

股票代碼：6796



晉弘科技股份有限公司  
Medimaging Integrated Solution Inc.

110 年度  
年報

查詢年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.miis.com.tw>

刊印日期：中華民國 111 年 5 月 20 日

**一、發言人、代理發言人之姓名、職稱、電話及電子郵件信箱**

發 言 人：	鄭 竹 明	代 理 發 言 人：	柯 惠 友
職 稱：	總 經 理	職 稱：	副 總 經 理
聯 絡 電 話：	(03)579-8860	聯 絡 電 話：	(03)579-8860
電 子 郵 件 信 箱：	<a href="mailto:ir@miis.com.tw">ir@miis.com.tw</a>	電 子 郵 件 信 箱：	<a href="mailto:ir@miis.com.tw">ir@miis.com.tw</a>

**二、總公司、工廠之地址及電話**

總公司：新竹科學園區新竹市東區工業東四路 24-2 號 3 樓  
電話：(03)579-8860

工四廠：新竹科學園區新竹市東區工業東四路 24-2 號 3 樓  
電話：(03)579-8860

工四二廠：新竹科學園區新竹市東區工業東四路 14 號 1 樓  
電話：(03)579-8860

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名 稱：凱基證券股務代理部  
網 址：<https://www.kgi.com.tw>  
地 址：10044 台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓  
電 話：(02) 2389-2999

**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**

簽證會計師：李典易會計師、劉倩瑜會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地 址：11012 台北市基隆路一段 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證券資訊之方式：無。**

**六、公司網址：<http://www.miis.com.tw>**

## 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告 .....	5
一、組織系統.....	5
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.....	6
三、最近年度(110 年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 .....	13
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	42
六、更換會計師資訊.....	43
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其關係企業者.....	43
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
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.....	45
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.....	45
肆、募資情形 .....	46
一、資本及股份.....	46
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行情形.....	54
伍、營運概況 .....	56
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	64
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	69
四、環保支出資訊.....	69

五、勞資關係.....	70
六、資通安全管理.....	70
七、重要契約.....	73
<b>陸、財務概況 .....</b>	<b>75</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	75
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	82
四、最近年度財務報告.....	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	82
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.....	82
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>83</b>
一、財務狀況.....	83
二、財務績效.....	84
三、現金流量.....	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	85
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... 85	
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	86
七、其他重要事項.....	90
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>91</b>
一、關係企業相關資料.....	91
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	92
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.....	92
四、其他必要補充說明事項.....	92
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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.....</b>	<b>92</b>
附錄一、內部控制制度聲明書	
附錄二、會計師專案審查報告	
附錄三、審計委員會審查報告	
附錄四、合併財務報告	
附錄五、個體財務報告	

## 壹、致股東報告書

本公司 110 年度營業結果及 111 年度營業計畫概要報告如下：

### 一、110 年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

	110 年	109 年	增(減)金額	變動%
營業收入淨額	485,871	402,473	83,398	21%
營業毛利	255,722	219,278	36,444	17%
營業利益	86,623	64,826	21,797	34%
稅前淨利	80,909	60,234	20,675	34%
稅後淨利	66,481	54,124	12,357	23%

#### (二)預算執行情形

本公司僅設定內部預算目標，未對外公開財務預測，整體預算執行情形大致符合預設之目標。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

項 目		110 年	109 年
財務結構	負債占資產比率	32.09%	36.88%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	437.41%	343.24%
償債能力	流動比率	337.21%	309.53%
	速動比率	240.44%	231.55%
獲利能力	資產報酬率	10.09%	9.84%
	股東權益報酬率	15.17%	14.86%
	純益率	13.68%	13.45%
	基本每股盈餘(元)		
	追溯調整前	2.30	2.41
	追溯調整後 <sup>註</sup>	2.30	1.91

註：依盈餘及資本公積轉增資比例追溯調整，請參考財報每股盈餘附註說明

#### (四)研究發展狀況

依照拓展高階五官鏡產品及 AI 醫學影像產品之規劃，本公司於 110 年先後取得 OCT 光學斷層掃描儀及 AI 軟體「糖尿病視網膜病變診斷輔助分析技術」TFDA；第二個 AI 產品—傷口照護軟體已進入臨床計畫；微型鏡頭模組完成自動化機台建置，逐步提升良率、降低成本。

## 二、111 年度營業計畫概要

### (一)經營方針

- 1.延續自有品牌與 ODM 之雙引擎模式，除透過專業醫療器材經銷商協助產品銷售外，並精選歐、美、日知名醫療器材品牌商合作開發創新醫材。
- 2.運用政府資源，如外貿協會之台灣精品推廣，透過媒合及參訪，尋找各地區合適的合作夥伴，不斷地將產品帶到國際市場上，快速擴大公司營銷版圖。
- 3.與國內通信公司、醫療保險公司和健康管理公司進行異業結盟，討論合作計畫，創造出健康管理和銷售的新商業模式。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司將參酌過去經驗、目前營運狀況、產品銷售計畫並考量未來經營環境及市場景氣變化等因素設定內部營運目標。

### (三)重要之產銷政策

- 1.加強供應鏈管理，包含物料交期、原料品質及採購價格。
- 2.視產品佈局規劃及疫情發展持續投入行銷活動支出以拓展經銷商及 ODM 客戶群。
- 3.對於非屬醫療器材之元件產品(如微型鏡頭模組)，利用 B2B 網站增加產品曝光度及觸及率。

## 三、未來公司發展策略

本公司從事數位醫學影像診斷裝置之設計、開發、生產，以 ODM 模式與國際知名品牌合作或以自有品牌 horus SCOPE 銷售產品至醫療通路，深耕遠程醫療、數位醫療和微創診療等前瞻性新興市場。專注核心技術之相關應用，結合硬體模組與 AI 軟體，提供創新的醫療整合方案。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

數位醫療及微創診療之全球發展趨勢明確，遠距醫療需求持續成長，而 110 年亦為台灣遠距醫療健保給付元年，後續衛生福利部(護理及健康照護司、醫事司)追增「原住民族、離島及偏鄉地區遠距醫療專科門診暨強化衛生所醫療影像設備計畫」，將於 110-113 年間執行，提升偏鄉離島之遠距醫療服務，預期本公司產品運用於國內外遠距醫療於未來數年會更加普及化，促進公司營運銷售，拓展遠距醫療市場。

儘管世界情勢仍舊充滿不確定性，晉弘仍將秉持創業的初衷，持續專注於開發先進智能醫療器材及解決方案以強化公司競爭力與技術能量，和客戶及供應商攜手共創市場機會，創造更高的股東價值以回饋股東長期以來的殷切期許與支持。

董事長：



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 99 年 8 月 5 日。

二、公司沿革：

年度	重要記事
民國 99 年	8 月 成立於交大育成中心，主要營業項目為數位醫學影像診斷裝置之多合一數位醫學五官鏡、醫學影像輔助辨識軟體之研究、開發、設計、製造及銷售
	11 月 榮獲經濟部中小企業處主辦之創投心、新、星「最佳種子獎」及「最佳人氣獎」
民國 100 年	6 月 獲准於新竹科學工業園區投資設立
	8 月 取得製造業及販賣業藥商許可執照
	9 月 榮獲工業技術研究院、台北市生物產業協會、中華民國生物產業發展協會及時代基金會台灣生醫暨生農產業選秀大賽「潛力新秀獎」
	12 月 取得 ISO9001、ISO13485 品質系統認證
民國 101 年	1 月 取得 TFDA 醫療器材 GMP 認可登錄
	11 月 榮獲國立交通大學「育成精品獎」及創新育成中心「績優進駐企業」
	11 月 榮獲經濟部中小企業處第 11 屆新創事業獎「銀質獎」
	11 月 榮獲經濟部中小企業處創新育成中心培育優質企業案例「2012 破殼而出」
	12 月 榮獲經濟部小中企業處「101 年度育成加速器菁英企業」
民國 102 年	10 月 榮獲經濟部小型企業創新研發計畫「績優 SBIR 創新技術獎」
	11 月 榮獲經濟部中小企業處 2013 育成亮點企業案例「2013 亮點企業」
民國 103 年	11 月 榮獲經濟部中小企業處亞洲育成協會(AABI)「2014 火炬企業國際化獎」
民國 104 年	12 月 手持式數位眼底攝影機榮獲國家生技醫療產業策進會第 12 屆國家新創獎「企業新創獎/醫療器材及設備組」
民國 105 年	12 月 赫羅斯手持式數位眼底攝影機 DEC200 榮獲衛福部、經濟部藥物科技研究發展獎醫療器材類「銅質獎」
	12 月 口腔觀察儀榮獲 105 年新竹科學園區「創新產品獎」
民國 106 年	2 月 赫羅斯數位眼底攝影機 DEC200 榮獲「第 25 屆台灣精品金質獎」
	4 月 榮獲經濟部第 5 屆國家產業創新獎「績優創新企業(中小企業組)」
	4 月 主機、光學鏡頭模組以及其組成之數位診斷系統榮獲經濟部 105 年國家發明創作獎「發明獎銀牌」
	6 月 horus SCOPE_5MP eye care total solution 榮獲「國際匹茲堡發明獎」
	6 月 榮獲台北市政府 2017 台北生技獎「新創技術獎金獎」
	7 月 榮獲資訊工業策進會創新應用服務研究所「智慧生活創新服務獎」
	10 月 數位五官醫療檢查鏡 MiiS horus SCOPE 200P set 榮獲「第 26 屆台灣精品獎」
12 月 董事會決議購置新竹市工業東四路 24 之 2 號 3 樓廠房	
民國 107 年	7 月 榮獲台北市政府 2018 台北生技獎「國際躍進獎銀獎」
	10 月 口腔癌快篩檢查鏡 UOC100 榮獲「第 27 屆台灣精品獎」
	10 月 榮獲亞洲科學園區協會「2018 ASPA Awards 企業首獎(Grand Prize)」

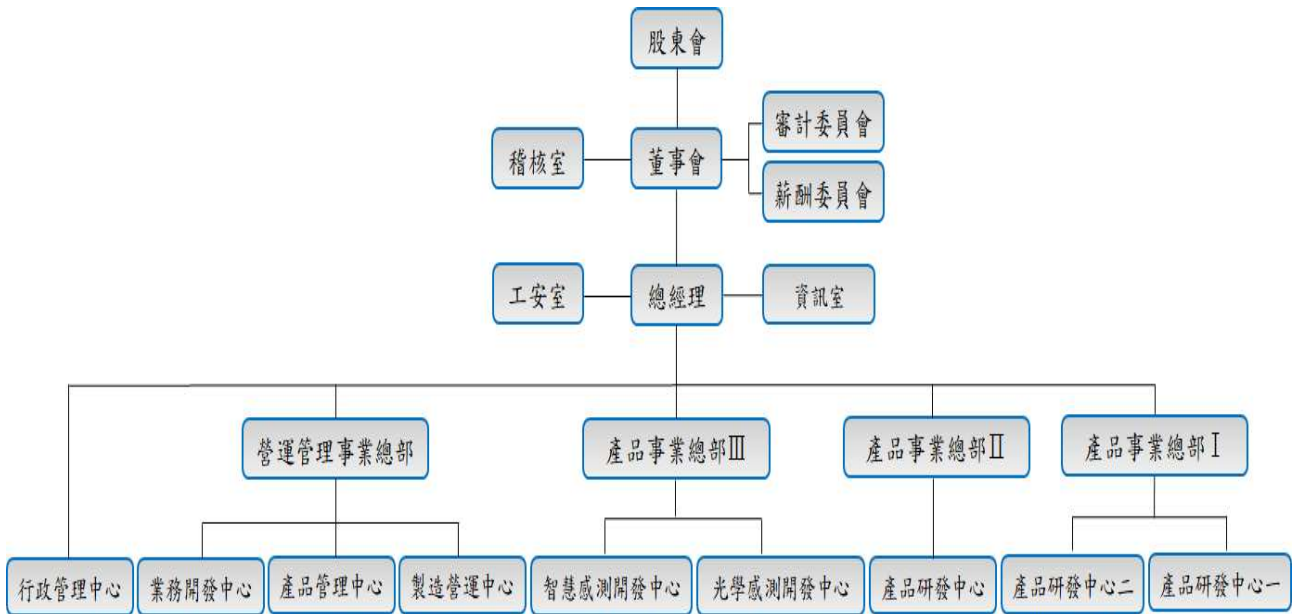
年度		重要記事
	10月	榮獲經濟部暨中華民國全國中小企業總會「第27屆國家磐石獎」
民國108年	5月	入選台灣拜耳全球 Grants4Apps 拜耳新創計畫團隊
	10月	赫羅斯數位手持式眼壓計 DPT100 榮獲「第28屆台灣精品獎」
民國109年	4月	取得經濟部「中小企業加速投資行動方案」資格核定函
	11月	透鏡模組及眼底相機榮獲經濟部109年國家發明創作獎「發明獎金牌」
	11月	數位眼前房攝影機 DEA 200 / DEA 200P 榮獲「第29屆台灣精品金質獎」
民國110年	4月	人工智慧電腦(DIB 100+DEC 200+DSC 300)榮獲德國「iF DESIGN AWARD 2021」
	10月	智慧傷口照護機(MPD100) 榮獲「第30屆台灣精品獎」
民國111年	3月	本公司與工研院合作開發之 Portable Edge AI-DR 榮獲 2022 美國愛迪生獎「Edison Awards」



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



#### (二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 責
稽 核 室	檢查、覆核及評估內部控制制度，並適時提供改善建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及符合相關法令規章要求。
總 經 理	策略規劃、經營方針與目標之擬定與推動。 各部門組織運作績效監督管理。
資 訊 室	負責公司資訊系統及資通安全之規劃建置與維護。
工 安 室	擬訂、規劃及推動勞工職業安全衛生管理事項。
行 政 管 理 中 心	負責財務、會計、股務、人事、總務及廠務等作業。 維持品質系統之運作、外部稽核之統籌。 協助各項研發專案進行法規評估、產品查驗登記、臨床試驗規劃與執行。 專利與商標之申請與維護。
業 務 開 發 中 心	管理行銷通路與行銷業務計畫之訂定及展開。 執行國內、外銷售管道之聯繫。 客戶管理、訂單作業。
產 品 管 理 中 心	新產品開發計劃之研擬與進度控管。
製 造 營 運 中 心	執行生產計劃，掌控生產進度。 產銷配合、掌控交期與庫存管理。 生產進度與產品品質之控制與改善。

	負責各項原物料、設備、用品之採購業務。 原料採購之詢、比、議價作業及供應商之管理。
智慧感測開發中心	人工智慧感測模組之設計、開發、試作及量產。
光學感測開發中心	影像感測模組之設計、開發、試作及量產。
產品開發中心	影像感測相關應用產品之設計、開發及試作。
產品研發中心一	新產品開發有關電子件、韌體、軟體之設計、開發及試作。
產品研發中心二	新產品開發有關光學件、機構件之設計、開發及試作。

## 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、監察人資料

1. 董事及獨立董事

111年4月30日

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或 註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	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 內其他主 管、董事 或監察人			備 註
							股數 (股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	鄭竹明	男 41-50 歲	中華民國	99.07.20	109.12.10	三年	4,308,776	19.19%	5,604,659	18.68%	333,433	1.11%	0	0%	交通大學光電工程所 博士 揚明光學資深處長	晉弘科技(股)公司總經理 東莞晉弘醫療器械設備有限公司 董事 Medview Investments Limited 法人代表人	-	-	-	註 1
董事	Welch Allyn Inc.	-	美國	105.06.15	109.12.10	三年	3,950,721	17.59%	4,977,908	16.59%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-	-
	代表人： Eliza Chong	女 41-50 歲	新加坡				0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	National University of Singapore MBA Principal, Head of Medtech Consulting, Asia Pacific	Executive Director APAC-Hillrom	-	-
董事	許志祿(註2)	男 51-60 歲	中華民國	105.06.15	109.12.10	三年	456,227	2.03%	585,877	1.95%	378,420	1.26%	0	0%	清華大學物理所 碩士 揚明光學產品開發經理 揚明光學高階產品計畫主持人	東莞晉弘醫療器械設備有限公司 監察人	-	-	-	
董事	阮勇智(註3)	男 51-60 歲	中華民國	100.05.01	109.12.10	三年	383,921	1.71%	468,483	1.56%	254,290	0.85%	0	0%	輔仁大學物理所 碩士 Oerlikin Optics Product Line manager Materion Optics Asia Sales manager	光辰科技有限公司合夥人	-	-	-	
獨立 董事	張銘杰	男 61-70 歲	中華民國	109.12.10	109.12.10	三年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國羅格斯大學企管研究所 碩士 兆豐證券 總經理	-	-	-		
獨立 董事	王保章	男 41-50 歲	中華民國	109.12.10	109.12.10	三年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學商學研究所 碩士 安侯建業聯合會計師事務所 副總經理 晶焱科技股份有限公司 財務長 石刻股份有限公司 董事	-	-	-		
獨立 董事	王明哲(註4)	男 51-60 歲	中華民國	109.12.10	109.12.10	三年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國羅格斯大學生物醫學工程系 博士 浩宇生醫股份有限公司 總經理	工研院生醫所副所長	-	-	-	
獨立 董事	邱欽堂(註5)	男 61-70 歲	中華民國	110.07.02	110.07.02	三年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學企管所 博士 美國麻省理工學院史隆管理研究所 碩士 匯豐銀行(HSBC) 資深副總裁/企業金融 同業處負責人/台北分公司負責人	三鼎生物科技(股)公司 獨立董事 中印尼文化經濟協會 監事 邱四德實業股份有限公司 董事	-	-	-	

註1：本公司為中小型企業，董事長兼任總經理，可讓決策流程順暢，提升營運效率；至於公司治理可能缺乏制衡機制疑慮，本公司已增設置獨立董事3席且過半數董事未兼任公司員工或經理人職務，此外另依法設置審計委員會及薪資報酬委員會以提升董事會職能及強化監督功能。

註2：董事許志祿105年6月15日首次選任公司董事，108年6月26日董監改選卸任公司董事，109年12月10日董事改選選任公司董事。

註3：董事阮勇智100年5月1日首次選任公司董事，105年6月15日董監改選選任公司監察人，109年12月10日董事改選選任公司董事。

註4：獨立董事王明哲110年3月16日辭任獨立董事。

註5：獨立董事邱欽堂110年7月2日補選公司獨立董事。

2. 董事、監察人屬法人股東代表者，法人股東之主要股東

111 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Welch Allyn Inc.	Baxter International Inc.(100%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

110 年 12 月 30 日

法人名稱	法人之主要股東
Baxter International Inc.	Wellington Management Group, LLP (9.87%) Blackrock Inc. (7.97%) Vanguard Group, Inc. (The) (7.75%) Morgan Stanley (5.64%) State Street Corporation (4.29%) Generation Investment Management LLP (4.21%) Vanguard Specialized-Dividend Growth Fund (2.90%) Vanguard Total Stock Market Index Fund (2.83%) Veritas Asset Management Llp (2.43%) Vanguard 500 Index Fund (2.11%)

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

(1) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 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
鄭竹明	<p><u>主要經(學)歷：</u> 交通大學光電工程所博士 揚明光學資深處長</p> <p><u>現任：</u> 晉弘科技(股)公司總經理 東莞晉弘醫療器械設備有限公司董事 Medview Investments Limited 法人代表人</p> <p><u>專長：</u> 董事會/董事會領導經驗。 電子、資通訊、資訊科技、生技醫療、 經營管理產業經驗。</p> <p><u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	本公司董事間，並無違反「證券交易法」中有關獨立性規範之情形。	-

<p>Welch Allyn Inc. 代表人 Eliza Chong</p>	<p><u>主要經(學)歷：</u> National University of Singapore MBA Principal, Head of Medtech Consulting, Asia Pacific <u>現任：</u> Executive Director APAC-Hillrom <u>專長：</u> 生技醫療、經營管理產業經驗。 <u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>本公司董事間，並無違反「證券交易法」中有關獨立性規範之情形。</p>	<p>-</p>
<p>許志祿</p>	<p><u>主要經(學)歷：</u> 清華大學物理所碩士 揚明光學產品開發經理 揚明光學高階產品計畫主持人 <u>現任：</u> 晉弘科技(股)公司副總經理 東莞晉弘醫療器械設備有限公司監察人 <u>專長：</u> 電子、資通訊、資訊科技、生技醫療、經營管理產業經驗。 <u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>本公司董事間，並無違反「證券交易法」中有關獨立性規範之情形。</p>	<p>-</p>
<p>阮勇智</p>	<p><u>主要經(學)歷：</u> 輔仁大學物理所碩士 Oerlikin Optics Product Line manager Materion Optics Asia Sales manager <u>現任：</u> 光辰科技有限公司合夥人 <u>專長：</u> 電子、資通訊、資訊科技產業經驗。 <u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>本公司董事間，並無違反「證券交易法」中有關獨立性規範之情形。</p>	<p>-</p>
<p>張銘杰</p>	<p><u>主要經(學)歷：</u> 美國羅格斯大學企管研究所碩士 兆豐證券總經理 <u>現任：</u> 無。 <u>專長：</u> 財務、證券、經營管理產業經驗。 <u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>本公司獨立董事並無違反「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範之情事。</p>	<p>-</p>

王保章	<u>主要經(學)歷：</u> 台灣大學商學研究所碩士 安侯建業聯合會計師事務所副總經理 晶焱科技股份有限公司財務長 石刻股份有限公司董事 <u>現任：</u> 無。 <u>專長：</u> 財務、會計、電子、資通訊、資訊科技、 經營管理產業經驗。 <u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事並無違反「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範之情事。	-
王明哲(註 1)	<u>主要經(學)歷：</u> 美國羅格斯大學生物醫學工程系博士 浩宇生醫股份有限公司總經理 <u>現任：</u> 工研院生醫所副所長 <u>專長：</u> 生技醫療產業經驗。 <u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事並無違反「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範之情事。	-
邱欽堂(註 2)	<u>主要經(學)歷：</u> 政治大學企管所 博士 美國麻省理工學院史隆管理研究所碩士 匯豐銀行(HSBC) 資深副總裁/企業金融同業處負責人/台北分公司負責人 <u>現任：</u> 三鼎生物科技(股)公司獨立董事 中印尼文化經濟協會監事 邱四德實業股份有限公司董事 <u>專長：</u> 銀行、電子、資通訊、資訊科技、生技醫療、經營管理經驗。 <u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事並無違反「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範之情事。	1

註 1：獨立董事王明哲 110 年 3 月 16 日辭任獨立董事。

註 2：獨立董事邱欽堂 110 年 7 月 2 日補選公司獨立董事。

## (2) 董事會多元化及獨立性

### A 董事會多元化

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司訂定之「公司治理實務守則」第 20 條規範本公司董事會成員組成應考量多元化發展，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，包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、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。

此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前 7 席董事，包括 1 席女性董事，比率為 14.3%。

相關落實情形如下表：

董事姓名	多元化核心項目		基本組成						產業經驗				專業能力				
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			銀行	證券	醫療	資通訊	會計	法律	資訊科技	經營管理
				41至50	51至60	61至70	3年以下	3年至9年	9年以上								
鄭竹明	中華民國	男	✓	✓							✓	✓			✓	✓	
Eliza Chong	新加坡	女		✓							✓					✓	
許志祿	中華民國	男	✓		✓						✓	✓			✓	✓	
阮勇智	中華民國	男			✓							✓			✓		
張銘杰	中華民國	男				✓	✓			✓			✓			✓	
王保章	中華民國	男		✓			✓					✓	✓		✓	✓	
邱欽堂	中華民國	男				✓	✓		✓		✓	✓			✓	✓	

#### B 董事會獨立性

本公司現任董事由 7 席董事組成，包含 3 席獨立董事，占比 43%。董事會成員間並無配偶、二親等以內之親屬關係。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

