歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：1. 本期購入或增資/出售或減資/清算；2. 本期評價調整數。

醫揚科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註(註2)
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間			
醫揚科技股份有限公司	ONYX HEALTHCARE USA, INC.	子公司	進(銷)貨(銷貨)	(\$ 279,658)	(22.40%)	月結90天	\$ -	\$ 44,742	25.71%	無

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：係以收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

醫揚科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表四

		交易往來情形				佔合併總營收或總資產之 比率 (註3)	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額		交易條件
0	醫揚科技股份有限公司	ONYX HEALTHCARE USA, INC.	I	銷貨	\$ 279,658	月結90天	18.73%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易未達\$50,000者，不予揭露；另以資產或收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

醫揚科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率(%)	帳面金額	被投資公司本期認列之投資 損益		備註
				本期末	去年底				(註2(2))	(註2(3))	
醫揚科技股份有限公司	ONVX HEALTHCARE USA, INC.	美國	醫療用電腦及週邊裝置之 銷售	\$ 61,410	\$ 61,420	200,000	100	\$ 95,024	\$ 18,402	\$ 18,402	無
醫揚科技股份有限公司	ONVX HEALTHCARE EUROPE B. V.	荷蘭	醫療用電腦及週邊裝置之 行銷支援、維修及銷售	3,398	3,272	100,000	100	16,373	1,779	1,779	"
醫揚科技股份有限公司	醫寶智人股份有限公司	台灣	醫療機器人之研發及銷售	16,560	16,560	1,656,000	46	7,626	( 1,570)	( 79)	"
醫揚科技股份有限公司	融程電訊股份有限公司	台灣	液晶顯示應用設備及模組 之投標報價及經銷買賣	568,585	568,585	10,244,000	13	629,526	505,952	67,722	"
醫揚科技股份有限公司	保生國際生醫股份有限公司	台灣	醫療器材及耗材相關產品 製造及批發	44,380	-	2,188,000	11	34,685	( 47,750)	( 4,850)	"

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。

(2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：新台幣金額涉及外幣者，應以112.1.1至112.12.31之平均匯率，其餘則以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

醫揚科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益 (註2)(B.)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
醫揚電子科技(上海)有限公司	醫療用電腦及週邊裝置之銷售	\$ 67,551	1	\$ 67,551	\$ -	\$ 67,551	(2,428)	100	(\$ 2,428)	\$ 3,330	\$ -	無
醫揚科技股份有限公司		\$		經濟部投資會核准投資金額 67,551	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額 67,551	912,327						

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：新台幣金額涉及外幣者，損益係以112.1.1至112.12.31之平均匯率，其餘則以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。



醫揚科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
研揚科技股份有限公司	16,257,179	48.50
莊永順	2,745,068	8.19
華碩電腦股份有限公司	1,694,112	5.05

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，

其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

醫揚科技股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金		\$ 418	
銀行活期存款-新台幣		106,034	
美金	USD 4,543仟元 匯率 30.71	139,484	
歐元	EUR 288仟元 匯率 33.98	9,780	
銀行定期存款-美金	USD 500仟元 匯率 30.71	<u>15,352</u>	
		<u>\$ 271,068</u>	

醫揚科技股份有限公司  
應收帳款淨額  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲客戶		\$ 38,697	
乙客戶		22,304	
丙客戶		18,469	
丁客戶		11,303	
戊客戶		7,469	
其他		<u>23,595</u>	每一個別客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		121,837	
減：備抵損失		( <u>1,850</u> )	
		<u>\$ 119,987</u>	

醫揚科技股份有限公司  
存貨  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	金 額		備 註
			成	本	
原物料			\$ 142,640	\$ 134,198	以重置成本衡量
在製品			13,180	13,145	以淨變現價值衡量
半成品			73,902	66,503	以淨變現價值衡量
製成品			<u>14,074</u>	<u>20,208</u>	以淨變現價值衡量
			243,796	<u>\$ 234,054</u>	
減：備抵呆滯及跌價損失			( <u>16,927</u> )		
				<u>\$ 226,869</u>	