111年4月30日

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係		
董事長兼總經理	鄭竹明	男	中華民國	99.08.05	5,604,659	18.68%	333,433	1.11%	0	0%	交通大學光電工程所 博士 揚明光學資深處長	東莞晉弘醫療器械設備有限公司董事 Medview Investments Limited 法人代表人	-	-	-	325 仟股	註
產品事業總部執行副總經理	李育宗	男	中華民國	100.03.23	576,640	1.92%	3,000	0.01%	0	0%	中山大學物理所 碩士 揚明光學研發經理	-	-	-			
營運管理事業總部執行副總經理	陳錦怡	女	中華民國	101.04.10	239,630	0.80%	0	0%	0	0%	銘傳大學應用語言所 碩士 揚明光學業務經理	東莞晉弘醫療器械設備有限公司董事	-	-	-		
策略規畫室副總經理	廖彥盛	男	中華民國	99.10.01	99,085	0.33%	0	0%	0	0%	交通大學電子物理所 碩士 揚明光學投影光電系統設計計畫主持人 玉晶光電鏡頭設計與開發計畫主持人	-	-	-			
產品研發中心一 副總經理	郭哲榮	男	中華民國	99.11.01	1,082,172	3.61%	0	0%	0	0%	成功大學工程科學系 學士 建捷科技韌體經理 迅杰科技系統應用經理	-	-	-			
影像感測事業總部副總經理	許志祿	男	中華民國	100.01.01	585,877	1.95%	378,420	1.26%	0	0%	清華大學物理所 碩士 揚明光學產品開發經理 揚明光學高階產品計畫主持人	東莞晉弘醫療器械設備有限公司監察人	-	-	-		
智慧感測開發中心副總經理	康啟原	男	中華民國	104.01.08	81,491	0.27%	0	0%	0	0%	清華大學電機工程所 碩士 光寶科技研發資深經理	-	-	-			
行政管理中心兼財務主管副總經理	柯惠友	女	中華民國	101.11.19	124,843	0.42%	0	0%	0	0%	台灣大學事業經營法務 碩士 台灣科技大學企管所 碩士 新日光能源科技財務副理	東莞晉弘醫療器械設備有限公司董事	-	-	-		
會計主管資深經理	范靜怡	女	中華民國	107.05.24	15,000	0.05%	0	0%	0	0%	交通大學財務金融所 碩士 聯合生物製藥財會副理 有成精密會計部副理	-	-	-			

註：本公司為中小型企業，董事長兼任總經理，可讓決策流程順暢，提升營運效率；至於公司治理可能缺乏制衡機制疑慮，本公司已增設置獨立董事 3 席且過半數董事未兼任公司員工或經理人職務，此外另依法設置審計委員會及薪資報酬委員會以提升董事會職能及強化監督功能。

(三) 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

本公司為中小型企業，董事長兼任總經理，可讓決策流程順暢，提升營運效率；至於公司治理可能缺乏制衡機制疑慮，公司已增設置獨立董事 3 席且過半數董事未兼任公司員工或經理人職務，此外另依法設置審計委員會及薪資報酬委員會以提升董事會職能及強化監督功能。





酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	鄭竹明、Welch Allyn Inc. 代表人：Eliza Chong 許志祿、阮勇智、張銘杰 王明哲(註 1)、王保章、 邱欽堂(註 2)	鄭竹明、Welch Allyn Inc. 代表人：Eliza Chong 許志祿、阮勇智、張銘杰 王明哲(註 1)、王保章、 邱欽堂(註 2)	Welch Allyn Inc. 代表人：Eliza Chong 阮勇智、張銘杰、 王明哲(註 1)、王保章、 邱欽堂(註 2)	Welch Allyn Inc. 代表人：Eliza Chong 阮勇智、張銘杰、 王明哲(註 1)、王保章、 邱欽堂(註 2)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			鄭竹明、許志祿	鄭竹明、許志祿
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
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	8 人	8 人	8 人	8 人

註 1：110 年 3 月 16 日辭任。

註 2：110 年 7 月 2 日選任。

(二) 監察人之酬金

本公司設置審計委員會，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四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		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	鄭竹明	15,257	15,257	0	0	4,288	4,288	1,914	0	1,914	0	21,458 32.3%	21,458 32.3%	無
執行副總	李育宗													
執行副總	陳錦怡													
副總經理	郭哲榮													
副總經理	許志祿													
副總經理	廖竟盛													
副總經理	康啟原													
副總經理	柯惠友(註)													

註：柯惠友 110 年 4 月 6 日晉升副總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	鄭竹明、李育宗、陳錦怡、郭哲榮 許志祿、廖竟盛、康啟原、柯惠友	鄭竹明、李育宗、陳錦怡、郭哲榮 許志祿、廖竟盛、康啟原、柯惠友
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
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	8 人	8 人

(四) 個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	鄭竹明	0	2,075	2,075	3.1%
	執行副總	李育宗				
	執行副總	陳錦怡				
	副總經理	郭哲榮				
	副總經理	許志祿				
	副總經理	廖堯盛				
	副總經理	康啟原				
	副總經理	柯惠友				
	會計主管	范靜怡				

註：行政管理中心兼財務主管柯惠友 110 年 4 月 6 日晉升副總經理。

(六) 分別比較說明本公司及合併財務報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等酬金總額占個體稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等酬金總額占個體稅後純益比例之分析

名稱	109 年度		110 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	0.9%	0.9%	3.5%	3.5%
監察人(註)	0.1%	0.1%	-	-
總經理及副總經理	36%	36%	32%	32%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 董事及獨立董事酬金說明

本公司董事酬金政策係依公司章程之規定辦理，本公司年度如有獲利，以提撥不高於百分之三為董事酬勞，經董事會決議後，並提股東會報告。全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。另獨立董事之酬金政策依依董事及經理人薪資報酬辦法規定，採固定薪資，按月給付制。

(2) 總經理及副總經理等酬金給付原則

本公司總經理及副總經理薪資架構包括薪資、獎金、員工紅利等，依其貢獻、資歷、經營績效及所承擔之責任並參考同業水準訂定。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董事、監察人、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，同時已併同考量公司未來的營運發展與經營風險，並依據實際經營狀況及相關法令規定適時檢討並揭露給付金額。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(110 年度)及截至公開說明書刊印日止，董事會開會 12 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	鄭竹明	12	-	100%	連任(註 1)
董 事	Welch Allyn Inc. 代表人： Eliza Chong	11	1	92%	連任(註 1)
董 事	許志祿	11	1	92%	新任(註 1)
董 事	阮勇智	12	-	100%	新任(註 1)
獨 立 董 事	張銘杰	12	-	100%	新任(註 1)
獨 立 董 事	王明哲	2	-	100%	辭任(註 2)
獨 立 董 事	王保章	12	-	100%	新任(註 1)
獨 立 董 事	邱欽堂	7	-	100%	新任(註 3)

註1：109年12月10日股臨會董監改選新/解任。

註2：110年3月16日辭任。

註3：110年7月2日選任。

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：

開會日期	議案內容	證交法第14條之三所列事項	獨董持反對或保留意見
第六屆第三次 110.01.27	1.訂定本公司『董事及經理人薪資報酬辦法』案。 2.本公司109年度經理人年終獎金發放案。	是	無
第六屆第四次 110.03.11	1.本公司民國109年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司民國109年度盈餘分配案。 3.擬通過110年簽證會計師輪調案。 4.本公司109年度「內部控制制度聲明書」案。 5.資本公積轉增資發行新股案。 6.增訂及修訂本公司內部控制制度案。 7.訂定本公司110年度員工認股權憑證發行及認股辦法。 8.本公司擬發行110年限制員工權利新股案。 9.經理人晉升及調薪案。 10.本公司民國109年度員工及董監事酬勞分配案。	是	無

開會日期	議案內容	證交法第14條之三所列事項	獨董持反對或保留意見
第六屆第五次 110.03.25	1.修正本公司民國109年度盈餘分配案。 2.盈餘轉增資發行新股案。 3.修正資本公積轉增資發行新股案。 4.本公司擬以資本公積發放現金案。 5.修正110年限制員工權利新股發行辦法部分條文案。 6.委任邱欽堂先生擔任薪資報酬委員會委員案。 7.解除董事競業限制案。	是	無
第六屆第六次 110.06.04	1.修訂本公司內部控制制度案。	是	無
第六屆第七次 110.07.02	1.訂定本公司110年增資、配股及配息基準日 2.本公司擬辦理110年第一次現金增資發行新股案。 3.提升財務報告編製能力之自行評估結果。	是	無
第六屆第九次 110.08.10	1.本公司民國110年第2季合併財務報告案。 2.訂定本公司員工認股權憑證轉換發行新股之增資基準日。	是	無
第六屆第十次 110.09.23	1.增訂及修訂本公司內部控制制度案。 2.訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 3.訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。	是	無
第六屆第十一次 110.11.10	1.本公司民國110年第3季合併財務報告案。 2.本公司民國110年第4季及111年第1季財務預測案。 3.本公司民國111年度營運計畫案。 4.修訂本公司內部控制制度案。 5.公司民國109年10月1日至110年9月30日內部控制制度聲明書案。 6.訂定「集團企業、特定公司、關係人及關係企業交易管理辦法」案。 7.本公司民國111年度稽核計畫。 8.修訂本公司會計制度案。	是	無
第六屆第十二次 111.01.21	1.本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 2.本公司110年度經理人年終及績效獎金發放案 3.購置廠辦不動產及取得土地使用權資產案。 4.本公司擬與陽明交通大學簽訂技術授權合約。	是	無



開會日期	議案內容	證交法第14條之三所列事項	獨董持反對或保留意見
第六屆第十三次 111.03.24	1.本公司民國110年度員工及董事酬勞分配案。 2.本公司民國110年度營業報告書及財務報表案。 3.本公司民國110年度盈餘分配案。 4.本公司經理人調薪案。 5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 6.本公司110年度「內部控制制度聲明書」案。 7.為配合本公司股票上市前公開承銷，擬辦理現金增資發行新股案。	是	無
第六屆第十四次 111.05.11	1.本公司民國111年第1季合併財務報告案。 2.提報本公司初次上市前現金增資發行新股員工認股名單。	是	無

(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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
110.1.27	鄭竹明 許志祿	本公司109年度經理人年終獎金發放案	因兩人同時兼任公司經理人職務	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席王保章徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
110.1.27	張銘杰 王明哲 王保章	本公司獨立董事報酬案	因涉及獨立董事薪酬	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
110.3.11	鄭竹明 許志祿	本公司經理人調薪案	因兩人同時兼任公司經理人職務	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席王保章徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
110.3.11	鄭竹明 許志祿 阮勇智 Eliza	本公司民國109年度員工及董監事酬勞分配案	因兩人同時兼任公司經理人職務，另阮勇智董事為前任監察人，Eliza為董事Welch Allyn的代表人涉及自身利益	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席王保章徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
110.8.10	鄭竹明 許志祿	提報本公司110年現金增資發行新股員工認股標準及認股名單	因兩人同時兼任公司經理人職務	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席王保章徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
111.1.21	鄭竹明 許志祿	本公司110年度經理人年終及績效獎金發放案	因兩人同時兼任公司經理人職務	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席王保章徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
111.3.24	鄭竹明 許志祿 阮勇智 Eliza	本公司民國110年度員工及董事酬勞分配案	因兩人同時兼任公司經理人職務，另阮勇智董事、Eliza為董事Welch Allyn的代表人涉及自身利益	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席王保章徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
111.3.24	鄭竹明 許志祿	本公司經理人調薪案	因兩人同時兼任公司經理人職務	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席王保章徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
111.5.11	鄭竹明 許志祿	提報本公司初次上市前現金增資發行新股員工認股名單	因兩人同時兼任公司經理人職務	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席王保章徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：

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	110/01/01 ~ 110/12/31	董事會	董事會成員自評	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 提升董事會決策品質</li> <li>3. 董事會組成與結構</li> <li>4. 董事的選任與持續進修</li> <li>5. 內部控制</li> </ol>
		個別董事成員	個別董事成員自評	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握</li> <li>2. 董事職責認知</li> <li>3. 對公司營運之參與程度</li> <li>4. 內部關係經營與溝通</li> <li>5. 董事之專業及持續進修</li> <li>6. 內部控制</li> </ol>
		審計委員會	審計委員會成員自評	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 審計委員會職責認知</li> <li>3. 提升審計委員會決策品質</li> <li>4. 審計委員會組成及成員選任</li> <li>5. 內部控制</li> </ol>

		薪酬委員會	薪酬委員會成員自評	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 薪資報酬委員會職責認知</li> <li>3. 提升薪資報酬委員會決策品質</li> <li>4. 薪資報酬委員會組成及成員選任</li> </ol>
--	--	-------	-----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

（一）設立審計委員會

本公司於109年12月10日設立審計委員會取代監察人職權，審計委員會成員由全體獨立董事組成，自審計委員會成立

迄今，每季皆召開至少一次會議，運作情形順暢。

（二）設立薪資報酬委員會

為健全本公司董事、經理人薪資報酬制度，本公司於109年12月29日成立薪資報酬委員會，協助董事會履行其監督職責。截至年報刊印日止，已召開2次會議，運作情形順暢。

（三）董事進修

為鼓勵董事進修，本公司定期安排講師授課，以持續充實新知。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形

本公司於 109 年 12 月 10 日股東臨時會選任三名獨立董事，並依證交法於當日設立審計委員會。

最近年度(110 年度)及截至公開說明書刊印日止，審計委員會開會 10 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	張銘杰	10	0	100%	-
獨立董事	王明哲	2	0	100%	註 1
獨立董事	王保章	10	0	100%	-
獨立董事	邱欽堂	7	0	100%	註 2

註 1：110 年 3 月 16 日辭任。

註 2：110 年 7 月 2 日選任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	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	公司對審計委員會意見之處理
第六屆第四次 110.03.11	1.本公司民國109年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司民國109年度盈餘分配案。 3.擬通過110年簽證會計師輪調案。 4.本公司109年度「內部控制制度聲明書」案。 5.資本公積轉增資發行新股案。 6.增訂及修訂本公司內部控制制度案。 7.訂定本公司110年度員工認股權憑證發行及認股辦法。 8.本公司擬發行110年限制員工權利新股案。	無此情形	經全體 出席委員 同意 通過	不適用
第六屆第五次 110.03.25	1.修正本公司民國109年度盈餘分配案。 2.盈餘轉增資發行新股案。 3.修正資本公積轉增資發行新股案。	無此情形	經全體 出席委員 同意	不適用

	4.本公司擬以資本公積發放現金案。 5.修正110年限制員工權利新股發行辦法部分條文案。		通過	
第六屆第六次 110.06.04	1.修訂本公司內部控制制度案。	無此情形	經全體 出席 委員 同意 通過	不適用
第六屆第七次 110.07.02	1.本公司擬辦理110年第一次現金增資發行新股案。 2.提升財務報告編製能力之自行評估結果。	無此情形	經全體 出席 委員 同意 通過	不適用
第六屆第九次 110.08.10	1.本公司民國110年第2季合併財務報告案。	無此情形	經全體 出席 委員 同意 通過	不適用
第六屆第十次 110.09.23	1.增訂及修訂本公司內部控制制度案。	無此情形	經全體 出席 委員 同意 通過	不適用
第六屆第十一次 110.11.10	1.本公司民國110年第3季合併財務報告案。 2.本公司民國110年第4季及111年第1季財務預測案。 3.本公司民國111年度營運計畫案。 4.修訂本公司內部控制制度案。 5.本公司民國109年10月1日至110年9月30日內部控制制度聲明書案。 6.訂定「集團企業、特定公司、關係人及關係企業交易管理辦法」案。 7.本公司民國111年度稽核計畫。 8.修訂本公司會計制度案。	無此情形	經全體 出席 委員 同意 通過	不適用
第六屆第十二次 111.01.21	1.本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 2.購置廠辦不動產及取得土地使用權資產案。 3.本公司擬與陽明交通大學簽訂技術授權合約。	無此情形	經全體 出席 委員 同意 通過	不適用
第六屆第十三次 111.03.24	1.本公司民國110年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司民國110年度盈餘分配案。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 4.本公司110年度「內部控制制度聲	無此情形	經全體 出席 委員 同意 通過	不適用

	明書」案 5.為配合本公司股票上市前公開承銷，擬辦理現金增資發行新股案。			
第六屆第十四次 111.05.11	1.本公司民國111年第1季合併財務報告案。 2.提報本公司初次上市前現金增資發行新股員工認股名單。	無此情形	經全體出席委員同意通過	不適用

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)內部稽核主管定期於審計委員會向獨立董事報告稽核業務執行情形，歷次溝通情形摘要如下：

日期	溝通事項	溝通結果
110.3.11	1. 本公司稽核作業執行情形報告 2. 本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案 3. 增訂及修訂本公司內部控制制度案	1. 洽悉 2. 審議後提報董事會
110.3.25	1. 本公司稽核作業執行情形報告	1. 洽悉
110.6.4	1. 本公司稽核作業執行情形報告 2. 修訂本公司內部控制制度案	1. 洽悉 2. 審議後提報董事會
110.8.10	1. 本公司稽核作業執行情形報告	1. 洽悉
110.9.23	1. 本公司稽核作業執行情形報告 2. 增訂及修訂本公司內部控制制度案	1. 洽悉 2. 審議後提報董事會
110.11.10	1. 本公司稽核作業執行情形報告 2. 修訂本公司內部控制制度案 3. 本公司民國 109 年 10 月 1 日至 110 年 9 月 30 日內部控制制度聲明書案 4. 本公司民國 111 年度稽核計畫	1. 洽悉 2. 審議後提報董事會
111.1.21	1. 本公司稽核作業執行情形報告	1. 洽悉
111.3.24	1. 本公司稽核作業執行情形報告 2. 本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案	1. 洽悉 2. 審議後提報董事會
111.5.11	1. 本公司稽核作業執行情形報告	1. 洽悉

(二)會計師與獨立董事溝通情形：

1.本公司審計委員會除視議案內容邀請會計師列席會議外，若獨立董事對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，亦得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位檢討改進。

2.近期主要溝通情況如下：

日期	溝通事項
110.8.10	晉弘 110 年 Q2 財報與治理單位溝通
110.11.10	晉弘 110 年 Q3 財報與治理單位溝通
111.3.23	晉弘 110 年 Q4 財報與治理單位溝通
111.5.11	晉弘 111 年 Q1 財報與治理單位溝通



(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			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？	V		本公司已依據上市上櫃公司治理實務守則訂定適合本公司公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司依據「公司治理實務守則」設有發言人及代理人發言人，其聯絡方式於公開資訊觀測站及年報中均有揭露，負責處理股東建議或糾紛處理。	(一)無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司日常股東業務委由股務機構辦理，能充份掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並詳列於年報中揭露。	(二)無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司與關係企業間之業務往來依「集團企業、特定公司、關係人及關係企業交易管理辦法」及「關係人交易之管理」內部控制制度辦理，建立風險控管機制及防火牆。	(三)無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理」內部控制制度，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，亦不得利用所知悉之未公開資訊洩露於他人從事內線交易。	(四)無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司已訂定公司治理實務守則並公告於公開資訊觀測站，本公司董事會成員之組成力求多元化背景，目前董事會成員來自產業、學界，具有產業知識、財會素養、管理知識等各種素養，以發揮其董事職能，且董事會 7 名成員中，亦包含一名女性董事代表。	(一)無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 本公司目前除審計委員會及薪資報酬委員會外，營運上尚無需要設置其他各類功能性委員會，將視需要設立。	(二)如左述摘要說明。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已於 110 年 9 月 23 日董事會決議通過董事會績效評估辦法，並於 111 年第 1 季前完成績效評估作業，並將評估結果提報 111 年 3 月 24 日董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	(三)無重大差異。

評估項目	運作情形			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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司於 111 年 1 月 21 日審計委員會及董事會進行簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案，並通過委任簽證會計師。	(四)無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	本公司尚未設置公司治理主管，目前由財務部人員負責公司治理相關事務，並由財務長負責督導。未來將視公司實務需要或法令規定設置治理主管，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形。	如左述摘要說明。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		利害關係人若有任何意見，可以信件或電話方式與管理階層或董事會溝通。 公司網站亦設置利害關係人專區，並妥適回應之。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司股東會事務委由凱基證券股務代理部辦理。	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？	V V V		(一) 本公司網站業已揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊。 (二)本公司已指定專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定設置發言人及代理發言人。 (三)本公司目前為興櫃公司，依據法令規定應於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告及於會計年度第二季終了後四十五日公告並申報第二季財務報告，目前皆依法令規定如期公告申報及各月份營運情形。	(一)無重大差異。 (二)無重大差異。 (三)如左述摘要說明。

評估項目	運作情形			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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		<p>(一) 員工權益與僱員關懷：本公司一項重視勞資關係，以誠信對待員工，依勞基法保障員工權益，定期召開勞資會議，提供員工順暢之溝通管道；透過良好的教育訓練制度，讓員工能在工作崗位上貢獻一己之力；依法設立職工福利委員會，辦理各項福利。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司為使投資人便於了解公司經營狀況，除設有發言人制度外，並依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息及定期揭露公司財務業務及公司治理資訊。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，充分溝通並創造互利雙贏之互動。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：本公司提供多重管道，利害關係人得與本公司進行溝通、建言，以維護雙方應有之合法權益。</p> <p>(五) 董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識並於 110 年起依相關法令規範進修證券法規研習等課程(註一)，以符合進修時數之規定。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司遵循公司內部控制制度設計之精神，各部門定期實施內部自行評估，之後並由稽核人員進行覆核及檢討改善，以降低營運風險。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，並秉持客戶至上之政策，以創造公司利潤。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及重要職員投保責任保險，以強化股東權益之保障。</p>	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：本公司截至年報刊印日止為興櫃公司，未列入公司治理評鑑受評公司，故不適用。				

註一：董事進修情形：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	備註
董事長	鄭竹明	110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	-
董事	Eliza Chong	110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	-
董事	許志祿	110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	-
		110.10.18	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	-
獨立董事	張銘杰	110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	-
		110.10.18	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	-
		111.03.09	台灣董事學會	領袖學院論壇 新現實下重新啟動-看見數位新台灣	3	-
		110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	110.03.16 辭任
獨立董事	王保章	110.01.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	-
獨立董事	邱欽堂	110.09.16	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3	110.07.02 選任
		110.09.24	社團法人中華公司治理協會	審計委員會進階實務分享-獨立董事於企業經營與公司治理擔任之角色	3	110.07.02 選任
		110.10.18	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	110.07.02 選任
		110.11.25	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何落實財報審查	3	110.07.02 選任

(四) 薪資報酬委員會其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	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 (召集人)	王保章		<p><u>主要經(學)歷：</u>            台灣大學商學研究所碩士            安侯建業聯合會計師事務所副總經理            晶焱科技股份有限公司財務長            石刻股份有限公司董事</p> <p><u>現任：</u>            無。</p> <p><u>專長：</u>            財務、會計、電子、資通訊、資訊科技、經營管理產業經驗。</p> <p><u>備註：</u>            未有公司法第 30 條各款情事。</p>	本公司薪酬委員並無違反「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」中有關獨立性規範之情事。	-
獨立董事	張銘杰		<p><u>主要經(學)歷：</u>            美國羅格斯大學企管研究所碩士            兆豐證券總經理</p> <p><u>現任：</u>            無。</p> <p><u>專長：</u>            財務、證券、經營管理產業經驗。</p> <p><u>備註：</u>            未有公司法第 30 條各款情事。</p>		-
獨立董事	王明哲 (註 1)		<p><u>主要經(學)歷：</u>            美國羅格斯大學生物醫學工程系博士            浩宇生醫股份有限公司總經理</p> <p><u>現任：</u>            工研院生醫所副所長</p> <p><u>專長：</u>            生技醫療產業經驗。</p> <p><u>備註：</u>            未有公司法第 30 條各款情事。</p>		-
獨立董事	邱欽堂 (註 2)		<p><u>主要經(學)歷：</u>            政治大學企管所 博士            美國麻省理工學院史隆管理研究所碩士            匯豐銀行(HSBC) 資深副總裁/企業金融同業處負責人/台北分公司負責人</p> <p><u>現任：</u></p>		1

		三鼎生物科技(股)公司獨立董事 中印尼文化經濟協會監事 邱四德實業股份有限公司董事 <u>專長：</u> 銀行、電子、資通訊、資訊科技、生技 醫療、經營管理經驗。 <u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。		
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

註 1：110 年 3 月 16 日辭任。

註 2：110 年 7 月 2 日選任。

註 3：獨立董事年資及相關資料請參閱(四)董事及監察人資料。

## 2. 本公司薪資報酬委員會之職權

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估標準、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，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事、監察人及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

## 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 1 屆)薪資報酬委員會任期：109 年 12 月 29 日至 112 年 12 月 9 日；110 年度至公開說明書刊印日止，薪資報酬委員會開會 6 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
委員	張銘杰	6	0	100%	無
委員	王明哲	2	0	100%	於 110 年 3 月 16 日辭
委員	王保章	6	0	100%	無
委員	邱欽堂	4	0	100%	於 110 年 3 月 25 日委
<p>其他應記載事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。</li> <li>2. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。</li> </ol>					

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守責差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形?		V	本公司目前尚無設置推動永續發展專(兼)職單位，未來將視情況推動永續發展活動，並視需要向董事會報告推動情形。	如左述摘要說明
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?	V		公司訂有永續發展實務守則，管理階層會評估當下營運之公衛環境、產業動向及公司治理議題等，評估相關風險後，作出相關營運調整。	無重大差異
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	V		(一)本公司為醫療器材製造商，定期接受 GMP 查驗並通過檢驗。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	V		(二)本公司鼓勵廢紙再利用使用、資源回收及垃圾分類，使各項資源儘可能的有效利用。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施?	V		(三)本公司持續關注氣候變遷議題，以隨手關燈、節約能源及強化資源回收等方式，降低公司營運對自然環境及人類之衝擊。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?		V	(四)本公司未有因生產製造而大量排放氣體之情形，因此不須執行溫室氣體盤查，另本公司為響應節能減碳的策略，除所有可回收物品皆有相關的回收方式外，對於節約用電、省水、可回收物之再利用，空調與燈光控制分區塊使用，皆定時加以宣導與稽查，以期可將資源妥善利用，為環保盡一份心力。	同左述摘要說明
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?	V		(一)本公司遵守勞動法規、性別工作平等法等相關法規，訂定人資政策及相關管理辦法，以保障勞工之合法權益，並視每一位員工為公司最重要的資產，不因種族、宗教、性別、婚姻狀況、政治立場而有所差別待遇。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員	V		(二)本公司遵循勞動基準法及相關法令實施員工各項薪資福利措施，衡量市場薪資水準及總體經濟指標，以員工	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
工薪酬？			專業價值及職責貢獻為基礎，結合績效作為起薪、調薪、晉升、職務分派、訓練發展之依據，藉此達到激勵效果。年度盈餘分紅係由管理階層依據營運成果，並考量個別同仁工作職責、貢獻度與績效評核結果，決定個別同仁派發金額。 另本公司依法設有福委會，提供三節禮金、聚餐補助及不定期辦理員工旅遊。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司每年提供員工身體健康檢查並定期消防檢測及定期對員工實施消防環安等教育訓練。 另安排醫師及護理師依職安相關規令規定進行員工健康諮詢及活動，照顧員工身心健康。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司目前依法規、部門培訓或員工個人需求進行培訓作業，以建立有效之職涯能力發展及培訓。	無重大差異
(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？	V		(五) 本公司已購買產品責任險，相關保護消費者或客戶權益依醫療法令規定辦理，業務窗口與客戶保持溝通管道。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司對往來之供應商評估皆依據本公司「供應商評估程序」規定辦理。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未編製永續報告書，未來將視需要進行編製及揭露永續報告書相關資訊。	同左述摘要說明
六、公司如依據「上市上櫃永續發展實務守則」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： 本公司訂有永續發展實務守則，運作大致依「上市上櫃公司永續發展實務守則」辦理，未來將視實際需要，再研議編製永續書或訂定相關制度。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司員工不論種族、性別、年齡皆享有同等工作權利，亦提供個人自由表達及發展之機會。				



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營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階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>	V		(一)本公司經董事會核准通過訂有誠信經營守則，並於平日營運作業落實誠信經營理念。	無重大差異
	V		(二)本公司已於誠信經營守則中訂定相關定防範不誠信行為相關條文，並定有誠信經營作業程序及行為指南，並公告於公開資訊觀測站，相關人員依規範遵守誠信行為。	無重大差異
	V		(三)本公司已於誠信經營守則中訂定相關定防範不誠信行為相關條文，並定有誠信經營作業程序及行為指南。	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>(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>	V		(一)本公司落實誠信經營，公司人員避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。	無重大差異
	V		(二)本公司由稽核室推動企業誠信經營制度之制定及監督執行，另稽核單位於平日稽核時，檢查相關情事，若遇有相關缺失狀況，將向董事會報告。	無重大差異
	V		(三)本公司於誠信經營作業程序及行為指南訂有防止利益衝突政策，公司董事會及內部員工運作均依照政策執行；公司設有專用之信箱或公司網頁之連絡功能，供員工或利害關係人申訴。	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	摘要說明	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	(四)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法等相關規章或其他商業行為有關法令之規範，以此基礎建立有效的會計制度並將相關之控制點納入內控制度中，稽核人員定期查核制度遵循情形，並做成報告提報董事會。 (五)本公司未定期舉辦誠信經營相關教育訓練，然高階主管則透過各式會議宣導誠信經營相關理念，未來將視需要辦理誠信訓練課程。	無重大差異  同左述第(五)點摘要說明
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V  V  V		本公司網站提供檢舉申訴管道，由高階主管指派專人負責處理檢舉調查、保密及保護檢舉人相關措施。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已將誠信經營守則等相關公司治理資訊揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 保密承諾：本公司全體員工於報到時皆簽署聘僱暨保密合約書，包括：應遵守本公司之各項規章及政策、應盡保密之義務、專利及著作權的規範等。				

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「審計委員會組織規程」、「誠信經營守則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「永續發展實務守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等相關規章，並揭露於本公司網站及「公開資訊觀測站」，相關網站路徑如下：

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/>公司治理專區。

本公司網站：<http://miis.com.tw/>永續發展/公司治理/重要組織規程。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

請參閱公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/> 公司治理專區。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請詳附錄一。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：本公司為申請上市需求委託會計師專案審查內部控制制度審查報告請詳附錄二。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 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/股東臨時會決議事項及執行情形：

性質	日期	重要決議事項	執行情形
股東常會	110.7.2	1. 民國 109 年度營業報告書及財務報表案。 2. 民國 109 年度盈餘分配案。 3. 修訂本公司『公司章程』部分條文案。 4. 盈餘轉增資發行新股案。 5. 資本公積轉增資發行新股案。 6. 以資本公積發放現金案。 7. 本公司擬發行 110 年限制員工權利新股案。 8. 本公司擬辦理現金增資發行新股供初次上市(櫃)公開承銷案。 9. 補選本公司獨立董事一席案。 10. 解除董事競業限制案。	1. 已依規定經股東常會承認。 2. 已依規定經股東常會承認。 3. 業於 110 年 7 月 7 日竹商字第 1100019019 號變更登記完成。 4. 業於 110 年 8 月 23 日竹商字第 1100023407 號變更登記完成。 5. 說明同上。 6. 訂定 110 年 8 月 4 日為配息期準日，並於 110 年 8 月 18 日發放(每股配發 1 元)。 7. 待公司評估發行時機後申請。 8. 上市前初次現金增資 31,000 仟元已全數募集完成。 9. 已於 110 年 7 月 2 日股東會完成補選一席獨立董事，由邱欽堂先生擔任，並於 110 年 7 月 7 日竹商字第 1100019019 號變更登記完成。 10. 業經股東會通過解除新任董事競業限制案。

2. 董事會之重要決議事項：

本公司於 110 年及截至年報刊印日止，共計召開 12 次董事會，會中重要決議事項摘錄如下：

日期	重要決議事項
110.01.27	1、訂定本公司『董事及經理人薪資報酬辦法』案，提請 討論。 2、本公司 109 年度經理人年終獎金發放案，提請 討論。 3、金融機構授信申請案，提請 討論。 4、本公司獨立董事報酬案，提請 討論。
110.03.11	1、本公司民國 109 年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。 2、本公司民國 109 年度盈餘分配案，提請 討論。 3、擬通過 110 年簽證會計師輪調案，提請 討論。 4、本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案，提請 討論。 5、資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。 6、增訂及修訂本公司內部控制制度案，提請 討論。 7、訂定本公司 110 年度員工認股權憑證發行及認股辦法，提 討論。 8、本公司擬發行 110 年限制員工權利新股案，提 討論。 9、修訂本公司『公司章程』部分條文案，提請 討論。 10、擬訂定本公司「公司治理實務守則」案，提請 討論。 11、擬訂定本公司「誠信經營守則」案，提請 討論。 12、擬訂定本公司「道德行為準則」案，提請 討論。 13、擬訂定本公司「企業社會責任實務守則」案，提請 討論。 14、擬訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案，提請 討論。 15、擬訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案，提請 討論。 16、本公司擬申請股票上市(櫃)案，提請 討論。 17、本公司擬辦理現金增資發行新股供初次上市(櫃)公開承銷案，提請 討論。 18、本公司經理人晉升案，提請 討論。 19、本公司經理人調薪案，提請 討論。 20、本公司民國 109 年度員工及董監事酬勞分配案，提請 討論。
110.03.25	1、修正本公司民國 109 年度盈餘分配案，提請 討論。 2、盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。 3、修正資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。 4、本公司擬以資本公積發放現金案，提請 討論。 5、修正 110 年限制員工權利新股發行辦法部分條文案，提請 討論。 6、委任邱欽堂先生擔任薪資報酬委員會委員案，提請 討論。 7、補選本公司獨立董事一席案，提請 討論。 8、提名獨立董事候選人及資格審查案，提請 討論。 9、解除董事競業限制案，提請 討論。 10、本公司受理 110 年股東常會獨立董事提名事宜案，提請 討論。

日期	重要決議事項
	11、訂定本公司 110 年股東常會日期、地點、召集事由及受理股東之提案期間及處所相關事宜，提請 討論。
110.06.04	1、因應疫情警戒升級，擬變更本公司 110 年股東常會日期，提請 討論。 2、修訂本公司內部控制制度案，提請 討論。 3、金融機構授信變更案，提請 討論。
110.06.25	1、因應主管機關三級疫情警戒維持至 110 年 7 月 12 日，擬變更本公司 110 年股東常會開會地點，提請 討論。
110.07.02	1、訂定本公司 110 年增資、配股及配息基準日，提請 討論。 2、本公司擬辦理 110 年第一次現金增資發行新股案，提請 討論。 3、訂定現金增資員工認股辦法，提請 討論。 4、提升財務報告編製能力之自行評估結果，提請 討論。
110.08.10	1、本公司民國 110 年第 2 季合併財務報告案，提請 討論。 2、訂定本公司員工認股權憑證轉換發行新股之增資基準日，提請 討論。 3、提報本公司 110 年現金增資發行新股員工認股標準及認股名單，提請 討論。 4、金融機構授信案，提請 討論。
110.09.23	1、增訂及修訂本公司內部控制制度案，提請 討論。 2、擬訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案，提請 討論。 3、擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」案，提請 討論。
110.11.10	1、本公司民國 110 年第 3 季合併財務報告案，提請 討論。 2、本公司民國 110 年第 4 季及 111 年第 1 季財務預測案，提請 討論。 3、本公司民國 111 年度營運計畫案，提請 討論。 4、修訂本公司內部控制制度案，提請 討論。 5、本公司民國 109 年 10 月 1 日至 110 年 9 月 30 日內部控制制度聲明書案，提請 討論。 6、訂定「集團企業、特定公司、關係人及關係企業交易管理辦法」案，提請 討論。 7、本公司民國 111 年度稽核計畫，提請 討論。 8、修訂本公司會計制度案，提請 討論。 9、本公司擬與中國信託綜合證券股份有限公司簽訂過額配售及特定股東自願集保協議書，並協調特定股東辦理股票集保作業案，提請 討論。
111.01.21	1、本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案，提請 討論。 2、購置廠辦不動產及取得土地使用權資產案，提請 討論。 3、本公司 110 年度經理人年終及績效獎金發放案，提請 討論。 4、本公司擬與陽明交通大學簽訂技術授權合約，提請 討論。
111.03.24	1、本公司民國 110 年度員工及董事酬勞分配案，提請 討論。 2、本公司民國 110 年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。 3、本公司民國 110 年度盈餘分配案，提請 討論。 4、本公司經理人調薪案，提請 討論。

日期	重要決議事項
	5、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請 討論。 6、修訂本公司『公司章程』部分條文案，提請 討論。 7、本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案，提請 討論。 8、為配合本公司股票上市前公開承銷，擬辦理現金增資發行新股案，提請 討論。 9、提報本公司初次上市前現金增資發行新股員工認股標準，提請 討論。 10、金融機構授信案，提請 討論。 11、修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。 12、修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案，提請 討論。 13、修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文，並更名為「永續發展實務守則」案，提請 討論。 14、訂定本公司 111 年股東常會日期、地點、召集事由及受理股東之提案期間及處所相關事宜，提請 討論。
111.05.11	1、本公司民國 111 年第 1 季合併財務報告案，提請 討論。 2、提報本公司初次上市前現金增資發行新股員工認股名單，提請 討論。 3、訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」，提請 討論。 4、訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案，提請 討論。 5、調整稽核報告之核決權限案，提請 討論。 6、金融機構授信申請案，提請 討論。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三) 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：無此情形。

#### 五、會計師公費資訊

本公司於 110 年 3 月 11 日董事會開會討論 110 年度簽證會計師之輪調案，經評估事務所之規模及聲譽、服務公費、過往服務品質及其與公司內部之溝通、會計師之獨立性及經歷，均無異議同意委任資誠聯合會計師事務所李典易會計師、劉倩瑜會計師提供簽證服務。會計師公費資訊如下：

金額單位：新臺幣千元

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	李典易、劉倩瑜	110/1/1~110/12/31	1,800	1,505	3,305	

(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	110年3月11日		
更換原因及說明	本公司自民國110年起會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部職務調整所致。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明	無		
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)	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	李典易會計師、劉倩瑜會計師
委任之日期	110年3月11日
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：不適用。

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其關係企業者：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	110 年度		111 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	鄭竹明	1,295,883	0	0	0
董事兼大股東	Welch Allyn, Inc.	1,027,187	0	0	0
董事兼執行副總	李育宗(註 1)	107,572	0	0	0
董事兼副總經理	許志祿(註 2)	129,650	0	0	0
董事兼副總經理	廖竟盛(註 1)	(52,189)	0	(89,000)	0
董事	杜彥宏(註 1)	-	-	-	-
監察人	阮勇智(註 2)	-	-	-	-
董事	阮勇智(註 2)	84,562	0	0	0
監察人	吳怡慧(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	張銘杰(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	王明哲(註 2、註 3)	-	-	-	-
獨立董事	王保章(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	邱欽堂(註 4)	0	0	0	0
大股東	香港商愛爾眼科國際 (香港)有限公司	(19,578)	0	0	0
副總經理	郭哲榮	249,793	0	0	0
執行副總	陳錦怡	38,003	0	(3,000)	0
副總經理	康啟原	16,307	0	(46,000)	0
副總經理	柯惠友	37,777	0	0	0
會計資深經理	范靜怡	15,000	0	0	0

註 1：109 年 12 月 10 日股臨會董監改選卸任董事、監察人。

註 2：109 年 12 月 10 日股臨會董監改選選任董事。

註 3：110 年 3 月 16 日辭任。

註 4：110 年 7 月 2 日選任。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人股權移轉資訊：無。



(三) 股權質押資訊：無此情形。

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  
本公司持股比例占前十名之股東，其相互間並無關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係。

111年04月19日；單位：股

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		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。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
鄭竹明	5,604,659	18.68%	333,433	1.11%	-	-		無	
Welch Allyn, Inc.	4,977,908	16.59%	-	-	-	-		無	
Welch Allyn, Inc. 代表人 Eliza Chong	-	-	-	-	-	-		無	
香港商愛爾眼科國際 (香港)有限公司	2,085,893	6.95%	-	-	-	-		無	
裕群光電科技(股)公司	1,271,467	4.24%	-	-	-	-		無	
郭哲榮	1,082,172	3.61%	-	-	-	-		無	
莊艾苓	794,597	2.65%	-	-	-	-		無	
許志祿	585,877	1.95%	378,420	1.26%	-	-		無	
李育宗	576,640	1.92%	3,000	0.01%	-	-		無	
阮勇智	468,483	1.56%	254,290	0.85%	-	-		無	
勝竹有限公司	427,539	1.42%	-	-	-	-		無	

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

110年12月31日單位：股

轉投資事業 (公司採用權益法之投資)	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
Medview Investments Limited.	1,100,000	100%	-	-	1,100,000	100%
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	註	100%	-	-	-	100%

註：為「有限公司」之型態，故無股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99.08	10	1,000,000	10,000,000	100,000	1,000,000	設立資本 1,000,000元	無	註1
99.11	10	1,000,000	10,000,000	800,000	8,000,000	現金增資 7,000,000元	無	註2
100.05	10	7,000,000	70,000,000	2,200,000	22,000,000	現金增資 14,000,000元	無	註3
101.02	10	7,000,000	70,000,000	4,100,000	41,000,000	現金增資 19,000,000元	無	註4
102.06	10	7,000,000	70,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 19,000,000元	無	註5
103.02	10	7,000,000	70,000,000	6,156,000	61,560,000	員工認股權 1,560,000元	無	註6
103.05	10	10,000,000	100,000,000	7,581,920	75,819,200	盈餘轉增資 14,259,200元	無	註7
103.07	10	10,000,000	100,000,000	8,581,920	85,819,200	員工認股權 10,000,000元	無	註8
103.08	18.83	20,000,000	200,000,000	10,732,920	107,329,200	現金增資 21,510,000元	無	註9
104.05	10	20,000,000	200,000,000	10,975,420	109,754,200	員工認股權 2,425,000元	無	註10
104.06	10	20,000,000	200,000,000	14,048,537	140,485,370	盈餘轉增資 30,731,170元	無	註11
105.02	10	20,000,000	200,000,000	14,291,287	142,912,870	員工認股權 2,427,500元	無	註12
105.09	29	20,000,000	200,000,000	17,291,287	172,912,870	現金增資 30,000,000元	無	註13
105.11	10	20,000,000	200,000,000	19,506,436	195,064,360	盈餘轉增資 22,151,490元	無	註14
106.01	10	50,000,000	500,000,000	20,025,686	200,256,860	員工認股權 5,192,500元	無	註15
106.09	10	50,000,000	500,000,000	20,168,186	201,681,860	員工認股權 1,425,000元	無	註16
107.05	10	50,000,000	500,000,000	20,424,186	204,241,860	員工認股權 960,000元	無	註17

						員工酬勞轉增資 1,600,000 元		
107.08	10	50,000,000	500,000,000	22,045,321	220,453,210	盈餘轉增資 16,211,350 元	無	註 18
108.01	10	50,000,000	500,000,000	22,232,821	222,328,210	員工認股權 1,875,000 元	無	註 19
108.04	10	50,000,000	500,000,000	22,352,821	223,528,210	員工認股權 1,200,000 元	無	註 20
109.05	10	50,000,000	500,000,000	22,453,821	224,538,210	員工認股權 1,010,000 元	無	註 21
110.01	10	50,000,000	500,000,000	22,512,821	225,128,210	員工認股權 590,000 元	無	註 22
110.08	10	50,000,000	500,000,000	24,764,103	247,641,030	資本公積轉增資 22,512,820 元	無	註 23
110.08	10	50,000,000	500,000,000	28,366,155	283,661,550	盈餘轉增資 36,020,520 元	無	註 23
110.08	10	50,000,000	500,000,000	28,386,155	283,861,550	員工認股權 200,000 元	無	註 23
110.09	40	50,000,000	500,000,000	30,006,155	300,061,550	現金增資 16,200,000 元	無	註 24

註 1：中華民國 99 年 8 月 5 日園商字第 0990022708 號  
 註 2：中華民國 99 年 11 月 16 日園商字第 0990034045 號  
 註 3：中華民國 100 年 5 月 11 日園商字第 1000013243 號  
 註 4：中華民國 101 年 2 月 3 日園商字第 1010003339 號  
 註 5：中華民國 102 年 6 月 7 日園商字第 1020016449 號  
 註 6：中華民國 103 年 2 月 26 日園商字第 1030006088 號  
 註 7：中華民國 103 年 5 月 14 日竹商字第 1030013481 號  
 註 8：中華民國 103 年 7 月 18 日竹商字第 1030021052 號  
 註 9：中華民國 103 年 8 月 14 日竹商字第 1030023623 號  
 註 10：中華民國 104 年 5 月 7 日竹商字第 1040012251 號  
 註 11：中華民國 104 年 6 月 24 日竹商字第 1040017761 號  
 註 12：中華民國 105 年 2 月 23 日竹商字第 1050004468 號  
 註 13：中華民國 105 年 9 月 26 日竹商字第 1050026645 號  
 註 14：中華民國 105 年 11 月 21 日竹商字第 1050032235 號  
 註 15：中華民國 106 年 1 月 19 日竹商字第 1060002098 號  
 註 16：中華民國 106 年 9 月 30 日竹商字第 1060026610 號  
 註 17：中華民國 107 年 5 月 30 日竹商字第 1070015818 號  
 註 18：中華民國 107 年 8 月 3 日竹商字第 1070022582 號  
 註 19：中華民國 108 年 1 月 10 日竹商字第 1080001322 號  
 註 20：中華民國 108 年 4 月 15 日竹商字第 1080010155 號  
 註 21：中華民國 109 年 5 月 25 日竹商字第 1090014156 號  
 註 22：中華民國 110 年 1 月 15 日竹商字第 1100000724 號  
 註 23：中華民國 110 年 8 月 23 日竹商字第 1100023407 號  
 註 24：中華民國 110 年 9 月 23 日竹商字第 1100027586 號

## 2. 股份總額

111年4月30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	30,006,155	19,993,845	50,000,000	截至年報刊印日止，本公司股票非屬上市或上櫃股票

## 3. 總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：不適用。

### (二) 股東結構

111年4月19日；單位：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(註)	合計
人 數	-	-	18	986	3	1,007
持 有 股 數	-	-	3,307,937	19,631,315	7,066,903	30,006,155
持 股 比 例	-	-	11.03%	65.42%	23.55%	100.00%

註：陸資持股比例 6.95%。

### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股股權分散情形

111年4月19日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	163	31,808	0.11%
1,000 至 5,000	577	1,189,633	3.96%
5,001 至 10,000	106	813,943	2.71%
10,001 至 15,000	47	603,348	2.01%
15,001 至 20,000	17	306,941	1.02%
20,001 至 30,000	12	298,053	0.99%
30,001 至 40,000	14	492,292	1.64%
40,001 至 50,000	9	419,787	1.40%
50,001 至 100,000	22	1,694,406	5.65%
100,001 至 200,000	18	2,583,514	8.61%
200,001 至 400,000	12	3,697,195	12.32%
400,001 至 600,000	4	2,058,539	6.86%

600,001 至 800,000	1	794,597	2.65%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	5	15,022,099	50.07%
合 計	1,007	30,006,155	100.00%

2. 特別股分散情形：本公司未發行特別股，不適用。

(四) 主要股東名單

111 年 4 月 19 日；單位：股

主要股東名稱	持有股數 (股)	持股比例
鄭竹明	5,604,659	18.68%
Welch Allyn, Inc.	4,977,908	16.59%
香港商愛爾眼科國際 (香港) 有限公司	2,085,893	6.95%
裕群光電科技 (股) 公司	1,271,467	4.24%
郭哲榮	1,082,172	3.61%
莊艾苓	794,597	2.65%
許志祿	585,877	1.95%
李育宗	576,640	1.92%
阮勇智	468,483	1.56%
勝竹有限公司	427,539	1.42%

## (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；股

項目		109 年度	110 年度	111 年截至 3 月 31 日	
每股市價	最高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	最低				
	平均				
每股淨值	分配前	17.34	16.20	16.72	
	分配後	15.74	14.43	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數	稀釋前	28,271	28,850	30,006
		稀釋後	28,271	-	-
	每股盈餘	稀釋前	1.91	2.30	0.47
		稀釋後	1.88	-	-
每股股利	現金股利		0.60	1.77(註)	尚未分配
	無償配股	盈餘配股	1.60	-	尚未分配
		資本公積配股	1.00	-	尚未分配
	累積未付股利		-	1.77(註)	尚未分配
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比				
	現金股利殖利率				

註：尚未經股東會決議。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司股利政策

本公司股利政策依公司章程規定，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 110 年盈餘分派業經 111 年 3 月 24 日董事會決議發放股東紅利-現金股利總金額為新台幣 53,190,648 元(每股配發現金 1.7726579 元)。

## 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

## (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 110 年度盈餘分派案未有無償配股情形，故不適用。

## (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

本公司年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之二十五為員工酬勞，並提撥不高於百分之三為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得

以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之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

員工、董事及監察人酬勞之估列基礎，係依過去經驗以可能發放金額為基礎，分別按獲利狀況依公司章程規定進行估列。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司於111年3月24日董事會決議，以現金配發員工酬勞-現金9,040,112元及董事酬勞452,006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占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司110年度員工酬勞係全數以現金分派，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

本公司109年度員工、董事及監察人酬勞業於110年7月2日股東常會報告，實際分派員工現金酬勞為新台幣8,260,638元及董監事酬勞為新台幣344,193元，皆與董事會通過之擬議分派情形一致。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