醫揚科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動

民國112年1月1日至12月31日

明細表四

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備註
	股數	帳面價值	股數	金額 (註1)	股數	金額 (註2)	股數	金額	單價(元)	總價		
OHU	200,000	\$ 77,251	-	\$ 18,589	-	(\$ 816)	200,000	\$ 95,024	\$ -	\$ -	無	
ONI	100,000	13,255	-	3,118	-	-	100,000	16,373	-	-	無	
OCI	-	5,822	-	18	-	(2,510)	-	3,330	-	-	無	
醫寶智人	1,656,000	7,705	-	-	-	(79)	1,656,000	7,626	-	-	無	
融程電訊	10,244,000	606,637	-	71,690	-	(48,801)	10,244,000	629,526	122.5	1,254,890	無	
保生國際	-	-	2,188,000	39,535	-	(4,850)	2,188,000	34,685	-	-	無	
		<u>\$ 710,670</u>		<u>\$ 132,950</u>		<u>(\$ 57,056)</u>		<u>\$ 786,564</u>				

註1：本期增加數係本期新增之投資款、採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額、股份基礎給付影響數及累積換算調整數。

註2：本期減少數係本期取得被投資公司現金股利、採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額及累積換算調整數。

醫揚科技股份有限公司

長期借款

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

債權人	摘	要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保
兆豐國際商業銀行	擔保借款		\$ 144,975	110.05.28~125.05.28	1.85%	土地、房屋及建築
	減：一年內到期之		( 10,476)			
	長期借款		\$ 134,499			

醫揚科技股份有限公司  
營業收入  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(個)	金 額	備 註
銷貨收入			
- 醫療用電腦	42,826	\$ 1,160,361	
- 其他	66,062	75,010	
		1,235,371	
減：銷貨退回		( 137)	
銷貨折讓		( 4,278)	
銷貨收入淨額		1,230,956	
勞務及保固收入		17,447	
		<u>\$ 1,248,403</u>	

醫揚科技股份有限公司  
營業成本  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 164,564
加：本期購進原物料	398,161
原物料盤盈	399
減：期末原物料	( 142,640)
出售原物料	( 17,637)
原物料報廢	( 10,883)
原物料領用及轉列費用科目等	( 1,151)
直接原物料	390,813
直接人工	13,341
製造費用	84,051
製造成本	488,205
期初在製品及半成品	126,324
加：購入半成品	238,394
製成品轉入	5
減：期末在製品及半成品	( 87,082)
出售半成品	( 40,498)
在製品盤虧	( 36)
在製品報廢	( 5,197)
在製品領用及轉列費用科目等	( 5,951)
製成品成本	714,164
期初製成品	12,943
加：購入製成品	64,244
費用科目轉列製成品	364
減：期末製成品	( 14,074)
轉列半成品	( 5)
製成品盤虧	( 7)
製成品報廢	( 349)
產銷成本	777,280
出售原物料及半成品成本	58,135
已出售成本	835,415
勞務及保固成本	11,194
回升利益	( 6,432)
其他營業成本	( 5,355)
存貨盤盈	( 356)
營業成本	\$ 834,466



醫揚科技股份有限公司  
製造費用  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪資費用		\$	39,553		
折舊費用			13,604		
租金支出			5,711		
保險費用			4,834		
什項購置			4,388		
其他製造費用			15,961		
		\$	84,051		每一個別科目餘額均未超過本科目餘額5%

醫揚科技股份有限公司  
推銷費用  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪資費用		\$	28,653		
服務費用			26,990		
廣告費用			7,554		
其他費用			<u>10,403</u>		
		<u>\$</u>	<u>73,600</u>		每一個別科目餘額均未超過本科目餘額5%

醫揚科技股份有限公司  
管理費用  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金 額	備	註
薪資費用		\$ 28,900		
勞務費用		4,674		
保險費用		3,957		
其他費用		<u>13,194</u>		
		<u>\$ 50,725</u>		每一個別科目餘額均未超過本科目餘額5%

醫揚科技股份有限公司  
研究發展費用  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪資費用		\$	45,137		
研發費用			15,865		
測試費用			5,144		
其他費用			<u>13,201</u>		
		\$	<u>79,347</u>		每一個別科目餘額均未超過本科目餘額5%