111年4月30日

員工認股權憑證種類	107年第1次 員工認股權憑證	107年第1次 員工認股權憑證
申報生效日期 <sup>(註)</sup>	109年08月25日	109年08月25日
發行日期	109年05月01日	109年07月27日
存續期間	109年05月01日 ~ 116年04月30日	109年07月27日 ~ 116年07月26日
發行單位數	310單位	190單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.38%	0.84%
得認股期間	111年05月01日 ~ 116年04月30日	111年07月27日 ~ 116年07月26日
履約方式	每單位認股權憑證得認購普通股1,000股，以發行新股支付	每單位認股權憑證得認購普通股1,000股，以發行新股支付
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年 30% 屆滿三年 60% 屆滿四年 100%	屆滿二年 30% 屆滿三年 60% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	0股	0股
已執行認股金額	0元	0元
未執行認股數量	310單位	190單位
未執行認股者其每股認購價格	20元	20元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.03%	0.63%
對股東權益影響	本公司藉由發行員工認股權憑證以吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益有正面影響。	

註：首次公開發行併同員工認股權憑證申報生效日期



(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

111年4月30日單位：仟股/仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	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	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	鄭竹明	325	1.08%	275	10	2,750	0.92%	50	20	1,000	0.17%
	執行副總	李育宗										
	執行副總	陳綿怡										
	副總經理	郭哲榮										
	副總經理	許志祿										
	副總經理	廖竜盛										
	副總經理	康啟原										
	副總經理	柯惠友										
	會計資深經理	范靜怡										
員工	資深處長	吳上義	560	1.87%	295	10	2,950	0.98%	265	20	5,300	0.88%
	經理	郭永恩										
	處長	黃劭麒										
	技術經理	黃逸寒										
	資深經理	王竣耀										
	資深專案經理	陳永振										
	處長	鐘健禎										
	經理	陳鍵寬										
	副理	黃少宏										
	資深處長	董炳煌										
	副處長	陳正偉										
	技術副理	張維勳										

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

#### 八、資金運用計畫執行情形

本公司為配合初次上市前公開承銷辦理現金增資新台幣 31,000,000 元，發行普通股 3,100,000 股，每股面額新台幣 10 元，業經臺灣證券交易所股份有限公司 111 年 4 月 22 日臺證上一字第 1111801667 號函申報生效在案。

##### (一) 計畫內容

1. 現金增資發行新股 3,100 千股，每股面額新台幣 10 元，競價拍賣最低承銷價格為每股新台幣 38.98 元，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購，本次競價拍賣得標總金額為新台幣 99,286 千元；公開申購承銷價格則以各得標單之價格及數量加權平均所得之價格為之，並以最低承銷價格之 1.18 倍為上限。經競價拍賣結果，各得標單之價格及其數量加權平均所得之價格為新台幣 47.10 元，高於最低承銷價格之 1.18 倍，故公開申購承銷價格以每股新台幣 46 元溢價發行，本次現金增資募集總金額共計新台幣 144,918 千元。
2. 計畫項目、預定資金運用進度及可能產生效益

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			111 年第 2 季	111 年第 3 季
充實營運資金	111 年第 3 季	144,918	45,000	99,918
合計-		144,918	45,000	99,918
預計可能產生效益	可使本公司之自有資金更形充裕，可增加長期資金穩定度，提高本公司中長期競爭力，並強化本公司財務結構，對本公司業務成長及整體營運發展均有正面之助益。			

##### (二) 執行情形：

截至年報刊印日之前一季止計畫款項尚在募集中，預計於 111 年第 3 季執行完畢，故不適用。

##### (三) 如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等項目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構。

1. 本公司本次辦理現金增資發行新股係作為辦理初次上市前公開承銷，預計募集資金為 144,918 千元。經考量本次向主管機關申報、審查時間、公開承銷期間及繳款作業等因素，預計於 111 年第 2 季可收足股款，俟資金募集完成後，便可將本次現金增資所籌措之款項作為公司充實營運資金之用。透過本次現金增資發行普通股，除強化本公司財務結構外，適時挹注營運資金以增加資金靈活運用之彈性，更可有效提升本公司之競爭力，降低營運及財務風險，故本次資金運用計畫及預計進度應屬合理。

## 2. 預計可能產生效益之合理性

項目		年度	增資前 110 年底	增資後 (預估數)(註)
		財務	負債占資產比率(%)	
結構	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		438.05	552.02
償債	流動比率(%)		325.13	418.72
能力	速動比率(%)		232.07	325.66

註：增資後預估數係以 110 年 12 月 31 日之資產、負債為基礎，預估本次現金增資募集資金 144,918 千元後之財務比率。

本公司本次辦理現金增資用以充實營運資金，將可提高償債能力並增加財務調度靈活性。就財務結構面觀之，辦理增資後本公司負債比率將由籌資前之 31.71% 降至 26.35%，長期資金占不動產、廠房及設備比率將由籌資前之 438.05% 上升至 552.02%，而流動比率及速動比率亦將分別由籌資前之 325.13% 及 232.07% 上升至籌資後之 418.72% 及 325.66%，故對本公司整體營運發展及健全財務結構等面相均有正面助益，故可能產生效益尚屬合理。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

###### A.CF01011 醫療器材製造業

(限中華民國行業標準分類 2760 輻射及電子醫學設備製造業、3321 眼鏡製造業及 3329 其他醫療器材及用品製造業)

###### B.CE01030 光學儀器製造業

(限中華民國行業標準分類 2729 其他通訊傳播設備製造業、2730 視聽電子產品製造業、2771 照相機製造業、2779 其他光學儀器及設備製造業及 3321 眼鏡製造業)

###### C.IG01010 生物技術服務業

(限中華民國行業標準分類 7210 自然及工程科學研究發展服務業)

###### D.I301010 資訊軟體服務業

(限中華民國行業標準分類 6201 電腦軟體設計業、6202 電腦系統整合服務業及 6209 其他電腦系統設計服務業)

###### E.F108031 醫療器材批發業

(限中華民國行業標準分類 4565 鐘錶及眼鏡批發業、4571 藥品及醫療用品批發業及 4649 其他機械器具批發業)

###### F.CC01101 電信管制射頻器材製造業

(限中華民國行業標準分類 2721 電話及手機製造業、2729 其他通訊傳播設備製造業、2751 量測、導航及控制設備製造業及 2760 輻射及電子醫學設備製造業)

###### G.F401021 電信管制射頻器材輸入業

(限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業)

###### H.CC01080 電子零組件製造業

(限中華民國行業標準分類 2699 未分類其他電子零組件製造業)

###### I.F119010 電子材料批發業

(限區外經營)(限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業)

###### J.F219010 電子材料零售業

(限區外經營)(限中華民國行業標準分類 4831 電腦及其週邊設備、軟體零售業、4832 通訊設備零售業及 4833 視聽設備零售業)

研究,開發,設計,製造及銷售下列產品:

##### 1. 多合一數位醫學五官鏡:

(1)全彩手持式數位醫學免散瞳眼底鏡

(2)全彩手持式數位醫學耳鏡

(3)全彩手持式數位醫學皮膚鏡

##### 2. 醫學影像輔助辨識軟體

3. 數位影像醫學美容皮膚自動分析儀

4. 拋棄式內視鏡及其相關零組件

5. 光學斷層掃描儀

## 2. 主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	109 年度		110 年度		111 年第一季	
	營業收入 金額	比重 (%)	營業收入 金額	比重 (%)	營業收入 金額	比重 (%)
數位醫學影像診斷裝置	370,745	92.12	429,095	88.32	103,827	91.63
技術服務之顧客解決方案	10,927	2.71	32,962	6.78	2,882	2.54
其他	20,801	5.17	23,814	4.90	6,600	5.83
合計	402,473	100.00	485,871	100.00	113,309	100.00

## 3. 目前商品及服務項目

### (1) 數位醫學影像診斷裝置：

公司致力於創新及研發醫療光機電模組與系統，藉由數位醫學影像光學攝影的核心技術和產品開發的實務經驗，以開發先進智能醫療器材及提供創新醫療解決方案為使命，立志成為世界級的「數位即時醫療影像診斷器材的創新解決方案提供者」及「醫療影像裝置的 IP 設計公司」。

公司除了硬體模組與產品的銷售，進一步再將觸角延伸至 AI 智能醫療服務領域，成為生醫資電 Bio-ICT 創新型產品、模組與服務兼備的 AI 智能醫材公司，除可協助醫事人員進行第一線篩查，也使後續追蹤紀錄更為便捷和完整，落實預防醫學與分級診療，使醫療資源做最有效的運用。

晉弘科技從眼底鏡起家，到如今已開發出只要一台機器，醫生就可以完成眼、耳、鼻、口、皮膚等五官的基本檢查的手持式數位五官鏡，包含但不限於數位手持式免散瞳眼底攝影機、眼表檢查鏡、眼前房鏡、口腔觀察儀、耳鏡、皮膚鏡、拍攝輔具，影像可即時透過通訊網絡傳輸，達到遠距醫療、問診零距離之目的，或是載入電子病歷系統，可使病患的診療過程留下完整紀錄，將能協助醫生做出更精準的診斷與治療。

### (2) 技術服務之顧客解決方案：

本公司技術服務收入主要係數位醫學影像診斷裝置之客製化技術服務收入。

## 4. 計畫開發之新商品及服務

本公司期許得以於數位醫學影像的醫材領域不斷自我超越，以期處於領先地位，未來亦將不斷延攬優秀人才及投入更多研發資源，以作為持續創新之動力，茲將本公司未來之產品研發計畫及投入列示如下：

- (1) 持續增加並優化適合遠程醫療使用之器材。
- (2) 簡化操作介面並結合 AI 人工智慧輔助軟體，將現有產品轉化為適合消費者居家使用。
- (3) 拓展 AI 人工智慧輔助軟體之適用科別，除現行眼科及皮膚科之應用外，再持續開發適用其他科別之軟體。
- (4) 微型攝影模組除在相同尺寸下提高解析度外，並將開發不同尺寸規格的產品，滿足各種不同需求的醫學內視鏡。進一步再拓展到醫學以外應用，如工業用內視鏡、AR/VR 等等不同領域。
- (5) 持續開發適用於不同部位的內視鏡，滿足醫護人員需求。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

(1)2014 年美國遠程醫療市場規模為 5.72 億美元。該市場的主要推動力包括對醫療保健管理集中化的需求不斷增加，以及應用程序的質量和安全性提高。

(1)在美國，州和聯邦法律都在發展，以促進遠程醫療的廣泛使用以應對新冠肺炎大流行。例如：2020 年 3 月 6 日，美國總統簽署了《冠狀病毒防範和應對補充撥款法》。其中包括為聯邦機構提供的 80 億美元緊急資金，用於擴大遠程醫療服務的報銷範圍。美國各州也放棄了許可，以更好地利用該服務。這在大流行期間對市場增長產生了積極影響。

(2)預計技術的飛速發展將推動在線諮詢的需求，從而為遠程醫療解決方案和服務的市場增長做出貢獻。例如：在 2020 年 4 月晉弘在北美的客戶推出了遠程醫療解決方案 Private Practice，這是一種安全，簡單且具有成本效益的解決方案，可供醫生為新冠肺炎患者提供虛擬的初級或專科護理。在過去的十年中，美國遠程醫療的就診人數顯著增加，在未來還會繼續這種趨勢，從而有助於醫院和醫療機構採用遠程醫療系統。

(3)依據 Research and Markets 調查，2020 年全球內視鏡市場營業額將達到 114 億美元，而 2020 年~2025 年評估預測其複合年均增長率(compound annual growth rate, CAGR)為 6.43%，而 Grand View Research 的最新報告，更預期 2028 年全球遠程醫療市場規模將達到 2,989 億美元。從 2021 年到 2028 年，該市場預計將以 22.4%的複合年增長率增長。該市場的主要驅動因素包括慢性病發病率增加和對自我保健的需求增加。此外，增強互聯網應用虛擬醫學，以及對醫療保健集中化的不斷增長的需求，有望節省產生的成本，這是歸因於市場增長的關鍵成功因素之一。

(4)根據最新發佈的報告，到 2021 年包括軟體、硬體和服務在內的人工智能 (AI) 市場的全球收入，預計將同比增長 16.4%，達到 3,275 億美元。到 2024 年市場預計將突破 5,000 億美元大關，五年複合年增長率 (CAGR) 為 17.5%，總收入將達到 5,543 億美元。

在這三個技術類別中，軟體佔 2020 年 AI 市場總收入的 88%。然而，它是增長最快的類別，五年複合年增長率為 17.3%。在 AI 軟體類別中，AI 應用在 2020 年的收入中所佔份額最大，為 50%。就增長而言，預計 AI 軟體平台市場將是最強勁的，五年複合年增長率為 32.7%。最慢的將是 AI 系統基礎架構軟體，其五年複合增長率為 13.7%，同時約佔 AI 軟體收入的 36%。晉弘的眼科 AI 軟體已在 2021 年 6 月初取的台灣衛福部醫療許可的認證，領先業界取得第一個五分類的糖尿病視網膜病變 AI 人工智慧輔助判別軟體，同時在泰國和東南亞地區的醫院配合展開取得認證的前期作業。

(5)全球拋棄式內視鏡的市場規模在預測期間內預計將以 19.8%的年複合成長率擴大，2027 年達到 44 億 5,000 萬美元的規模。院內感染(HAI)的發生率增加，是促進該市場的成長重要要素之一。再加上清洗、維護、重新處理、保管的機櫃(櫥櫃)和設備相關的高資本成本，也成為選擇拋棄式內視鏡的要素。還有癌症、耳鼻喉科、神經系統、包含腸胃障礙等標的疾病的盛行率增加，技術的進步，進行中的產品開發，及強力臨床實驗平臺等，預計大幅度推動該市場的成長。

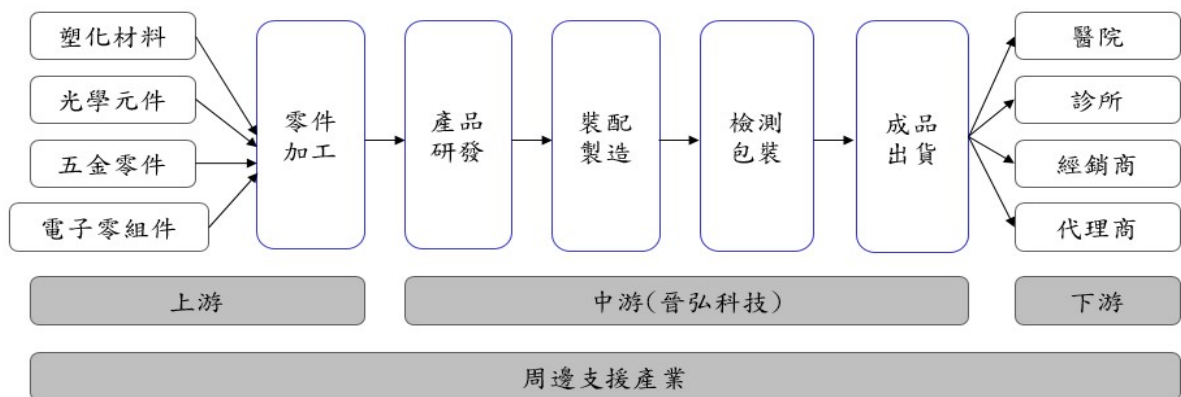
傳統內視鏡由於結構複雜，並不能完全徹底的清洗和消毒，容易造成病人間的交叉感染。2018 年《美國感控雜誌》曾調查了美國 3 家通過 JCI 認證的頂級醫院內視鏡室，受檢內視鏡包括胃鏡、腸鏡、十二指腸鏡、膀胱鏡、泌尿內視鏡、支氣管鏡、超音波內視鏡等，研究發現三家醫院總細菌檢出陽性率達到 71%，超過 7 成的內視鏡沒有清洗消毒乾淨，交叉感染的風險極高。目前一次性內視鏡雖然成像精度與操控性不及傳統內視鏡，但是對於防止交叉感染有強烈需求的高端客戶來說，一次性內視鏡仍是首選的解決方案。

晉弘科技領先業界採用自有技術，設置第一條自動化封裝生產線。此自動化產線乃是採用類半導體製程的技術，將照明系統與微型化鏡頭模組一體封裝成微型鏡頭照明模組，以穩定的品質和可快速生產大量製造降低生產成本，多樣的封裝樣式可供業界不同拋棄式內視鏡的應用。

(6) 2019 年全球遠程醫療市場的價值為 307 億美元。隨著人口老齡化和慢性病患病的增加，對尋找改善患者預後的新方法需求日益增加，從而增加了獲得治療的機會，並降低了醫療成本。此外，對遠程監控解決方案的認識和接受程度的提高，以及電信技術的不斷進步，是導致全球對遠程醫療服務需求迅速增長的關鍵因素。近期新冠肺炎大流行，更迅速加速了遠程醫療市場的發展，以遠程醫療取代了就醫服務，依據國外經驗，若有政策推動及保險給付等因素加持，將更有助遠程醫療蓬勃發展。

遠程醫療正在迅速改變醫療保健行業，並且，在未來幾年中，有望成為診斷和開處方最被接受和使用的方法。市場的增長可能由遠程醫療的採用增加、慢性病的發病率上升、老年人口的增長、政府的主動行動，以及醫生的短缺等推動。藉由晉弘科技的產品提供遠程醫療整體方案，為醫生資源不足及偏鄉醫療資源困乏帶來一個新的契機。同時間，預防醫療概念的普及，以及 IoMT 技術成熟，也為醫療資源帶來新的局面，醫師與患者不需要在同一個空間便能執行醫療服務。日新月異的醫療科技，不只透過數位化醫療產品為整體醫療帶來新的革新，AI 人工智慧接受度增長，也為醫療服務帶來新層面。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



### A. 上游：

醫療器材的上游材料及零件行業，涉及的範疇相當廣泛，包括 IC、感測器等電子零組件，金屬鏡/筒、支架、檔板、彈片等五金零件，外殼、生物材料、紡織材料等塑化/橡膠/矽膠材料，玻璃/塑膠鏡片、偏光片等光學元件，其他如包材類等。目前台灣廠商在醫療器材零組件領域與歐美廠商已建立密切的合作關係，近來受其他國家地區廠商競爭壓力，目前除強化技術上的研發外，台灣廠商透過和國外合作、引進技術等方式，增加其競爭實力。

### B. 中游：

中游的醫療器材製造業涵蓋範圍相當廣泛，由應用面來區分，可分為應用於醫療檢測與監護器材（如電子血壓計、體溫計、耳溫槍、空氣檢測產品、恆溫產品）、光學醫療器材（如光學鏡片、隱形眼鏡）、醫療耗材（如導管、試片、注射器）、特殊性醫療材料（精密輸液套、幫浦輸液套、胸主動脈血管支架）、牙科、眼科與骨科醫療器具、人體植入物（人工骨頭、骨球、骨板、釘釘、螺絲、骨水泥）、衛生用品、健身器材等。

### C. 下游：

下游產業為醫療器材之專業代理商及通路商，銷售對象包括醫院、診所、藥房。醫療器材銷售對象，與產品功能屬性密切相關，醫療耗材以醫院、藥房為主要銷售對象，而專業醫療設備則以醫院、診所為主，居家護理用之電子體溫計、電子血壓計等則以藥房為主要銷售通路。

### D. 周邊支援產業

在周邊支援產業方面，有鑑於高階醫療器材對於產品安全性的要求日益嚴謹，生物相容性的評估與測試受到國內外驗證單位及查核單位的重視，主要範圍包括提供產品測試、臨床檢驗服務等業者，藉此替醫療器材提供嚴謹的製程管控，來提供業者進行醫療器材試量產製造、產品檢測與驗證等服務，亦作為高階醫材產品競爭之利基。

## 3. 產品之各種發展趨勢

- (1) 國際大廠積極應用相關移動通信技術，產品功能朝向可連網、數據可傳輸、雲端平台、搭配應用程式(App)進行可視化的數據追蹤管理等趨勢發展，積極投入移動醫療、遠距醫療市場的發展。

因應各國均面臨健康照護支出日益龐大，對於經濟財政造成沈重的負擔，促使各國政府積極推廣預防醫學，鼓勵民眾由消極治療轉而積極防範與監控，以避免疾病發生，而健康照護的消費地點也將由醫療院所分散到其他健檢中心或家庭；由集中式走向分散式照護。因應這樣的市場趨勢，國際醫療器材大廠透過結合資通訊技術，以病患為中心，發展相關照護系統，而個人可攜式產品整合的情境也陸續實現。

- (2) 巨量資訊與數位化推動，並結合人工智慧(AI)與影像判讀技術，研發智慧型醫療創新影像醫材，促使由原本單一產品延伸到多元產品線。帶動精準醫學與數位醫療的發展，讓醫療人員可依據病患的特性，決定預防與治療策略，逐步朝向個人化醫療的目標邁進。近年來美國醫療器材大廠如 Medtronic、Johnson&Johnson、GE Healthcare 皆不約而同陸續佈局智慧醫療領域，以提升服務品質及加強產品的精準應用。
- (3) 先進國家之醫材大廠已應用更加高階或是創新之技術及服務，以提升產品附加價值，及使產品品質細緻化等策略，並且藉由智慧化環境之建置，將已開發的產品來與其所建構之服務模式做整合，而形成更加完善且更有效率的醫療解決方案以提供給消費者來提供更有效率的醫療解決方案給消費者。

本公司數位醫學影像診斷裝置產品等級為 Class-I 及 Class-II 醫療器材，AI 影像診斷分析軟體甚至可達 Class-III 等級。可以進行數位攝影、錄影，並可製作成電子病歷，上傳雲端，方便醫生做遠距醫療，進行判讀與診斷，將可以取代傳統的醫學五官鏡。從全球電子病歷和遠距照護的趨勢來看，此數位化醫療器材的出現，將可廣泛地使用於一般診所或醫院、健診中心以及老人照護機構等，作為相關醫師、護理人員、照護人員和社區義工從事普篩與紀錄使用。

由於本公司數位醫學影像診斷裝置具備免散瞳及可攜式功能，會增加病人舒適度，再加上其具有數位拍照的功能，因此輕巧而實用，將能造福眼科與糖尿病人，尤其是罹患視網膜、視神經盤等後局部病變，但卻無法使用傳統桌上型相機拍照，或是在偏遠、醫療資源不足地區的病患。將來也可以作為第一線篩檢病人的工具，譬如糖尿病視網膜病變的患者，並推廣為全民健檢與普篩的工具，落實預防醫學與分級醫療，造福廣大國人的健康。



本公司產品在設計概念上，屬於平台開發概念，共用主機，但切換不同鏡頭即可運用於不同科別。現在已有眼底攝影機、耳鏡、皮膚鏡，檢查鏡、前房檢查鏡與內視鏡轉接環量產，可服務眼科、新陳代謝科、神經外科、小兒科、耳鼻喉科、皮膚科、醫美診所、內科、家醫科、健康檢查，醫師門診和病房巡診以及遠距醫療(衛生所，離島，山地部落，偏遠鄉鎮)等醫療場域。技術、產品或服務在產業中之擴展性與衍生性極佳。將來還可開發不同醫學科別產品，如喉鏡，內視鏡等，服務更多醫療院所與單位，造福更多民眾。公司產品整合台灣供應鏈，提升台灣產業進入高階醫療器材產品市場的技術門檻，將可有效擴大台灣在全球數位醫學影像診斷裝置市場佔有率。

#### 4. 產品之競爭情形

##### (1)五官鏡(眼底攝影機、數位耳鏡、數位皮膚鏡)

Optomed 的產品以手持式眼底攝影機為主，產品有自動對焦，仍是手動觸發拍照動作，另外視角放大到眼底 50 度，擴大螢幕增加可視性，重量也增加了一些，基本上沒有太多的技術革新。

##### (2)眼前部攝影機

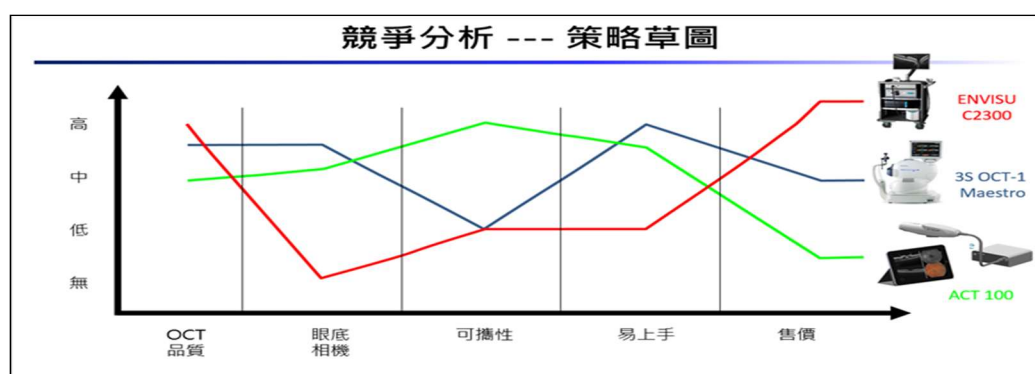
主要競爭對手是 Kowa SL-17 手持式裂隙燈，並沒有推出任何的數位化的更新產品，原理跟桌上型裂隙燈相同。

##### (3)數位口腔鏡

主要競爭對手為 VELscope，並沒有推出任何的數位化的更新產品。

##### (4)光學斷層掃描儀 (OCT)

目前的策略以下圖為主要的目標，希望可以做到主要差異化在可攜性和價格上，這樣在產品上可以有較佳的競爭力



##### (5)微型攝影模組

競爭對手的微型攝影模組大多運用於車用系統或消費型電子產品，較少運用於醫療器材。

##### (6)拋棄式內視鏡

本公司拋棄式新設計與 Ambu 及 Karl Storz 之競品比較，規格和價格與 Ambu 類似，規格與 Karl Storz 稍有不同，價格遠低於 Karl Storz 同類型產品。

##### (7)AI 人工智慧軟體

###### A. 視網膜影像分析軟體

Google 的 DR AI 技術僅用於研究，並未開始商業化運行。丹麥的 Retalyze 非使用 AI 技術，而是使用傳統影像處理技術，其對於不同品牌的眼底攝影機的相容

性較差。而台灣第一家拿到 TFDA 許可證的宏碁，其判讀僅具分辨有病/沒病二分類。

#### B. 傷口照護軟體

雖然在學術上面有相類似技術，但是市場上尚未有類似技術銷售中。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次與研究發展

- (1) 數位醫學影像診斷裝置的研發過程中，針對產品的重要零組件，如大型模造玻璃，以往只有日本可以提供，但為了提升國內研發能量及成本考量，晉弘科技突破技術上的困難，與國內光學廠商共同研發直徑可達 36 mm 以上的模造非球面玻璃鏡片，提供給公司產品使用。

本公司產品的第一個創新技術為小型化及數位化--傳統手持式直接眼底鏡，醫生在使用時需要非常靠近病患，且僅僅能看到約 5 度的視角。另外，傳統間接式眼底鏡，可以看到比較寬的視角，但是卻很難對準，而上述產品皆不具數位化功能，不易記錄及影像傳輸。桌上型的眼底攝影機雖然使用方便，可以記錄，卻不易攜帶移動，晉弘的眼底像機重量僅僅數百公克，價格不到桌上型的一半，真正實現遠距眼科照護，或醫生巡房、臥病在床行動不便的病患照護。

公司產品的第二個創新技術是完全自動化的使用模式，使用者只要對準受測者的眼睛後，便可以自動對焦曝光取像。第二代產品即透過自動對焦定位系統，在短時間內完成自動對焦拍照，讓受測者不會感覺不適，順利完成量測，也因此受到全世界最大的眼科醫學學會—美國眼科學會- American Academy of Ophthalmology (AAO) 的矚目，評選為當年度創新商品 AAO 2015 @ Las Vegas。

公司產品第三個創新技術是獨特的人體工學設計及平和的白色外觀設計，具安全感及溫和感，整體造型配置獲得國際市場的青睞。在使用者介面中考量人因工程，讓使用者在使用時，可單手操作，並輕易完成自動對焦與拍攝的動作，相當具有使用的便利性。

公司產品整合 AI 人工智慧軟體的輔助判斷、資料的整合及雲端閱片、會診等功能，以符合全球 AI 智慧醫療需求的趨勢，更方便醫護人員使用，實現遠程及行動醫療與智慧聯網之應用。

- (2) 公司對於創新及專利的內容設有評估流程，初始階段搜集專利相關資料，針對核心技術製作專利地圖以確認可發展與所需的技術方向。新專利申請時則有智財評估委員會，評估是否具有專利性，若評估可行將請專利事務所進行文件撰寫，並進行專利比對，專利完成後會核發獎金，以資鼓勵專利發明人，若該專利實現於產品生產，則該專利發明人，也會加發獎金鼓勵，公司以此模式激發公司內部的創新能力。

為確保公司長期競爭力，降低人員離職將技術帶走的經營風險，同時為符合現行營業秘密法之規範，以保障營業秘密，維護產業倫理與競爭秩序，公司規定全體在職同仁均需簽屬「聘僱暨保密合約書」。同仁負有保密義務，於受聘期間所產生之構想、發現或創作之發明著作或營業秘密，必須予以保密，相關權利歸屬公司所有。同時規範同仁所接觸之一切商業上、技術上或生產上之秘密，必須予以保密。如有違反合約之各項約定時，在職員工除應依公司獎懲規定論處外，如使公司受有損害時，並應承擔相關民、刑事責任，並賠償相關損失。

公司目前專利布局，主要在於核心競爭力的光學、系統、影像，軟體與外觀專利，包括眼底攝影機、裂隙燈、耳鏡，皮膚鏡以及口腔鏡...等等。未來將針對產品開發方向，研究競爭對手專利地圖，持續布局相關專利。

2. 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；%

年度	106 度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年第 1 季
研發費用	69,400	76,688	104,421	100,741	107,591	31,842
營業收入淨額	284,550	367,853	314,504	402,473	485,871	113,309
佔營收淨額比率	24.39	20.85	33.20	25.03	22.14	28.10

註：本公司 105 年度首次適用國際財務報導準則。

3. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發產品名稱
104 年	赫羅斯數位五官鏡主機 Horus Digital Diagnostic Set DSC200 赫羅斯數位五官鏡主機 Horus Digital Diagnostic Set DSC200P 「第 26 屆台灣精品獎」 赫羅斯數位眼底鏡 Horus Digital Fundus Camera DEC200 「第 25 屆台灣精品金質獎」 ODM 眼底攝影機 WEC100
105 年	赫羅斯口腔觀察儀 UOC100 「第 27 屆台灣精品獎」 影像管理平台 SB1
106 年	赫羅斯口腔觀察鏡 Horus Digital Dental Mirror DDM100 赫羅斯拍攝輔具 Horus Portable Chin Rest CR100 視網膜影像分析軟體 SC2 赫羅斯眼前部攝影機 Horus Digital Eye Anterior Lens DEA200 「第 29 屆台灣精品金質獎」 赫羅斯眼前房鏡 Horus Transilluminator ILS100
107 年	ODM 耳鏡 Otocam200 赫羅斯數位眼壓計 Digital portable Tonometer DPT100 「第 28 屆台灣精品獎」
108 年	ODM 眼底攝影機 WEC700 視網膜影像分析軟體 AI-DR 赫羅斯數位五官鏡主機 Horus Digital Diagnostic Set DSC300 赫羅斯數位五官鏡主機 Horus Digital Diagnostic Set DSC300P 赫羅斯眼前部攝影機 Horus Digital Eye Anterior Lens DEA 200P 影像管理軟體 SE 1
109 年	赫羅斯數位動物五官鏡主機 DVC100 高速多光源感測影像技術
110 年	光學斷層掃描儀 ACT100 人工智慧電腦 DIB100 「iF DESIGN AWARD 2021」 傷口紀錄與照護支援醫療手持裝置 MPD100 「第 30 屆台灣精品獎」 微型攝影模組

#### (四) 長、短期業務發展計畫

晉弘科技的業務總部位於台灣，同時所有的開發團隊也在台灣。因此，每個產品的開發都會先確保產品在台灣通過醫療臨床與法規認證許可，再因應不同客戶的需求在美國、歐洲、日本及亞洲各國取得各國的法規認證。

短期著眼醫用市場，產品操作對象以醫事人員為主，建立醫療市場之專業品牌形象；中期將進一步開發家用市場，預期隨著老年化社會到來，高齡人口將浮現不便就醫之問題，讓晉弘的產品進入家戶或安養院所，將有助遠程醫療服務之普及；長期因產品之終端消費者為一般民眾，故有於主要市場如美國、中國、日本設立子公司並建立維修據點之必要，以提供消費者更好的產品使用體驗及售後服務。而中國因有醫療器械國產化之政策目標，長期再擴增中國之製造及營銷據點亦是有必要之規劃。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	109 年度		110 年度		111 年第 1 季	
	金額	%	金額	%	金額	%
台灣	19,259	4.79	21,073	4.34	3,493	3.08
大陸	46,222	11.48	33,455	6.89	8,749	7.72
美國	316,160	78.55	390,547	80.38	97,224	85.81
其他	20,832	5.18	40,796	8.39	3,843	3.39
合計	402,473	100.00	485,871	100.00	113,309	100.00

本公司為外銷導向的公司，其產品主要銷往歐、美、大陸及亞洲各國家，自 101 年開始便以自有品牌 horus SCOPE 及 ODM 代工模式積極進入已開發國家及新興市場，並已陸續取得各國產品上市核可。

#### 2. 市場佔有率

本公司致力於醫療影像診斷相關產品的研發、製造及行銷，以世界級的「數位即時醫療影像診斷器材的創新解決方案提供者」及「醫療影像裝置的 IP 設計公司」之定位拓展業務，近年來本公司陸續與國際大廠合作進行研發新產品，產品已深入歐美各國等成熟市場。加以本公司主要往來對象為全球醫療器材設備之領導廠商，在相關領域有一定市場佔有率，隨本公司 ODM 代工業務及自有品牌 horus SCOPE 業務持續拓展，整體營運與市佔率應可穩定成長。

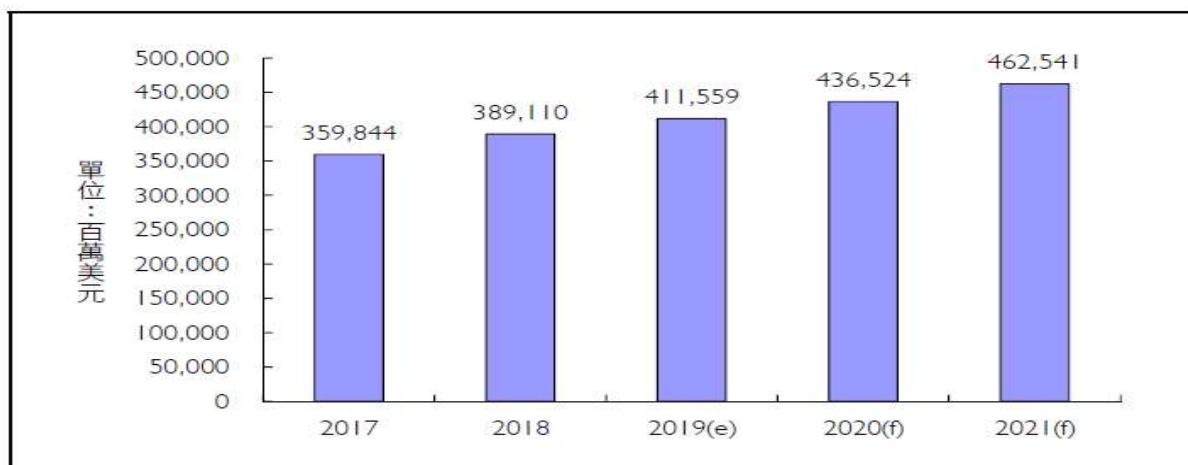
#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 主要區域市場規模

因全球人口持續高齡化，老年及慢性疾病人口的增加將使他們更加需要長久且持續的治療及照護，另當國民所得日漸提高，民眾對於自我健康保養的認知程度亦有所提升，將使個人顯著增加其醫療支出，健康照護需求的持續攀升，使得各種創新技術如資料交換平台、人工智慧、大數據分析、精準醫療及智慧機器人等都將會被應用在相關醫療器材上，以上全球人口持續高齡化、新興國家人均所得提升、全球醫療支出持續成長等三大因素為醫療器材產業享有長期且穩定成長之基本面優勢，亦趨動著關於醫療影像診斷產品等與高齡化及健康預防相關程度高的產品的高度需求。

依據 FitchSolutions 的研究報告指出，2018 年全球醫療器材市場規模為 3,891 億美元

，預估 2021 年可成長至 4,625 億美元，2018 至 2021 年之年複合成長率約 6.5%，呈現對市場的樂觀。



資料來源：FitchSolutions(2019/03)；工研院產科國際所(2019/04)

### 2017-2021 年全球醫療器材市場規模預測

全球醫療器材區域市場仍以美洲地區為主，其次依序為西歐地區、亞太地區；未來區域市場整體排名順序變動不大，美洲、西歐、亞太地區仍是前三大市場。在高齡化議題的醫療需求趨動下，預其未來西歐、亞洲等地之成長幅度仍將高於全球市場成長率。

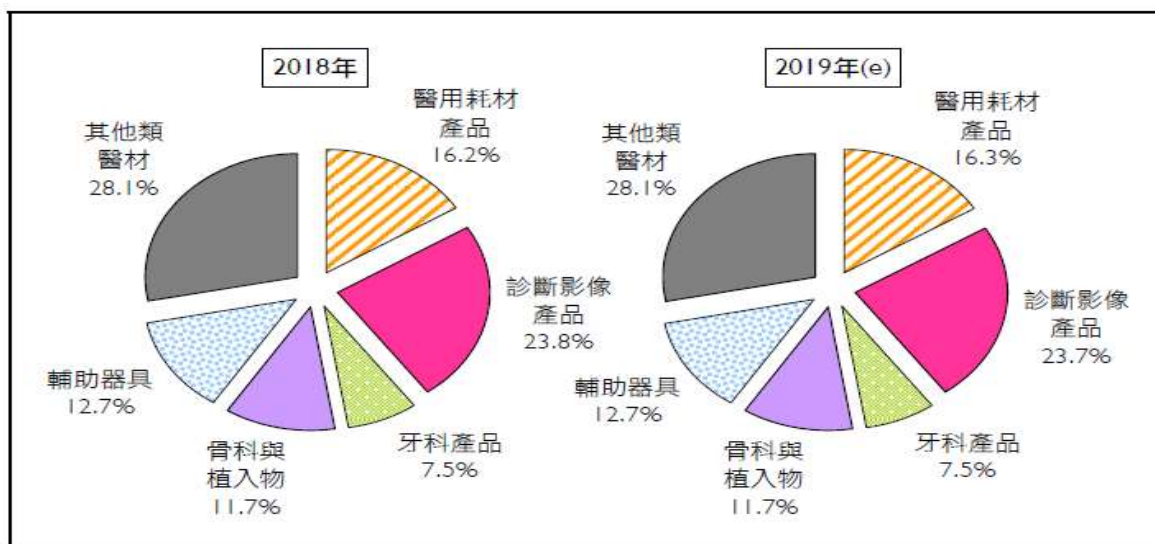
美洲主要市場為美國，主要與美國醫材領導廠商引導全球產業發展及美國醫療保健體系穩定，相對其他國家有較高市場支撐力有關，在供需兩大面向的強力驅動下，預期市場仍將穩定成長。此外，美國戰後嬰兒潮世代步入高齡後，65 歲以上高齡人口比動持續攀升，加上慢性病盛行率逐年增加，也帶動美國整體醫療支出需求成長。西歐地區為全球第二大市場，因受到歐洲人口高齡化持續成長的影響，對於醫療器材需求仍然未減。

亞太地區另一主力市場即是中國大陸，中國大陸仍面臨高階醫材仰賴進口，本土廠商創新研發能力不足等產業結構問題；隨著持續推動醫療器材產業規劃，中國大陸「十三五醫療器械科技創新專案規劃」明確指出將要加速醫療器材產業朝向創新驅動發展的轉型，完善醫療器材研發創新；在政策支持與龐大內需市場的支撐下，中國大陸醫療器材市場規模將可持續成長。

綜上所述，全球的現行醫療體系，目前面臨著醫護人力不足情形，同時伴隨著轉型及提升服務品質的壓力。也因此一趨勢的帶動，全球的醫療雲端在各產業大廠的投入下，漸漸的在歐美地區成形。目前全世界推動的智慧醫療，是將醫療資訊技術與醫療改革結合，走向資訊驅動的醫療保健系統。而醫療體系的數位化、雲端化，則可使服務及品質能更加提升也更加便利。而早期國內外醫療資訊系統常常獨立和封閉發展，而世界先進國家也對健康照護的觀念，逐漸由傳統的疾病治療，轉向預防醫學與健康照護觀念，未來隨著醫療科技進步，整體環境變遷，在醫療照護或健康促進等等醫療服務時，都希望能透過資訊科技予以整合，使資源能做有效利用。

#### (2) 產品別市場規模

根據 FitchSolutions 的醫療器材產品次領域分類，醫療器材產品可區分為醫用耗材產品、診斷影像產品、牙科產品、骨科與植入產品、輔助器具及其他類醫材產品等六大類。本公司之五官鏡產品及未來計畫研發之新產品屬診斷影像產品分類，2018 年及 2019 年預估均穩定的維持在前二大占比之醫療器材類別類別，依此推估未來仍將是帶動全球醫療器材市場成長的主力產品類別。



資料來源：FitchSolutions(2019/03)；工研院產科國際所(2019/04)

### 全球醫療器材市場產品別銷售比例分析

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策

##### A. 強弱勢分析

優點	缺點
1. 技術整合 2. 自有工廠 3. 自動化生產設備 4. IMES 智慧工廠	品牌知名度、信任度和影響力不若國際大廠，仍待時間發酵、深根消費者
機會	威脅
6. 5G 遠距醫療需求增加 7. 拋棄式醫材市場需求增加 8. 智慧醫院建構之趨勢成長	1. 中國仿冒品加入市場 2. 新創品牌著力於拋棄式市場需求

##### B. 因應對策

劣勢與威脅	因應對策
品牌知名度、信任度和影響力不若國際大廠，仍待時間發酵、深根消費者	參與國際展會 參與展覽及專業學會/協會活動之方式，讓專業領域之醫師/技術人員/廠商認識晉弘之品牌與產品價值
中國仿冒品加入市場	捍衛產品專利 透過專利訴訟捍衛本公司產品專利、主張本公司之智慧財產權
新創品牌著力於拋棄式市場需求	同/異業策略結盟 與國際知名大廠的同業或異業合作，提升公司品牌之知名度與曝光層級，並學習大廠技術與思維

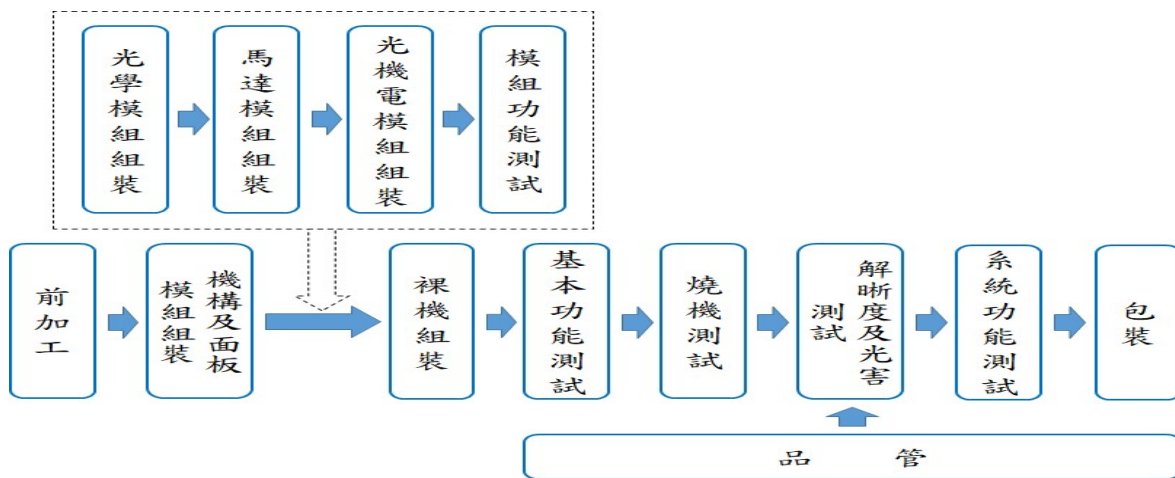
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途

分類	產品用途及應用領域
數位醫學影像診斷裝置	眼、耳、鼻、喉、皮膚各科別之病徵篩查及病歷管理。
技術服務之顧客解決方案	上述產品之客製化設計、驗證服務。

2. 主要產品之產製過程

公司主要產品為各應用科別之鏡頭模組及主機，原物料及半成品有很多光學及電子零組件，其儲存過程必須嚴格控制環境的溫溼度，部分製造過程需嚴格控制潔淨度，以達到成品的光學品質要求，鏡頭模組及主機生產製程如下：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司信用狀況良好，在產品設計之初研發人員便會就原材料進行篩選，以符合醫材規範及有替代品選項為首選；原材料供應商以國內廠商為主，且積極建立第二來源供應商。本公司與原材料供應商皆經過多年往來，雙方已建立良好供需關係，針對關鍵長交期原物料，本公司也會建立安全庫存，故原材料供應來源穩定無虞。

(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. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度				110 年度				111 年第 1 季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	V06 公司	16,575	11.49	-	V06 公司	26,872	13.13	-	V15 公司	11,724	19.55	-
2	其他	127,613	88.51	-	其他	177,847	86.87	-	其他	48,246	80.45	-
	進貨淨額	144,188	100.00	-	進貨淨額	204,719	100.00	-	進貨淨額	59,970	100.00	-

增減變動原因：

本公司 110 年度進貨金額增加主要係屬正常營運活動而產生，且考量市場供需狀況而增加備貨所致。

## 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度				110 年度				111 年第 1 季			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行人 之關係
1	Welch Allyn, Inc.	175,650	43.64	實質關係人	Welch Allyn, Inc.	224,701	46.25	實質關係人	Welch Allyn, Inc.	59,905	52.87	實質關係人
2	C01 公司	104,310	25.92	-	C01 公司	98,832	20.34	-	C01 公司	14,897	13.15	-
3	其他	122,513	30.44	-	其他	162,338	33.41	-	C10 公司	12,209	10.77	-
4									其他	26,298	23.21	-
	銷貨淨額	402,473	100.00	-	銷貨淨額	485,871	100.00	-	銷貨淨額	113,309	100.00	-

增減變動原因：  
WA 之變化主要係終端需求持續增加，致銷貨額成長所致；C01 公司主要係 109 年度因疫情影響積極拉貨，致 110 年度購買產品力道稍微減緩，惟兩年度變動不重大；C10 公司近二年積極耕耘北美市場，商品獲得好評，故本公司對其銷貨金額及占比持續增加。

### (五) 最近二年度生產量值

單位：套、個；新台幣仟元

主要商品	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位醫學影像診斷裝置	註 1	17,151	140,199	註 1	16,082	176,536
技術服務之顧客解決方案	註 2	-	-	註 2	-	-
合計	-	17,151	140,199	-	16,082	176,536
變動原因說明	主因 109 年起因受 Covid-19 疫情影響，促使遠距醫療發展，使相關醫療裝置需求上升，相關原料需求隨之上升，其變化亦隨原料價格波動及銷售產品組合而有所差異。					

註 1：本公司產品主要為眼科、耳鼻喉科、皮膚科等不同科別使用之主機、鏡頭模組，亦有依客戶需求客製設計之產品，產品種類多樣，且製程設計不同，同時也依客戶訂單需求接單生產，故無法依各產品別估計產能。

註 2：本公司提供數位醫學影像診斷裝置之客製化服務，並無生產製造之過程，故不適用。

### (六) 最近二年度銷售量值

單位：套、個；新台幣仟元

主要商品	109 年度				110 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
數位醫學影像診斷裝置	605	16,018	13,543	354,727	663	16,261	14,201	412,834
技術服務之顧客解決方案	-	1,443	-	9,484	-	3,929	-	29,033
其他	-	1,798	-	19,003	-	857	-	22,957
合計	605	19,259	13,543	383,214	663	21,047	14,201	464,824
變動原因說明	1. 數位醫學影像診斷裝置：110 年度主要係北美地區銷售成長，故銷量及銷值增加。 2. 技術服務之顧客解決方案：係因與各客戶需求及所簽訂客製化開發服務合約之複雜度不同而變動。							



三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

年 度		109 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	截至 111 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	間 接 人 員	95	115	114
	直 接 人 員	18	22	22
	合 計	113	137	136
平均年歲		38.38	39.85	40.22
平均服務年資		3.42	3.05	3.15
學 歷 分 布 比 率	博 士	3	4	4
	碩 士	49	55	54
	大 專	44	60	66
	高 中 ( 含 )	17	18	17
	高 中 以 下			

註：從業員工人皆含留停人數計算。

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

工四廠：

本公司工四廠主要從事醫療器材產品組裝及測試，產品製造過程並不會造成污染，無須申領污染設施設置許可證、污染排放許可證及繳納污染防治費或設立環保專責單位人員；工廠廢棄物則符合得免提事業廢棄物清理計畫書及免網路申報列管之廢棄物標準。惟日後若法規變更或公司有符合應申領或設立標準者，將依相關法令規定辦理。