醫揚科技股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總  
民國112年1月1日至12月31日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	112年度		111年度	
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者
員工福利費用				
薪資費用	\$ 52,894	\$ 98,670	\$ 50,999	\$ 97,700
勞健保費用	4,310	6,315	4,007	5,950
退休金費用	2,005	3,504	1,868	3,215
董事酬金	-	4,020	-	4,047
其他員工福利費用	720	915	747	939
	<u>\$ 59,929</u>	<u>\$ 113,424</u>	<u>\$ 57,621</u>	<u>\$ 111,851</u>
折舊費用	\$ 13,604	\$ 4,861	\$ 11,927	\$ 6,605
攤銷費用	-	\$ 2,476	-	\$ 2,095
	<u>\$ 13,604</u>	<u>\$ 7,337</u>	<u>\$ 11,927</u>	<u>\$ 8,700</u>
	<u>\$ 73,533</u>	<u>\$ 120,758</u>	<u>\$ 69,548</u>	<u>\$ 120,551</u>

1. 民國112年及111年度之員工人數分別為125人及120人，其中未兼任員工之董事人數皆為5人。

2. 本公司股票於證券商櫃檯買賣中心上櫃買賣，故增加揭露以下資訊：

- (1) 民國112年及111年度平均員工福利費用分別為\$1,411及\$1,438。
- (2) 民國112年及111年度平均員工薪資費用分別為\$1,263及\$1,293。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為(2.32%)。
- (4) 民國112年及111年度本公司係設置審計委員會，故無監察人酬金。

醫揚科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總(續)

民國112年1月1日至12月31日

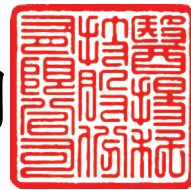
明細表十二

單位：新台幣仟元

3. 本公司薪資報酬政策：

- (1) 依本公司章程規定，本公司董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。公司章程中亦明訂不高於年度獲利之3% 作為董事酬勞。董事酬勞之給付原則如下：
  - A. 本公司之獨立董事，不論公司營業盈虧，本公司得視其對公司營運參與程度及貢獻，每月支給獨立董事固定報酬。
  - B. 本公司獨立董事不參與除固定月薪外其他董事酬勞之分配。非獨立董事酬勞之分配方式及金額由薪酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效，擬具分配建議，提董事會決議辦理。
- (2) 本公司經理人獲派之酬金額，依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。經理人薪酬項目同一般員工，包含月薪、季激勵獎金及員工酬勞。
- (3) 本公司員工薪資報酬之訂定，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，亦考量個人之績效達成率及對公司績效之貢獻度，而給予合理的報酬。員工的薪酬包含按月發給之薪資、按季結算經營績效發給之激勵獎金，以及公司根據年度獲利狀況所發放之員工酬勞。

醫揚科技股份有限公司



董事長 莊永順





## Headquarters

### Onyx Healthcare Inc.

4F., No.135, LANE 235, PAO CHIAO RD.,  
XINDIAN DIST., NEW TAIPEI CITY 231,  
TAIWAN (R.O.C.)

Tel: 886-2-8919-2188

Fax: 886-2-8919-1699

E-mail: [sales@onyx-healthcare.com](mailto:sales@onyx-healthcare.com)

[www.onyx-healthcare.com](http://www.onyx-healthcare.com)

## Worldwide Offices

### America

#### USA

Onyx Healthcare, USA Inc.

324 W. Blueridge Ave., Orange, CA 92865

Tel: +1-714-792-0774

Fax: +1-714-792-0481

E-mail: [sales@onyx-healthcare.com](mailto:sales@onyx-healthcare.com)

### Europe

#### Netherlands

Onyx Healthcare EUROPE B.V.

Primulalaan 42, 5582 GL Waalre, The  
Netherlands

Tel: +31-(0)499-745600

E-mail: [sales@onyx-healthcare.com](mailto:sales@onyx-healthcare.com)

### Asia & China

#### China

Onyx Healthcare (Shanghai) INC.

20F, unit D, GEM Building, No. 487 Tianlin  
Road, Shanghai, China

Tel: 021-64956588-602

E-mail: [dicksheng@onyx-healthcare.com](mailto:dicksheng@onyx-healthcare.com)