工四二廠：

本公司工四二廠主要為光學鏡頭關鍵零組件之製造及測試，由於產品製造過程中會產生少量之廢棄物及廢水，已依規定申請水污染防治措施並經主管機關核准。

(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

1. 工四廠：不適用。

2. 工四二廠：

111 年 3 月 31 日；單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
廢水系統增設工程	1 式	109.11.16	560	413	處理工四二廠製程廢水，使其達到法規排放標準。

因應工四二廠環保法規需求需增置廢水系統工程，主要用途為廢水前置收集及淨化處理，並將處理後之廢水排入納管污水系統。

- (三) 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，其有汙染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。
- (四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。
- (五) 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未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情形。

## 五、勞資關係

- (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### 1. 員工福利措施與實施情形

依法令享有勞工保險、全民健康保險、勞工新制退休金，公司並成立職工福利委員會，且依規定提撥福利金，舉辦員工年度旅遊及尾牙聚餐，其他福利項目有年度健檢、生育補助、結婚禮金、喪葬津貼、公司團體保險、員工餐費補助、女性同仁育嬰室及實施上下班彈性工時等。

### 2. 休假制度

員工因婚、喪、疾病或其他正當理由得請假，假別分為婚假、事假、家庭照顧假、普通傷病假、生理假、喪假、公傷病假、產假、公假、產檢假、陪产假及安胎休養請假等十二種，准假日數及工資給付依相關法令規定辦理。

### 3. 員工進修及訓練情形

本公司相當重視員工在職教育訓練及鼓勵員工進修。除新進人員之職前訓練，依據職能及業務之需求，積極且定期舉辦各式教育訓練課程，於公司內部舉辦或申請外部訓練，以提升員工專業技能。

### 4. 退休制度與實施情形

本公司依勞工退休金條例之勞退新制，本公司員工每月按薪資總額提撥 6% 退休金並存入勞工局所設立之員工退休金專戶內。

### 5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

提供員工訴願管道，及依法成立勞資會議定期開會以維持勞資溝通管道之暢通，使員工之各項困難、需求及問題皆能獲得各級主管之重視及妥善處理。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

## 六、資通安全管理

### 1. 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

- (1) 本公司設立資訊安全管理專責主管，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施，並執行相關之資訊安全作業。

## (2) 資訊安全管理目標

- A. 維持各資訊系統持續運作
- B. 防止駭客、各種病毒入侵及破壞
- C. 防止人為意圖不當及不法使用
- D. 防止機敏資料外洩
- E. 避免人為疏失意外
- F. 維護實體環境安全

## (3) 組織運作模式

資訊單位制定公司資安政策及資訊安全作業程序，內部各單位推動執行並加強宣導資安政策及資訊安全作業程序及人員教育訓練，落實資安政策的導入及實施，稽核室進行資安風險查核，如發現缺失，要求受查單位提出相關具體改善作法，且定期追蹤改善成效。

## (4) 資訊安全設施資源與管理方式

### A. 實體安全

- a 本公司應採取適當的門禁管制，以防止對本公司之電子資訊資產不當存取或造成損害，重要的資訊處理設備（主機電腦、網路設備等）應設置於有適切門禁管制之場所或由中控系統管制，避免非公司員工及非經授權人員使用。
- b 辦公區域及機房應置放適當之消防滅火設備(如手提式滅火器、煙霧偵測器等)。
- c 個人電腦或伺服器應設定密碼保護，並於電腦暫時無人使用時鎖定電腦。
- d File Server：不得存放私人或非工作與職務相關的檔案。各單位應隨時過濾 File Server 上屬於各單位使用的空間是否足夠與存放的檔案是否與工作相關。
- e 軟硬體配件：資訊單位將不定期稽核並與資產系統核對，若發現異常與不當之使用，將通知所屬中心級以上(含)主管依獎懲辦法處理。

### B. 網路安全

- a 本公司重要之主機、系統與網路設備應設置適切防護機制，以防止本公司之電腦系統遭受不當存取或損害。
- b 各項資訊設備(系統主機、網路設備...等)安裝、維護時，管理者應全程陪同，且設備密碼不得交予維護廠商，如須輸入密碼，應由管理者輸入後方可交由維護廠商操作。
- c 使用者不得私自安裝數據機(Modem)、集線器(Hub)、IP 分享器及無線網路存取點(Access Point)、交換機(Switch)及路由器(Router)等任何網路相關設備，如有特殊需求應於資訊服務系統填具「電腦軟硬體申請單」提出申請，經權責主管核可後，由資訊單位審核辦理。
- d 公司之網路資源僅供業務目的使用，不得用以從事非法行為，如有違者，依公司「獎懲辦法」懲處。
- e 公司得針對網路資源安裝監控軟體，以對其是否遭濫用或非法使用進行合理監控。
- f 非經申請，對於無登入公司網域者/使用公用帳號使用的電腦一律禁止上網際網路。隨時過濾所連結使用的網頁，嚴禁連結色情網站或非工作相關網頁。

### C. 電子郵件保密之管制

- a 為避免公司營運機密透過電子郵件外洩，資訊處得針對進出公司之網路資訊及電子郵件，設置收集、分析、過濾及監控之機制。

- b 員工電子郵件之收發，必需透過公司之電子郵件系統，禁止員工私自使用其它非公司配發之電子郵件信箱收發信件。
- c 電子郵件系統之使用，為公務及工作相關事務之傳遞，收件人僅限相關之人員，請勿濫發郵件予非相關人員，以免垃圾郵件增加系統之負載。

#### D. 病毒及惡意軟體之防護

- a 本公司之電腦系統均建置防範電腦病毒及惡意軟體之機制，並由系統控管自動更新電腦病毒碼與系統漏洞。
- b 除本公司所核准並經合法授權之系統及應用軟體外，禁止使用其它軟體，各單位主管應確保所屬之電腦系統是否合於規定並定期清查。
- c 對來路不明的電子郵件或檔案，應立刻刪除，不宜隨意打開電子郵件。
- d 使用者如發現電腦病毒入侵或系統異常，應立即通報予資訊單位。

#### E. 資料備份及災難復原方式

- a 資訊單位應定期針對公司重要檔案伺服器及資料庫進行資料備份，每日進行備份，保留完整備份資料，完整備份資料保存兩週，備份記錄應歸檔備查。
- b 備份資料檔案應執行異地備份，以期能在發生資料遺失或毀損時，進行還原動作。
- c 檔案伺服器災難復原方式依各檔案系統不同另行訂定之。

#### F. 認知宣導及教育訓練

資訊單位應定期對新進員工進行資通安全之認知宣導及教育訓練。

2. 列明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未發生重大資通安全事件而遭受損失之情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術暨專利授權	財團法人工業技術研究院	108/7/1~TFDA 發證後 15 年	糖尿病視網膜病變人工智慧辨識技術	保密協定
技術暨專利授權	財團法人工業技術研究院	109/2/14~TFDA 發證後 15 年	智慧傷口多重感測技術	保密協定
技術暨專利授權	C10 公司	108/06/20~第一次銷售日起 10 年	眼壓計及眼壓計測量技術	保密協定
經銷合約	Welch Allyn, Inc.	103/6/23~特定產品銷售日起 5 年	共同合作開發客製產品及量產後經銷	保密協定
經銷合約	C15 公司	109/12/15~簽約後 5 年或「statement of work」完成或終止時	共同合作開發客製產品及量產後經銷	保密協定
經銷合約	C02 公司	106/10/23~經契約雙方或任一方依合約約定終止時為止	共同合作開發客製產品及量產後經銷	保密協定
經銷合約	C01 公司	108/02/27~118/02/26	作為美加地區遠程醫療市場，販售 DSC 100、DSC 200、DSC 200P 等產品之獨家經銷商	-
經銷合約	C01 公司	109/08/03~112/08/03	委託開發客製產品及量產後經銷	保密協定
經銷合約	C01 公司	110/03/15~113/03/15	委託開發客製產品及量產後經銷	保密協定
採購合約	V21 公司	110/06/28~至保固責任解除時	購買內視鏡自動化組裝機台	保密協定
採購合約	V22 公司	110/05/05~至保固責任解除時	購買同軸線生產設備	保密協定
授信合約	兆豐國際商業銀行	107/7~117/7	購置廠房授信約定，額度新台幣 4,500 萬元整。	廠房擔保抵押
授信合約	兆豐國際商業銀行	110/3~111/3	營運週轉使用，額度新台幣 6,000 萬元整。	-
授信合約	玉山商業銀行	109/6~112/6	中小企業加速投資	機器

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
			專案貸款，額度新台幣 7,000 萬元整。	設備擔保抵押
授信合約	玉山商業銀行	109/6~112/6	營運週轉使用，額度新台幣 3,000 萬元整。	-
授信合約	玉山商業銀行	109/6~112/6	進口遠期信用狀使用，額度美金 50 萬元。	-
授信合約	合作金庫商業銀行	110/6~111/6	營運週轉使用，額度新台幣 4,000 萬元整。	-
土地租約	新竹科學園區管理局	109/06/08~113/12/31	土地租賃	-
廠房租約	新竹科學園區管理局	109/1/1~113/12/31	廠房租賃	-
土地租約	新竹科學園區管理局	107/7/9~126/12/31	土地租賃	銀行定期存單連帶保證
房屋租賃契約	新竹科學園區管理局	107/01/01~111/12/31	房屋租約	-
不動產買賣契約	致新科技股份有限公司	111/01/25	土地移轉租賃及房屋買賣	-

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則(合併)

##### 1. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註)					111年截至 3月31日 (註)	
	106年	107年	108年	109年	110年		
流動資產	374,716	359,013	324,384	437,964	535,645	541,795	
不動產、廠房及設備	20,169	116,437	125,101	138,923	127,340	125,086	
無形資產	10,525	9,261	7,706	9,845	13,028	12,769	
其他資產	10,127	22,801	45,104	31,597	39,825	42,670	
資產總額	415,537	507,512	502,295	618,329	715,838	722,320	
流動負債	分配前	65,833	88,730	106,704	141,495	158,845	150,631
	分配後	98,256	135,671	111,195	177,516	212,036	尚未分配
非流動負債	-	38,625	57,568	86,526	70,872	69,890	
負債總額	分配前	65,833	127,355	164,272	228,021	229,717	220,521
	分配後	98,256	174,296	168,763	264,042	282,908	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	-	-	-	
股本	201,682	222,328	223,528	225,128	300,062	300,062	
資本公積	81,664	85,003	85,386	85,763	90,001	90,151	
保留盈餘	分配前	70,578	80,548	38,390	88,023	104,976	119,166
	分配後	21,944	33,607	33,899	38,495	51,785	尚未分配
其他權益	(4,220)	(7,722)	(9,281)	(8,606)	(8,918)	(7,580)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	349,704	380,157	338,023	390,308	486,121	501,799
	分配後	317,281	333,216	333,532	354,287	432,930	尚未分配

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

## 2. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註)					111年截至 3月31日 (註)
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	284,550	367,853	314,504	402,473	485,871	113,309
營業毛利	175,360	217,403	174,797	219,278	255,722	55,443
營業損益	67,308	68,015	5,698	64,826	86,623	7,506
營業外收入及支出	(2,852)	6,598	(656)	(4,592)	(5,714)	8,091
稅前淨利	64,456	74,613	5,042	60,234	80,909	15,597
繼續營業單位本期淨利	52,953	58,604	4,783	54,124	66,481	14,190
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	52,953	58,604	4,783	54,124	66,481	14,190
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(24)	(1,692)	(1,559)	675	(312)	1,338
本期綜合損益總額	52,929	56,912	3,224	54,799	66,169	15,528
淨利歸屬於母公司業主	52,953	58,604	4,783	54,124	66,481	14,190
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	52,929	56,912	3,224	54,799	66,169	15,528
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	2.44	2.67	0.21	1.91	2.30	0.47

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。



## (二) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則(個體)

## 1. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料(註)				
		106年	107年	108年	109年	110年
流動資產		317,339	326,206	292,730	403,411	503,451
不動產、廠房及設備		14,115	111,887	122,046	137,335	127,153
無形資產		10,525	9,261	7,706	9,845	13,028
其他資產		68,264	57,151	73,830	64,568	68,207
資產總額		410,243	504,505	496,312	615,159	711,839
流動負債	分配前	60,539	85,723	101,629	138,325	154,846
	分配後	92,962	132,664	106,120	174,346	208,037
非流動負債		-	38,625	56,660	86,526	70,872
負債總額	分配前	60,539	124,348	158,289	224,851	225,718
	分配後	92,962	171,289	162,780	260,872	278,909
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		201,682	222,328	223,528	225,128	300,062
資本公積		81,664	85,003	85,386	85,763	90,001
保留盈餘	分配前	70,578	80,548	38,390	88,023	104,976
	分配後	21,944	33,607	33,899	38,495	51,785
其他權益		(4,220)	(7,722)	(9,281)	(8,606)	(8,918)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	349,704	380,157	338,023	390,308	486,121
	分配後	317,281	333,216	333,532	354,287	432,930

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註)				
	106年	107年	108年	109年	110年
營業收入	281,230	370,507	286,012	386,756	481,050
營業毛利	167,076	214,509	167,025	208,193	250,384
營業損益	51,838	82,651	16,456	65,225	91,210
營業外收入及支出	8,505	(8,066)	(11,414)	(4,991)	(10,301)
稅前淨利	60,343	74,585	5,042	60,234	80,909
繼續營業單位本期淨利	52,953	58,604	4,783	54,124	66,481
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	52,953	58,604	4,783	54,124	66,481
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(24)	(1,692)	(1,559)	675	(312)
本期綜合損益總額	52,929	56,912	3,224	54,799	66,169
淨利歸屬於母公司業主	52,953	58,604	4,783	54,124	66,481
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	52,929	56,912	3,224	54,799	66,169
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	2.44	2.67	0.21	1.91	2.30

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
106年度	資誠聯合會計師事務所	林玉寬	無保留意見
107年度	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、李典易	無保留意見
108年度	資誠聯合會計師事務所	李典易、林玉寬	無保留意見
109年度	資誠聯合會計師事務所	李典易、林玉寬	無保留意見
110年度	資誠聯合會計師事務所	李典易、劉倩瑜	無保留意見
111年第一季	資誠聯合會計師事務所	李典易、劉倩瑜	無保留結論

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 採國際財務報導準則(合併)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1、2)					111年截至 3月31日
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	15.84	25.09	32.70	36.88	32.09	30.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,733.87	359.66	316.22	343.24	437.41	457.04
償債 能力	流動比率(%)	569.19	404.61	304.00	309.53	337.21	359.68
	速動比率(%)	453.10	300.10	206.12	231.55	240.44	252.67
	利息保障倍數	-	541.67	4.72	47.98	79.32	49.14
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.64	4.74	4.66	3.94	3.56	3.57
	平均收現日數	79	77	78	93	103	102
	存貨週轉率(次)	1.69	1.93	1.39	1.63	1.72	1.44
	應付款項週轉率(次)	6.15	11.65	12.44	10.87	10.14	10.81
	平均銷貨日數	216	189	263	224	212	253
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	15.63	5.39	2.60	3.05	3.65	3.59
	總資產週轉率(次)	0.72	0.80	0.62	0.72	0.73	0.63
獲利 能力	資產報酬率(%)	13.47	12.72	1.16	9.84	10.09	6.46
	權益報酬率(%)	15.90	16.06	1.33	14.86	15.17	11.49
	稅前純益占實收資本比率(%)	31.96	33.56	2.26	26.76	26.96	20.79
	純益率(%)	18.61	15.93	1.52	13.45	13.68	12.52
	每股盈餘(元)	2.44	2.67	0.21	1.91	2.30	0.47
現金 流量	現金流量比率(%)	20.19	115.73	(12.49)	39.45	28.93	22.83
	現金流量允當比率(%)	46.93	56.37	38.00	51.52	47.58	48.64
	現金再投資比率(%)	(2.50)	16.98	(15.61)	10.27	5.44	(3.05)
槓桿度	營運槓桿度	2.49	2.79	26.07	3.33	2.86	7.01
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.31	1.02	1.01	1.05

分析項目(註3)	最近五年度財務分析(註1、2)					111年截至 3月31日
	106年	107年	108年	109年	110年	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：						
1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係110年度營收增加致獲利增加所致。						
2. 利息保障倍數：主要係110年度營收增加致獲利增加所致。						
3. 每股盈餘：主要係110年度營收增加致獲利增加所致。						
4. 現金流量比率：主要係營業活動淨現金流量減少及流動負債增加所致。						
5. 現金再投資比率：主要係110年度營收成長使存貨備貨增加所致。						

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：本公司自105年度首次適用國際財務報導準則。

註3：計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## (二) 採國際財務報導準則(個體)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1、2)				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構	負債占資產比率(%)	14.76	24.65	31.89	36.55	31.71
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2,477.53	374.29	323.39	347.21	438.05
償債能力	流動比率(%)	524.19	380.53	288.04	291.64	325.13
	速動比率(%)	414.27	285.80	190.97	215.53	232.07
	利息保障倍數	-	541.47	5.08	50.86	81.51
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.66	5.39	4.18	4.00	3.63
	平均收現日數	64	68	87	91	101
	存貨週轉率(次)	1.87	2.19	1.44	1.76	1.84
	應付款項週轉率(次)	6.14	11.48	11.41	10.77	10.14
	平均銷貨日數	195	167	253	207	198
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	18.76	5.88	2.45	2.98	3.64
	總資產週轉率(次)	0.72	0.81	0.57	0.70	0.73
獲利能力	資產報酬率(%)	13.65	12.84	1.15	9.91	10.14
	權益報酬率(%)	15.9	16.06	1.33	14.86	15.17
	稅前純益占實收資本比率(%)	29.92	33.55	2.26	26.76	26.96
	純益率(%)	18.83	15.82	1.67	13.99	13.82
	每股盈餘(元)	2.44	2.67	0.21	1.91	2.30
現金流量	現金流量比率(%)	55.27	116.76	(11.20)	37.83	29.25
	現金流量允當比率(%)	66.94	64.23	43.20	53.06	51.70
	現金再投資比率(%)	3.28	16.46	(15.24)	9.66	5.39
槓桿度	營運槓桿度	3.32	2.49	8.55	3.17	2.70
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.08	1.02	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係110年度營收增加致獲利增加所致。
2. 利息保障倍數：主要係110年度營收增加致獲利增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率：主要係110年度營收增加致獲利增加所致。
4. 每股盈餘：主要係110年度營收增加致獲利增加所致。
5. 現金流量比率：主要係營業活動淨現金流量減少及流動負債增加所致。
6. 現金再投資比率：主要係110年度營收成長使存貨備貨增加所致。

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自105年度首次適用國際財務報導準則。

註3：計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

#### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請詳附錄三。

四、最近年度財務報告：請詳附錄四。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳附錄五。

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：無此情形。

## 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

最近兩年度資產、負債及權益發生重大變化之主要原因及其影響(合併財務報表)

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年	110 年	差異	
			金額	%
流動資產	437,964	535,645	97,681	22.30
不動產、廠房及設備	138,923	127,340	(11,583)	(8.34)
使用權資產	18,609	16,287	(2,322)	(12.48)
無形資產	9,845	13,028	3,183	32.33
其他非流動資產	12,988	23,538	10,550	81.23
資產總額	618,329	715,838	97,509	15.77
流動負債	141,495	158,845	17,350	12.26
非流動負債	86,526	70,872	(15,654)	(18.09)
負債總額	228,021	229,717	1,696	0.74
普通股股本	225,128	300,062	74,934	33.29
資本公積	85,763	90,001	4,238	4.94
保留盈餘	88,023	104,976	16,953	19.26
其他權益	(8,606)	(8,918)	(312)	3.63
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	390,308	486,121	95,813	24.55
<p>重要變動項目（前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者）之主要原因及其影響分析說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產增加：主要係 110 年度現金及約當現金、應收及存貨增加所致。</li> <li>2. 其他非流動資產增加：主要係 110 年度預付設備款增加所致。</li> <li>3. 普通股股本增加：係盈餘轉增資 36,021 仟元、資本公積轉增資 22,513 仟元、現金增資 16,200 仟元、員工認股權行使 200 仟元。</li> </ol>				

## 二、財務績效

最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益變動之主要原因(合併財務報表)

### 1. 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	402,473	485,871	83,398	20.72
營業成本	183,195	230,149	46,954	25.63
營業毛利	219,278	255,722	36,444	16.62
營業費用	154,452	169,099	14,647	9.48
營業淨利	64,826	86,623	21,797	33.62
營業外收入及支出	(4,592)	(5,714)	(1,122)	24.43
稅前淨利	60,234	80,909	20,675	34.32
所得稅費用	6,110	14,428	8,318	136.14
本期淨利	54,124	66,481	12,357	22.83
本期綜合損益總額	54,799	66,169	11,370	20.75
重要變動項目(前後期變動達20%以上,且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析說明如下: 營業收入、營業成本、營業淨利、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加:主要係110年度營收成長,使獲利狀況隨之增加所致。				

### 2. 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

銷售數量及金額係依據公司年度銷售目標、市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運狀況及本公司目前接單情形等綜合考量,並參酌公司產能狀況合理編製而成,預估本公司業績將呈穩定成長趨勢,對未來財務業務並無重大影響。

## 三、現金流量

### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

#### 1. 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	110 年度	增(減)金額
營業活動	55,815	45,952	(9,863)
投資活動	(47,802)	(19,825)	27,977
籌資活動	33,575	23,691	(9,884)
增減變動主要原因如下: 1. 營業活動:主係110年營收增加及支應訂單所需之產品備貨使存貨增加所致。			



2. 投資活動：主係 110 年取得不動產、廠房及設備之現金流出較 109 年減少所致。
3. 籌資活動：係 110 年現金增資 64,800 仟元、發放現金股利 36,020 仟元及 110 年舉借長期借款較 109 年減少所致。

2. 流動性不足之改善計畫

本公司未有流動性不足之情形。

(二) 未來一年現金流動性分析(111 年度)

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年來自投資活動淨現金流量 (3)	預計全年來自籌資活動淨現金流量 (4)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
224,260	37,682	(64,381)	94,749	292,310	不適用	不適用

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主係預估營收及獲利成長產生淨現金流入。
- (2)投資活動：主係預估購置廠房及生產機台致投資活動產生淨現金流出。
- (3)融資活動：主係預估現金增資及發放 110 年度現金股利，呈現淨現金流入。

2. 預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無預計現金不足額之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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) 轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫

1. 本公司轉投資是以醫療器材本業發展為主軸，基於海內外市場營運成長需求或未來發展等因素而進行轉投資佈局，就投資標的對轉投資事業之組織型態、設置地點、市場狀況等項目進行評估，作為投資決策之依據，並由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行投資相關事宜。
2. 目前轉投資事業均為 100%投資之子公司，已於內部控制制度中訂定對子公司之監督與管理作業，以定期監督子公司營運狀況。

111 年 3 月 31 日；單位：新台幣仟元

轉投資事業	原始投資金額	投資政策	被投資公司本期損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Medview Investments Limited	34,120	投資第三地控股公司	(396)	認列東莞晉弘醫療器械設備有限公司之投資收益。	加強產品銷售及尋求當地醫療器材廠商產品客製化生產或代工機會。
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	34,120	從事醫療器材製造及銷售	(396)	銷售未達規模經濟而呈現虧損。	

(二) 未來一年投資計畫：截至本公開說明書刊印日止，並無預計投資計畫。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(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

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度		110 年	
	金額	佔營收淨額%	金額	佔營收淨額%
利息收入	504	0.13	364	0.07
利息費用	1,282	0.32	1,033	0.21
兌換利益(損失)	(5,891)	(1.46)	(5,084)	(1.05)

### 1. 利率變動

本公司營運以自有資金來源為主，銀行借款為輔，故利息支出有限，銀行貸款主係因建置廠房及購置機器設備使用中長期擔保借款，目前整體資金市場利率水準偏低，故預期未來利率變動對本公司損益尚無重大影響。本公司仍積極與銀行建立及維持良好關係，以隨時掌握利率變化及取得較優惠利率，因應公司未來資金需求。

### 2. 匯率變動

匯率變動對本公司損益之影響主要為外幣資產持有部位隨匯率波動產生之曝險。由於本公司產品係以外銷為主，匯率變動對本公司具有一定之影響，為因應匯率波動之風險，本公司財務人員將持續注意國際匯市各主要貨幣之走勢及非經濟因素之國際變化，以即時掌握匯率走勢，適時採取現貨市場調節外幣部位以降低匯率變動所產生之負面影響。

### 3. 通貨膨脹

本公司產品非一般消費性產品，過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來亦將密切注意市場價格波動，適時調整採購策略及產品售價以降低通貨膨脹之影響。

(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. 本公司專注本業經營，財務政策以保守穩健為原則，110 年度及截至本公開說明書刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資之情事。

2. 本公司若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等事項，將依公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」及相關法令規定辦理。最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事背書保證、資金貸與及衍生性商品交易之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司堅信不斷創新、不斷研發為營收獲利之根本來源，故自成立以來一直以創新研發為導向，近 5 年研發費用占營業收入淨額之比重均高於 20% 以上，未來公司將持續致力於自有品牌及客製化數位醫療影像診斷產品及其衍生之週邊產品應用研發與設計，預計投入之研發費用依產品開發專案逐項編列，111 年預計投入之研發費用約佔營收淨額之 21%，除了加強本身研發人員的技術與陣容之外，也持續投資於新設備、新技術及新產品開發，以確保本公司之競爭優勢。

(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

就目前政府公佈之重要政策及法律變動，本公司已進行妥適的調整安排，對本公司財務業務尚無顯著之影響。且本公司之經營向來係遵行國內外相關法令規範，本公司及國外轉投資公司專責人員亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，並諮詢相關專業人士，提供管理階層參考。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並未因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司致力於創新技術及產品研發，以追求企業永續經營。公司設有策略規劃室隨時注意相關產業之科技改變情形，並設有法規部門即時追蹤國內外醫材法規政策，且另與國內外知名機構、醫學中心及醫療院所如經濟部中小企業處、外貿協會、工業技術研究院、金屬工業中心、國立交通大學創新育成中心、國立交通大學產學運籌中心、財團法人醫藥品查驗中心，財團法人醫藥工業技術發展中心等保持交流，擁有充分資源可掌握醫界臨床與生技醫藥產業的最新技術需求、發展趨勢及產業動態，藉以評估對公司未來發展及對財務業務之影響，作好相關之產品規劃及採取必要因應措施；成熟市場如美國以及歐盟近期都做出相關醫材法規之更新，不僅擴大醫療器材管理的範疇，而且也強化其品質與安全的管理規範，並完善產品追溯制度，甚至也將軟體也納入管理。因此未來本產業廠商在做產品規劃及決策時，必須將醫材軟體之使用確效還有資訊安全議題同時納入考量，如此將促使新醫材產品開發及上市成本增加，進而影響企業獲利。此外，未來醫療器材的國際標準規範（ISO）將朝更為嚴謹的規範進行，對於產品精準度的要求將會持續提高，嚴格的規定也會提升廠商的產品開發及生產成本，本公司將強化產品法規認證團隊及專業人才養成以之因應。

本公司為強化資通安全管理，業已訂定「資通安全檢查之控制之內部控制制度」及「電腦作業與資訊提供辦法」等辦法，確保本公司所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供本公司之資訊業務持續運作之資訊環境，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅；最近年度並無因科技改變（包括資通安全風險）及產業變化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

本公司秉持誠信至上、品質卓越之品質政策，在全體員工的用心努力下，踏實穩健的經營，善盡企業社會責任，建立並始終維持良好的企業形象，也獲得客戶的長期信賴與認同。因此，目前並無因企業形象改變而對企業危機管理有重大影響之情事。

(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本公開說明書刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

為因應公司發展影像感測產品需求，公司於民國 108 年 4 月起承租科技部新竹科學園區管理局標準廠房(工四二廠)以進行相關影像感測元件之研究開發及量產作業，藉以發展多元醫療影像應用，增加公司獲利來源。另國發會已於 110 年 1 月 25 日通過新竹科學園區管理局第三、四、五期標準廠房更新計畫，因工四二廠係位於向園區管理局承租之第三期廠房，雖租約係於 113 年 12 月 31 日到期，考量避免內視鏡及微型模組產品生產計劃受影響，故本公司擬提前規畫遷廠計畫，將影像感測模組產線(工四二廠)遷移至公司自購之廠房(工四廠)，另購置園區內之鄰近辦公室，並將原工四廠辦公區移至新辦公室，以降低支出及配合科管局搬遷時程及重置成本等不可控因素。

本公司除因應產業成長擴充自有產能外，尚與委外廠商維持長期合作關係，在產能利用率的調節上，應能有效因應未來景氣循環及產品需求之變動，以確實保障股東權益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 本公司主要原料及委外廠商以國內企業為主，除與既有供應廠商皆維持長久穩定之合作關係外，對主要原物料平時即備有適當之安全庫存，若遇不可抗力因素或突發事件發生時可隨時因應之；另未來公司在兼顧進貨成本、品質及風險分散的考量下，將持續尋找新的優質供應商，以避免產生進貨集中之可能情形。綜上所述，本公司尚無進貨集中或供貨來源不穩定之風險。
2. 本公司 109 及 110 年度營收來自美國單一客戶 Welch Allyn, Inc. 所占比重分別為 43.64% 及 46.25%，Welch Allyn, Inc. 與其最終母公司 Baxter International Inc. (NYSE: BAX) 為醫療器材業界之世界級領導廠商，品牌及產品具有一定之客戶忠誠度及規模經濟，雖該客戶占本公司營收比重有一定之比例，惟本公司憑藉創新之技術、優良之品質及客製化服務，已成為 Welch Allyn, Inc. 之長期策略合作夥伴，並與之維持合作及良好關係，且醫療器材產品認證有一定法規上的難度，一旦產品認證通過客戶不容易變更供應商及相關設計，故銷售也較為穩定。另一方面，本公司亦積極開發不同應用領域新產品及自有品牌 horus SCOPE 產品銷售通路、國際知名品牌 ODM 新客源以分散銷貨集中之風險，綜上所述，應可避免銷貨集中於該客戶之情形。

(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

最近年度及截至本公開說明書刊印日止，本公司董、監察人或持股超過百分之十之大股東持股比例並無重大變化；另為配合法令規定需求，本公司於民國 109 年 12 月 10 日董監提前全面改選，新任之董事皆為繼任或曾任職過公司董事或監察人之入選，對公司業務經營有一定程度之了解；另依法令規定新增三席獨立董事之設置，惟獨立董事王明哲先生因公務繁忙於 110 年 3 月 16 日請辭獨立董事職務，本公司已依相關規定排定於 110 年 7 月 2 日股東常會另行選任之，故尚無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響及風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營團隊向心力佳，長期參與公司經營，最近年度及截至本公開說明書刊印日止，並無經營權改變之情形。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 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
  - (1) 本公司為維持股權穩定並鼓勵員工久任，與員工訂有員工執行認股權協議書，107 年有員工離職時未依協議書約定執行，本公司遂向離職員工提起履行契約之訴，一審判決公司敗訴，公司未提起上訴。由於此案公司未有賠償等裁罰，評估對股東權益或證券價格並無產生重大影響。
  - (2) 中國蘇州微清醫療器械有限公司(以下簡稱蘇州微清)於中國銷售與本公司產品外觀及設計相似之產品，本公司為捍衛產品專利及保護智慧財產權，自 104 年起陸續對蘇州微清提出專利侵權訴訟，蘇州微清亦於中國當地陸續對於本公司專利「透鏡模組及眼底相機」、「主機、光學鏡頭模組以及其組成的數位診斷系統」及「眼底相機」提出專利無效審查，經中國國家知識產權局複審判定專利無效，本公司不服判定，持續向知識產權法院提出上訴。目前「透鏡模組及眼底相機」及「眼底相機」專利上訴案於一審裁定敗訴，評估訴訟成本、地主國優勢及相關影響後，本公司放棄上訴。「主機

、光學鏡頭模組以及其組成的數位診斷系統」之上訴程序仍進行中。評估訴訟結果不會對股東權益或證券價格產生重大影響。

2. 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：

前述為悍衛公司產品專利及保護智慧財產權，對蘇州微清提出之專利侵權訴訟，係由本公司關聯企業東莞晉弘醫療器械設備有限公司代表提出，歷經一審判決至再審程序，結果皆為敗訴。然因蘇州微清產品效能及價位較低，與公司產品產生區隔，經評估不會對公司股東權益或證券價格產生重大影響。

### (十三) 其他重要風險及因應措施

1. 醫療器材研發風險及若研發失敗對財務業務影響：

醫療器材產品依風險程度概分為三類：一類為低度風險產品、二類為中度風險產品、三類為高度風險產品，本公司產品目前分佈於一類醫療器材(如耳鏡、皮膚鏡等)及二類醫療器材(如眼底鏡、眼壓計、裂隙燈等)，一類產品因屬低度風險，故鮮少有產品開發失敗的風險；二類產品屬中度風險，具有研究開發時程長、各國法規認證不盡相同及所需投入資金龐大等不確定性風險，可依賴的資金來源及有經驗的認證團隊影響研發結果至關重要，產品研發過程中的重複修改或失敗將導致公司研發費用增加，進而影響企業獲利；三類醫療器材屬高風險產品，本公司經評估後目前暫不跨入該項目產品開發。

#### 因應措施：

- (1) 本公司透過延攬具醫療器材研發經驗之開發團隊，並與外部顧問、國內外知名臨床醫院醫師及國際知名醫療器材代理商或客戶密切合作，同時公司內部亦建有法規認證部門負責各國認證相關工作，隨時掌握取證進度及狀況並加以因應，以增加研發結果及各國認證的成功率。
- (2) 本公司將依資金狀況，於適當時機辦理現金增資、銀行額度申請或引進策略合作夥伴等方式，籌措營運資金，同時亦可增加業務合作或合作研發新醫療器材之可能性。

2. 資安風險評估分析及其因應措施：

網路日益發達，網路惡意攻擊事件亦不斷發生，大型企業被駭亦時有所聞，本公司為確保公司的營運及ERP等重要資作有效運作，設有防火牆資訊設備、各員工電腦安裝防毒軟體並定期備份營運作業資料，以防範資訊安全的意外發生。另外公司不定期對員工宣導資安資訊，以降低誤觸相關資安釣魚陷阱及強化資安意識；本公司亦隨時關注資安新聞，適時檢視所使用的軟體是否合宜、安全。

公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發現重大的網絡攻擊或資安事件，且已經或可能將對公司業務及營運產生重大之不利影響。

3. 營運風險及其因應措施：

- (1) 產品風險

本公司主要產品為數位五官鏡組與AI判讀軟體，主要的風險為本產品需提供醫事人員清晰及穩定之醫療影像、可靠的運算結果，若產品設計不良可能會造成醫事人員誤判，導致診察失準、治療延誤；若產品材料不佳，因使用時會接觸人體，可能造成過敏不適。

#### 因應對策：

本公司透過延攬具醫療器材研發經驗之開發團隊，並與外部顧問、國內外知名臨床

醫院醫師及國際知名醫療器材代理商或客戶密切合作。且產品皆須接受可靠度測試、光害及生物相容性等測試，甚至與醫療機構進行臨床試驗，以確保產品安全性與可靠性，降低損害發生的機率。

(2) 開發及認證風險

本公司主要產品多屬二類醫療器材，為中度風險程度，具有研究開發時程長、各國法規認證不盡相同及所需投入資金龐大等不確定性風險，可依賴的資金來源及有經驗的認證團隊影響研發結果至關重要，產品研發過程中的重複修改或失敗將導致公司研發費用增加，進而影響企業獲利。

因應對策：

公司內部建有產品管理部門管控專案開發時程，若有延遲狀況即拉高層級進行檢討、跨部門協調及問題排除，讓專案進度回歸，此外亦控管專案費用並精算產品成本；公司建置法規認證部門負責各國認證相關工作，產品開發初期即依據產品屬性擬定認證計畫，隨時掌握法規變化、取證進度及狀況並加以因應，以確保研發結果取得各國認證的成功率。

(3) 專利權

在經歷過電子產業的高成長發展後，許多廠商挾帶其過往經驗轉而進入醫療器材產業，雖促進產業蓬勃發展，但研究發展過程中也產生許多專利侵權的問題，或藉由專利之侵權訴訟來作為擾亂其競爭對手發展的策略工具。因此，隨著本公司營運規模持續成長，遭受競爭廠商侵權或提出專利侵權訴訟的可能性亦隨之增加，亦是本公司發展的風險與問題。

因應對策：

本公司自成立以來即致力於研究發展，為避免侵權，研發人員需於產品開發初期完成專利技術檢索與分析，確認產品或技術的可實施範圍與風險，而為確保研發成果不受競爭對手的侵害，由創作人擬定申請專利之項目，經公司內部審查會議通過後，提出專利申請提案，獲得智慧財產權保障。截至公開說明書刊印日底止，本公司在國內外已核准專利計 48 項並有多項專利持續提出申請審查中，以確保本公司之權利與研究成果。

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. 關係企業組織圖



##### 2. 各關係企業基本資料

單位：原幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Medview Investments Limited	2014.1.15	P.O. Box 217, Apia Samoa	USD 1,100	投資控股
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	2014.9.24	東莞松山湖高新技術產業開發區桃園路 1 號莞台生物技術合作育成中心 5 棟 5 樓 501 室	RMB7,000	數位醫療影像診斷器材製造及銷售

3. 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

##### 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業及往來分工情形

###### (1) 整體關係企業所涵蓋之行業：

專注於數位醫療影像器材研發、製造及銷售；投資控股。

###### (2) 各關係企業經營業務往來分工情形：

大陸子公司東莞晉弘醫療器械設備有限公司位於東莞松山湖高新技術產業開發區，簡稱松山湖，貼近產業掌握最新趨勢、資訊及技術，因而可以提供市場最先進高品質醫療產品。憑藉著母公司晉弘科技在國際醫療器材產品優勢於中國市場導入自有品牌 horus SCOPE，藉以提升品牌價值以及強化行銷，以利增加營收及獲利。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(單位：股)	持股比例%
Medview Investments Limited	Director	CHU-MING CHENG	-	-
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	董事長	董炳煌	-	-
	董事兼總經理	鄭錦陽	-	-
	董事	鄭竹明	-	-
	董事	陳錦怡	-	-
	董事	柯惠友	-	-
	監察人	許志祿	-	-

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：NTD 仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元;稅後)
Medview Investments Limited	34,120	36,114	0	36,114	0	0	-4,605	-
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	33,766	42,904	6,790	36,114	31,681	-4,588	-4,605	-

註1：110年12月31日報表日之兌換匯率資產負債表項目RMB1=NTD 4.344，損益表項目以兆豐商業銀行110年平均匯率計算RMB1=NTD 4.341。

(二) 關係企業合併財務報表

本公司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十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

(三) 關係報告書：本公司非他公司之從屬公司，故無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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。



晉弘科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111年3月24日

本公司民國 110 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之達成，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、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110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發行說明書之主要內容，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111年3月24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。

晉弘科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章



晉弘科技股份有限公司  
內部控制制度審查報告

資會綜字第 21013676 號

後附晉弘科技股份有限公司民國 110 年 11 月 10 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 109 年 10 月 1 日至 110 年 9 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故晉弘科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，晉弘科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 109 年 10 月 1 日至 110 年 9 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；晉弘科技股份有限公司於民國 110 年 11 月 10 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

會 計 師

劉倩瑜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 0 年 1 1 月 3 0 日

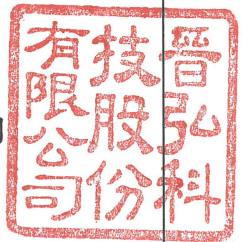
晉弘科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：110年11月10日

本公司民國109年10月1日至110年9月30日之內部控制制度，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、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年10月1日至110年9月30日之內部控制制度(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、為初次申請上市之需要，本公司依據「處理準則」第二十五條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，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。
- 八、本聲明書業經本公司民國110年11月10日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

晉弘科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所李典易會計師及劉倩瑜會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配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。

此致

晉弘科技股份有限公司

111 年股東常會

審計委員會召集人：張 銘 杰



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日

晉弘科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 110 年度及 109 年度  
(股票代碼 6796)

公司地址：新竹科學園區工業東四路 24-2 號 3 樓  
電 話：(03)579-8860

晉弘科技股份有限公司及子公司  
民國 110 年度及 109 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 8
五、	合併資產負債表	9 ~ 10
六、	合併綜合損益表	11
七、	合併權益變動表	12
八、	合併現金流量表	13 ~ 14
九、	合併財務報表附註	15 ~ 53
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25
	(六) 重要會計科目之說明	26 ~ 43
	(七) 關係人交易	44 ~ 45
	(八) 質押之資產	45

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	45	
(十)	重大之災害損失	45	
(十一)	重大之期後事項	45	
(十二)	其他	46 ~ 52	
(十三)	附註揭露事項	52 ~ 53	
(十四)	部門資訊	53	

晉弘科技股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 年 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十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：晉弘科技股份有限公司



負責人：鄭竹明



中華民國 111 年 3 月 24 日



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003331 號

晉弘科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

晉弘科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「晉弘集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達晉弘集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與晉弘集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晉弘集團民國 110 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。

晉弘集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨之評價

### 事項說明

晉弘集團主要製造並銷售數位醫療影像診斷相關器材產品，存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，有關存貨評價政策請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價會計估計之不確定性請詳合併財務報表附註五(二)。

由於晉弘集團存貨金額重大，且對於超過特定期間貨齡之存貨及個別有過時與陳舊之存貨，其淨變現價值之決定常涉及人工判斷，因此本會計師將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解營運及產業性質，評估存貨備抵跌價損失提列政策之合理性及一致性。
2. 取得並驗證用以評價之存貨成本與淨變現價值報表編製邏輯及資訊與其政策一致。
3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核個別存貨項目核對至相關進銷貨文件及其帳載紀錄。
4. 檢查存貨備抵跌價損失提列情形之合理性。

## 其他事項 - 個體財務報告

晉弘科技股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可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晉弘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晉弘集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

晉弘集團之治理單位（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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對晉弘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，以及使晉弘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晉弘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。



資誠

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晉弘集團民國 110 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

李典易

會計師

劉倩瑜

李典易



劉倩瑜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日



晉弘科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日			109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)	\$	224,260	31	\$	174,461	28
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)及八		10,000	2		20,822	3
1140	合約資產—流動	六(十八)		8,721	1		1,872	-
1150	應收票據淨額	六(四)		1	-		25,212	4
1170	應收帳款淨額	六(四)		65,228	9		33,624	6
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		71,307	10		67,388	11
1200	其他應收款			2,363	-		2,788	1
130X	存貨	六(五)		133,287	19		101,134	16
1410	預付款項			20,425	3		9,203	2
1470	其他流動資產			53	-		1,460	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>535,645</u>	<u>75</u>		<u>437,964</u>	<u>71</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(二)		250	-		250	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(三)及八		640	-		640	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		127,340	18		138,923	22
1755	使用權資產	六(七)		16,287	2		18,609	3
1780	無形資產	六(八)		13,028	2		9,845	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		5,622	1		4,952	1
1915	預付設備款			14,044	2		4,004	1
1990	其他非流動資產—其他			2,982	-		3,142	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>180,193</u>	<u>25</u>		<u>180,365</u>	<u>29</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>715,838</u>	<u>100</u>	\$	<u>618,329</u>	<u>100</u>

(續次頁)



晉弘科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日	109年12月31日
			金額 %	金額 %
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(九)及八	\$ 45,000 6	\$ 37,000 6
2130	合約負債—流動	六(十八)	5,465 1	1,344 -
2150	應付票據		4,856 1	- -
2170	應付帳款		18,726 3	21,817 4
2200	其他應付款	六(十)	54,158 7	55,232 9
2230	本期所得稅負債		12,578 2	10,553 2
2250	負債準備—流動	六(十四)	1,819 -	2,184 -
2280	租賃負債—流動		1,280 -	2,182 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八	14,548 2	10,897 2
2399	其他流動負債—其他		415 -	286 -
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>158,845</u> 22	<u>141,495</u> 23
<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款	六(十一)及八	54,883 8	69,648 11
2550	負債準備—非流動	六(十四)	1,051 -	660 -
2580	租賃負債—非流動		14,938 2	16,218 3
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>70,872</u> 10	<u>86,526</u> 14
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>229,717</u> 32	<u>228,021</u> 37
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
股本				
3110	普通股股本	六(十五)	300,062 42	225,128 36
資本公積				
3200	資本公積	六(十六)	90,001 13	85,763 14
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十七)	29,528 4	24,115 4
3320	特別盈餘公積		8,606 1	9,282 1
3350	未分配盈餘		66,842 9	54,626 9
其他權益				
3400	其他權益		( 8,918 ) ( 1 )	( 8,606 ) ( 1 )
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>486,121</u> 68	<u>390,308</u> 63
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>486,121</u> 68	<u>390,308</u> 63
重大或有負債及未認列合約 九				
重大之期後事項 十一				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 715,838</u> 100	<u>\$ 618,329</u> 100

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：鄭竹明



經理人：鄭竹明



會計主管：范靜怡





晉弘科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國110年及109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	110 年 度			109 年 度		
		金 額	%	金 額	金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 485,871	100	\$ 402,473	100		
5000 營業成本	六(五)及七	( 230,149)	( 47)	( 183,195)	( 46)		
5950 營業毛利淨額		255,722	53	219,278	54		
營業費用	六(二十二) (二十三)						
6100 推銷費用		( 24,577)	( 5)	( 17,456)	( 4)		
6200 管理費用		( 36,951)	( 8)	( 32,928)	( 8)		
6300 研究發展費用		( 107,591)	( 22)	( 100,741)	( 25)		
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	20	-	( 3,327)	( 1)		
6000 營業費用合計		( 169,099)	( 35)	( 154,452)	( 38)		
6900 營業利益		86,623	18	64,826	16		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	364	-	504	-		
7010 其他收入		102	-	1,745	-		
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 5,147)	( 1)	( 5,559)	( 1)		
7050 財務成本	六(二十一)	( 1,033)	-	( 1,282)	-		
7000 營業外收入及支出合計		( 5,714)	( 1)	( 4,592)	( 1)		
7900 稅前淨利		80,909	17	60,234	15		
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 14,428)	( 3)	( 6,110)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 66,481	14	\$ 54,124	14		
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		(\$ 312)	-	\$ 675	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 312)	-	\$ 675	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 66,169	14	\$ 54,799	14		
基本每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘		\$ 2.30		\$ 1.91			
稀釋每股盈餘	六(二十五)						
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.26		\$ 1.88			

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：鄭竹明



經理人：鄭竹明



會計主管：范靜怡





晉弘科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公業主之權益					其他權益		權益總額
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現損益	
<b>109年度</b>								
109年1月1日餘額	\$ 223,528	\$ 85,386	\$ 23,637	\$ 7,723	\$ 7,030	(\$ 6,886)	(\$ 2,395)	\$ 338,023
本期淨利	-	-	-	-	54,124	-	-	54,124
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	675	-	675
本期綜合損益總額	-	-	-	-	54,124	675	-	54,799
108年盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	478	-	(478)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,559	(1,559)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(4,491)	-	-	(4,491)
員工認股權之酬勞成本	-	377	-	-	-	-	-	377
員工認股權行使	1,600	-	-	-	-	-	-	1,600
109年12月31日餘額	\$ 225,128	\$ 85,763	\$ 24,115	\$ 9,282	\$ 54,626	(\$ 6,211)	(\$ 2,395)	\$ 390,308
<b>110年度</b>								
110年1月1日餘額	\$ 225,128	\$ 85,763	\$ 24,115	\$ 9,282	\$ 54,626	(\$ 6,211)	(\$ 2,395)	\$ 390,308
本期淨利	-	-	-	-	66,481	-	-	66,481
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(312)	-	(312)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	66,481	(312)	-	66,169
109年盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	5,413	-	(5,413)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(676)	676	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(13,507)	-	-	(13,507)
盈餘轉增資	36,021	-	-	-	(36,021)	-	-	-
資本公積轉增資	22,513	(22,513)	-	-	-	-	-	-
資本公積分配現金	-	(22,513)	-	-	-	-	-	(22,513)
現金增資	16,200	48,600	-	-	-	-	-	64,800
現金增資-保留員工認購之酬勞成本	-	55	-	-	-	-	-	55
員工認股權之酬勞成本	-	609	-	-	-	-	-	609
員工認股權行使	200	-	-	-	-	-	-	200
110年12月31日餘額	\$ 300,062	\$ 90,001	\$ 29,528	\$ 8,606	\$ 66,842	(\$ 6,523)	(\$ 2,395)	\$ 486,121

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：鄭竹明



經理人：鄭竹明



-12-

會計主管：范靜怡







晉弘科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年度	109年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 80,909	\$ 60,234
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十二)	30,381	26,412
各項攤提	六(八)(二十二)	2,628	2,464
預期信用減損(迴轉利益)損失	十二(二) (	20)	3,327
員工認股權酬勞成本	六(十三)	664	377
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	- (	165)
租賃修改利益	六(二十)	- (	195)
利息收入	六(十九) (	364)	( 504)
利息費用	六(二十一)	1,033	1,282
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			
合約資產	(	6,849)	( 1,872)
應收票據		25,003	( 24,579)
應收帳款	(	31,585)	( 12,404)
應收帳款-關係人	(	3,925)	( 20,527)
其他應收款		423	( 1,127)
存貨	(	32,223)	( 6,575)
預付款項	(	11,224)	1,053
其他流動資產		1,407	( 1,172)
長期預付費用	(	26)	( 220)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		4,125	( 1,125)
應付票據		4,856	-
應付帳款	(	3,091)	9,941
其他應付款	(	2,599)	22,971
負債準備-流動		32	454
其他流動負債		129	20
營運產生之現金流入		59,684	58,070
收取之利息		364	504
支付之利息	(	1,024)	( 1,289)
支付之所得稅	(	13,072)	( 1,470)
營業活動之淨現金流入		45,952	55,815

(續次頁)



晉弘科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年度	109年度
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產		\$ 10,822	(\$ 7,224)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 13,832 )	( 33,155 )
處分不動產、廠房及設備		-	200
取得無形資產	六(八)	( 4,531 )	( 3,540 )
預付設備款增加		( 12,461 )	( 4,808 )
存出保證金(增加)減少		( 6 )	395
其他非流動資產		183	330
投資活動之淨現金流出		( 19,825 )	( 47,802 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十七)	90,000	80,000
短期借款減少	六(二十七)	( 82,000 )	( 83,000 )
舉借長期借款	六(二十七)	-	46,800
償還長期借款	六(二十七)	( 11,114 )	( 4,880 )
租賃本金償還	六(二十七)	( 2,175 )	( 2,454 )
員工認股權行使	六(十三)(十五)	200	1,600
發放現金股利(含資本公積分配現金)	六(十七)	( 36,020 )	( 4,491 )
現金增資		64,800	-
籌資活動之淨現金流入		23,691	33,575
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 19 )	( 27 )
本期現金及約當現金增加數		49,799	41,561
期初現金及約當現金餘額	六(一)	174,461	132,900
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 224,260	\$ 174,461

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：鄭竹明



經理人：鄭竹明



會計主管：范靜怡



晉弘科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國110年度及109年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

晉弘科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為設計、製造及銷售數位醫療影像診斷器材等相關產品及服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年3月24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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、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>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

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之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、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>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
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

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. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的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，請詳附註五說明。

## (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（包括結構型個體），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、餘額及未實現損益業已銷除。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，並做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：

名稱	名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
晉弘科技(股)公司	Medview Investments Limited	一般投資業務	100	100	
Medview Investments Limited	東莞晉弘醫療器械設備有限公司	銷售數位醫療影像診斷器材等儀器	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(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集團之功能性貨幣「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，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。

#### (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. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本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，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團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及票據。

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) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過按攤銷後成本衡量之金融資產，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或合約資產，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。

#### (十二) 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相關變動銷售費用後之餘額。



### (十三) 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，並將購建期間之有關利息資本化。
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、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5年～30年
機器設備	1年～5年
辦公設備	2年～5年
其他設備	2年～5年

### (十四) 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，租賃給付係固定給付之金額。  
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；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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。

#### (十五) 無形資產

1. 無形資產係按成本減除累計攤銷及累計減損衡量。
2. 有限耐用年限之無形資產，係依直線法攤銷，耐用年限如下：

專利權	10年~18年
商標權	10年
技術授權	3年
電腦軟體	3年~6年

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 應付帳款及票據

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票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十一) 負債準備

負債準備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。

## (二十二) 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. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

## (二十三) 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商品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。權益商品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。

## (二十四) 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。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，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），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，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。

#### （二十五）股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### （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）本集團製造並銷售醫療相關產品，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，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，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）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. 勞務收入

本集團提供醫療器材及相關軟體之設計與開發服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以已投入成本為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

### (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。

### (二十九) 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。

## 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及假設。所作出之重大會計估計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。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 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 110 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$133,287。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 251	\$ 257
支票存款及活期存款	190,309	140,504
定期存款	33,700	33,700
合計	<u>\$ 224,260</u>	<u>\$ 174,461</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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 2,645	\$ 2,645
評價調整	(2,395)	(2,395)
合計	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 250</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之 Hukui Biotechnology Corporation 股票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。
2. 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。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
定期存款-原始到期日超過3個月	\$ 10,000	\$ 10,000
定期存款-供質押擔保使用	-	10,822
合計	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 20,822</u>
非流動項目：		
定期存款-供質押擔保使用	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 640</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110年度	109年度
利息收入	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 126</u>

2. 本集團將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)。

(四) 應收票據及帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據	\$ 1	\$ 25,212
應收帳款	\$ 70,285	\$ 38,726
減：備抵損失	( 5,057)	( 5,102)
	<u>\$ 65,228</u>	<u>\$ 33,624</u>
應收帳款-關係人	<u>\$ 71,307</u>	<u>\$ 67,388</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>110年12月31日</u>		<u>109年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 74,957	\$ 1	\$ 64,862	\$ 25,212
30天內	60,300	-	21,397	-
31-90天	1,237	-	15,105	-
91-180天	48	-	490	-
181天以上	5,050	-	4,260	-
	<u>\$ 141,592</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 106,114</u>	<u>\$ 25,212</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$73,195。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1 及\$25,212；最能代表本集團應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$136,535 及\$101,012。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 64,189	(\$ 6,264)	\$ 57,925
在製品	57,664	( 5,029)	52,635
製成品	29,957	( 7,811)	22,146
商品存貨	881	( 300)	581
合計	<u>\$ 152,691</u>	<u>(\$ 19,404)</u>	<u>\$ 133,287</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 45,730	(\$ 4,472)	\$ 41,258
在製品	46,110	( 3,035)	43,075
製成品	21,916	( 5,658)	16,258
商品存貨	881	( 338)	543
合計	<u>\$ 114,637</u>	<u>(\$ 13,503)</u>	<u>\$ 101,134</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 210,228	\$ 179,679
勞務成本	13,242	3,788
跌價損失(回升利益)	5,923	( 1,631)
報廢損失	756	1,244
其他	-	115
	<u>\$ 230,149</u>	<u>\$ 183,195</u>



## (六) 不動產、廠房及設備

	110年				
	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 87,541	\$ 80,386	\$ 11,187	\$ 21,055	\$ 200,169
累計折舊	( 8,750)	( 41,230)	( 5,439)	( 5,827)	( 61,246)
	<u>\$ 78,791</u>	<u>\$ 39,156</u>	<u>\$ 5,748</u>	<u>\$ 15,228</u>	<u>\$ 138,923</u>
12月31日	\$ 78,791	\$ 39,156	\$ 5,748	\$ 15,228	\$ 138,923
增添	400	13,024	681	-	14,105
重分類	-	2,390	-	-	2,390
折舊費用	( 4,379)	( 17,967)	( 1,724)	( 3,996)	( 28,066)
淨兌換差額	-	-	( 2)	( 10)	( 12)
12月31日	<u>\$ 74,812</u>	<u>\$ 36,603</u>	<u>\$ 4,703</u>	<u>\$ 11,222</u>	<u>\$ 127,340</u>
12月31日					
成本	\$ 87,941	\$ 95,670	\$ 11,764	\$ 21,017	\$ 216,392
累計折舊	( 13,129)	( 59,067)	( 7,061)	( 9,795)	( 89,052)
	<u>\$ 74,812</u>	<u>\$ 36,603</u>	<u>\$ 4,703</u>	<u>\$ 11,222</u>	<u>\$ 127,340</u>
	109年				
	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 86,365	\$ 52,862	\$ 9,207	\$ 16,382	\$ 164,816
累計折舊	( 4,447)	( 27,853)	( 2,795)	( 4,620)	( 39,715)
	<u>\$ 81,918</u>	<u>\$ 25,009</u>	<u>\$ 6,412</u>	<u>\$ 11,762</u>	<u>\$ 125,101</u>
12月31日	\$ 81,918	\$ 25,009	\$ 6,412	\$ 11,762	\$ 125,101
增添	1,175	23,912	245	6,526	31,858
處分	-	( 21)	( 14)	-	( 35)
重分類	( 8)	4,690	892	-	5,574
折舊費用	( 4,294)	( 14,434)	( 1,791)	( 3,073)	( 23,592)
淨兌換差額	-	-	4	13	17
12月31日	<u>\$ 78,791</u>	<u>\$ 39,156</u>	<u>\$ 5,748</u>	<u>\$ 15,228</u>	<u>\$ 138,923</u>
12月31日					
成本	\$ 87,541	\$ 80,386	\$ 11,187	\$ 21,055	\$ 200,169
累計折舊	( 8,750)	( 41,230)	( 5,439)	( 5,827)	( 61,246)
	<u>\$ 78,791</u>	<u>\$ 39,156</u>	<u>\$ 5,748</u>	<u>\$ 15,228</u>	<u>\$ 138,923</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產係土地及廠房，租賃合約之期間通常介於5到19.5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. 本集團承租之機器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其他設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 13,411	\$ 13,955
房屋及建築	2,876	4,654
	<u>\$ 16,287</u>	<u>\$ 18,609</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 544	\$ 531
房屋及建築	1,771	2,289
	<u>\$ 2,315</u>	<u>\$ 2,820</u>

4. 本集團於民國110年及109年度使用權資產之增添分別為\$0及\$807。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年度	109年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 390</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 403</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 179</u>
租賃修改利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195</u>

6. 本集團於民國110年及109年度租賃現金流出總額分別為\$2,957及\$3,411。
7. 變動租賃給付對租賃負債之影響  
本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與本集團廠房所座落基地之公告地價或行政院所核定國有土地租金率之調整連結者。
8. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

## (八) 無形資產

110年				
	電腦軟體	技術授權	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 28,064	\$ 2,600	\$ 4,458	\$ 35,122
累計攤銷	(21,206)	(2,600)	(1,471)	(25,277)
	<u>\$ 6,858</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,987</u>	<u>\$ 9,845</u>
1月1日	\$ 6,858	\$ -	\$ 2,987	\$ 9,845
增添	615	3,200	716	4,531
重分類	(1,404)	2,684	-	1,280
攤銷費用	(1,950)	(224)	(454)	(2,628)
12月31日	<u>\$ 4,119</u>	<u>\$ 5,660</u>	<u>\$ 3,249</u>	<u>\$ 13,028</u>
12月31日				
成本	\$ 27,275	\$ 5,884	\$ 5,174	\$ 38,333
累計攤銷	(23,156)	(224)	(1,925)	(25,305)
	<u>\$ 4,119</u>	<u>\$ 5,660</u>	<u>\$ 3,249</u>	<u>\$ 13,028</u>
109年				
	電腦軟體	技術授權	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 23,998	\$ 2,600	\$ 3,921	\$ 30,519
累計攤銷	(19,152)	(2,600)	(1,061)	(22,813)
	<u>\$ 4,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,860</u>	<u>\$ 7,706</u>
1月1日	\$ 4,846	\$ -	\$ 2,860	\$ 7,706
增添	3,003	-	537	3,540
重分類	1,063	-	-	1,063
攤銷費用	(2,054)	-	(410)	(2,464)
12月31日	<u>\$ 6,858</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,987</u>	<u>\$ 9,845</u>
12月31日				
成本	\$ 28,064	\$ 2,600	\$ 4,458	\$ 35,122
累計攤銷	(21,206)	(2,600)	(1,471)	(25,277)
	<u>\$ 6,858</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,987</u>	<u>\$ 9,845</u>

無形資產攤銷明細如下：

	110年度	109年度
製造費用	\$ 222	\$ -
管理費用	661	616
研究發展費用	1,745	1,848
	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ 2,464</u>

(九) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 45,000	1.00%~1.10%	無
借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 7,000	1.03%~1.30%	定期存款
信用借款	30,000	1.05%~1.30%	無
	\$ 37,000		

本集團於民國110年及109年度認列於損益之利息費用分別為\$389及\$393。

(十) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 32,458	\$ 33,836
應付加工費	6,175	7,611
應付設備款	734	461
其他	14,791	13,324
合計	\$ 54,158	\$ 55,232

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自107年7月24日至117年7月24日，並按月付息，另自109年9月至110年8月還息不還本，利率補貼0.81%	1.35%	廠房	\$ 33,908
擔保借款	自109年10月21日至114年10月15日，並按月付息	0.02%	機器設備	4,447
擔保借款	自109年11月20日至114年10月15日，並按月付息	0.02%	機器設備	8,576
信用借款	自109年9月23日至114年9月15日，並按月付息	0.02%	無	\$ 22,500
				69,431
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(14,548)
				\$ 54,883

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自107年7月24日至117年7月24日，並按月付息，另自109年9月至110年8月還息不還本，利率補貼0.81%	1.35%	廠房	\$ 35,625
擔保借款	自109年10月21日至114年10月15日，並按月付息	0.02%	機器設備	5,607
擔保借款	自109年11月20日至114年10月15日，並按月付息	0.02%	機器設備	10,813
信用借款	自109年9月23日至114年9月15日，並按月付息	0.02%	無	28,500
				80,545
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 10,897)
				\$ 69,648

提供長期借款之擔保品，請詳附註八。

## (十二) 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. 東莞晉弘醫療器械設備有限公司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，民國110年及109年度，其提撥比率均為13%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國110年及109年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,536及\$4,461。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 110 年及 109 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	合約期間	既得條件
104年員工認股權計畫	104.08.25	600仟股	6年	屆滿1年:30% 屆滿2年:30% 屆滿3年:40%
105年員工認股權計畫	106.01.03	265仟股	5年	屆滿1年:30% 屆滿2年:30% 屆滿3年:40%
105年員工認股權計畫	106.03.06	135仟股	5年	屆滿1年:30% 屆滿2年:30% 屆滿3年:40%
107年員工認股權計畫	109.05.01	310仟股	7年	屆滿2年:30% 屆滿3年:30% 屆滿4年:40%
107年員工認股權計畫	109.07.27	190仟股	7年	屆滿2年:30% 屆滿3年:30% 屆滿4年:40%
110年現金增資保留員工認購	110.07.02	162仟股	-	立即既得

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	110年		109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	520	\$ 20	232	\$ 10
本期給與認股權	-	-	500	20
本期放棄認股權	( 30)	20	( 52)	10
本期執行認股權	( 20)	10	( 160)	10
12月31日期末流通在外				
認股權	<u>470</u>	20	<u>520</u>	20
12月31日期末可執行				
認股權	<u>-</u>	-	<u>20</u>	10

3. (1) 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，104 年員工認股權計畫流通在外之認股權，履約價格為 10 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0 年及 0.6 年。

(2) 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，105 年員工認股權計畫流通在外之認股權，履約價格為 10 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0 年及 1.1 年。

(3)截至民國110年及109年12月31日止，107年員工認股權計畫流通在外之認股權，履約價格為20元，加權平均剩餘合約期間分別為5.3年及6.4年。

4. 本公司給與日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之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
104年員工認股權計畫	104.08.25	10元	33.88%	6年	-	0.86%	5.656元
105年員工認股權計畫	106.01.03	10元	33.55%	3.25年	-	0.50%	8.36元
105年員工認股權計畫	106.03.06	10元	32.80%	3.25年	-	0.62%	8.48元
107年員工認股權計畫	109.05.01	20元	37.64%	4.25年	-	0.50%	4.35元
107年員工認股權計畫	109.07.27	20元	37.64%	4.25年	-	0.50%	4.35元
110年現金增資保留員工認購	110.07.02	40元	22.54%	0.173年	-	0.10%	0.34元

註：預期波動率係採用可類比上市櫃公司於評價日之歷史前一年收盤價為樣本，以樣本期間之還原股價計算日自然對數報酬率，以日報酬率標準差進行年化而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年度	109年度
權益交割	\$ 664	\$ 377

#### (十四) 負債準備

	保固	除役負債	合計
110年			
1月1日餘額	\$ 2,184	\$ 660	\$ 2,844
本期新增之負債準備	1,938	-	1,938
本期使用之負債準備	(1,906)	-	(1,906)
淨兌換差額	(6)	-	(6)
12月31日餘額	\$ 2,210	\$ 660	\$ 2,870

	保固	除役負債	合計
109年			
1月1日餘額	\$ 1,715	\$ -	\$ 1,715
本期新增之負債準備	2,004	660	2,664
本期使用之負債準備	( 1,549)	-	( 1,549)
淨兌換差額	14	-	14
12月31日餘額	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ 660</u>	<u>\$ 2,844</u>

負債準備分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
流動	<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 2,184</u>
非流動	<u>\$ 1,051</u>	<u>\$ 660</u>

#### 1. 保固

本集團之保固負債準備主係與數位醫療影像診斷器材產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

#### 2. 除役負債

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，本集團對部分新竹科學園區承租之廠房負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備，本集團預計該負債準備將於未來不繼續承租時發生。

### (十五) 股本

民國 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$500,000，分為 50,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 7,500 仟股，實收資本額為 \$300,062，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：（單位：仟股）

	110年	109年
1月1日	22,513	22,353
盈餘轉增資	3,602	-
資本公積轉增資	2,251	-
現金增資	1,620	-
員工執行認股權	20	160
12月31日	<u>30,006</u>	<u>22,513</u>

本公司於民國 110 年 7 月 2 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股，每股發行價格為 40 元，增資股數為 1,620 仟股，現金增資基準日為民國 110 年 9 月 15 日。



## (十六) 資本公積

1. 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百分之十為限。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。
2. 本公司於民國 110 年 7 月 2 日經股東會決議通過以資本公積提撥 \$22,513，辦理轉增資發行新股 2,251 仟股，每股面額新台幣 10 元整，及以資本公積配發現金每股新台幣 1 元，總計 \$22,513。
3. 資本公積變動如下：

	110年		
	發行溢價	員工認股權	合計
1月1日	\$ 85,316	\$ 447	\$ 85,763
資本公積轉增資	( 22,513)	-	( 22,513)
資本公積分配現金	( 22,513)	-	( 22,513)
現金增資	48,600	-	48,600
現金增資-保留員工認購 之酬勞成本	-	55	55
員工執行認股權	149	( 149)	-
員工認股權之酬勞成本	-	609	609
12月31日	<u>\$ 89,039</u>	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 90,001</u>

	109年		
	發行溢價	員工認股權	合計
1月1日	\$ 84,892	\$ 494	\$ 85,386
員工執行認股權	424	( 424)	-
員工認股權之酬勞成本	-	377	377
12月31日	<u>\$ 85,316</u>	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 85,763</u>

## (十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉法定特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同以往年度累積未分派之盈餘，由董事會擬具分配議案，再由股東會決議分派股東紅利或股息。
2. 本公司股利政策如下：係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素。每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

3. 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百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分別於民國 111 年 3 月 24 日經董事會決議及民國 110 年 7 月 2 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,648	\$ -	\$ 5,413	\$ -
特別盈餘公積				
提列(迴轉)	312	- (	676)	-
股票股利	-	-	36,021	1.6
現金股利	53,191	1.77	13,507	0.6
	<u>\$ 60,151</u>		<u>\$ 54,265</u>	

前述民國 110 年度盈餘分派案截至民國 111 年 3 月 24 日止，尚待股東會決議。

#### (十八)營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入	<u>\$ 485,871</u>	<u>\$ 402,473</u>

##### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要產品線：

110年度	數位醫療影像			合計
	診斷器材產品	技術服務收入	其他	
外部客戶合約收入	<u>\$ 429,095</u>	<u>\$ 32,962</u>	<u>\$ 23,814</u>	<u>\$ 485,871</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 429,095	\$ -	\$ 23,814	\$ 452,909
隨時間逐步認列之收入	-	32,962	-	32,962
	<u>\$ 429,095</u>	<u>\$ 32,962</u>	<u>\$ 23,814</u>	<u>\$ 485,871</u>
109年度	數位醫療影像			合計
	診斷器材產品	技術服務收入	其他	
外部客戶合約收入	<u>\$ 370,745</u>	<u>\$ 10,927</u>	<u>\$ 20,801</u>	<u>\$ 402,473</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 370,745	\$ -	\$ 20,801	\$ 391,546
隨時間逐步認列之收入	-	10,927	-	10,927
	<u>\$ 370,745</u>	<u>\$ 10,927</u>	<u>\$ 20,801</u>	<u>\$ 402,473</u>

## 2. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約資產	\$ 8,721	\$ 1,872	\$ -
合約負債	\$ 5,465	\$ 1,344	\$ 2,453

期初合約負債民國 110 年及 109 年度認列收入金額分別為\$1,226 及 \$2,349。

### (十九) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 297	\$ 373
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	65	126
其他利息收入	2	5
	<u>\$ 364</u>	<u>\$ 504</u>

### (二十) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 165
租賃修改利益	-	195
淨外幣兌換損失	( 5,084)	( 5,891)
什項支出	( 63)	( 28)
	<u>(\$ 5,147)</u>	<u>(\$ 5,559)</u>

### (二十一) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息費用	\$ 735	\$ 892
租賃負債利息費用	298	390
	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 1,282</u>

### (二十二) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用	\$ 128,439	\$ 122,288
不動產、廠房及設備與使用權資產 折舊費用	30,381	26,412
無形資產攤銷費用	2,628	2,464
	<u>\$ 161,448</u>	<u>\$ 151,164</u>

### (二十三) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 106,290	\$ 105,652
股份基礎給付	664	377
勞健保費用	9,626	7,483
退休金費用	5,536	4,461
董事酬金	520	410
其他用人費用	5,803	3,905
	<u>\$ 128,439</u>	<u>\$ 122,288</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 10%~25% 為員工酬勞，並提撥不高於 3% 為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$9,040 及 \$8,261；董監酬勞估列金額分別為 \$452 及 \$344，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年係依截至該年度之獲利情況，分別以 10% 及 0.5% 估列。

經董事會決議之民國 110 年及 109 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年及 109 年度財務報告認列之金額一致。

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。

### (二十四) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 17,659	\$ 10,555
以前年度所得稅高估數	( 2,561)	( 5,736)
當期所得稅總額	<u>15,098</u>	<u>4,819</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 670)	( 456)
虧損扣抵所得稅影響數	-	1,747
遞延所得稅總額	<u>( 670)</u>	<u>1,291</u>
所得稅費用	<u>\$ 14,428</u>	<u>\$ 6,110</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 16,182	\$ 12,047
按稅法規定無法認定項目之所得稅	28	17
影響數		
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	779 (	31)
以前年度所得稅高估數	( 2,561)	( 5,736)
虧損扣抵所得稅影響數	-	( 187)
所得稅費用	<u>\$ 14,428</u>	<u>\$ 6,110</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
暫時性差異：			
存貨跌價	\$ 2,038	\$ 904	\$ 2,942
未實現銷貨利益	1,207	101	1,308
其他	1,707	( 335)	1,372
合計	<u>\$ 4,952</u>	<u>\$ 670</u>	<u>\$ 5,622</u>
	109年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
暫時性差異：			
存貨跌價	\$ 1,577	\$ 461	\$ 2,038
未實現銷貨利益	1,771	( 564)	1,207
其他	1,148	559	1,707
課稅損失	1,747	( 1,747)	-
合計	<u>\$ 6,243</u>	<u>(\$ 1,291)</u>	<u>\$ 4,952</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$0 及 \$877。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十五) 每股盈餘

	110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	\$ 66,481	28,850	\$ 2.30
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	66,481	28,850	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	230	
員工認股權	-	325	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 66,481	29,405	\$ 2.26
	109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	\$ 54,124	28,271	\$ 1.91
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	54,124	28,271	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	490	
員工認股權	-	38	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 54,124	28,799	\$ 1.88

本公司 109 年度之加權平均流通在外股數已依民國 110 年 8 月 4 日基準日盈餘及資本公積轉增資比率追溯調整股數。

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 14,105	\$ 31,858
加：期初應付設備款	461	1,758
減：期末應付設備款	( 734)	( 461)
本期支付現金	<u>\$ 13,832</u>	<u>\$ 33,155</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	110年			來自籌資活動之負債總額
	短期借款	長期借款	租賃負債	
1月1日	\$ 37,000	\$ 80,545	\$ 18,400	\$ 135,945
籌資現金流量之變動	8,000	( 11,114)	( 2,175)	( 5,289)
利息費用	-	-	298	298
支付之利息	-	-	( 298)	( 298)
其他非現金之變動	-	-	( 7)	( 7)
12月31日	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 69,431</u>	<u>\$ 16,218</u>	<u>\$ 130,649</u>

	109年			來自籌資活動之負債總額
	短期借款	長期借款	租賃負債	
1月1日	\$ 40,000	\$ 38,625	\$ 27,182	\$ 105,807
籌資現金流量之變動	( 3,000)	41,920	( 2,454)	36,466
利息費用	-	-	390	390
支付之利息	-	-	( 375)	( 375)
其他非現金之變動	-	-	( 6,343)	( 6,343)
12月31日	<u>\$ 37,000</u>	<u>\$ 80,545</u>	<u>\$ 18,400</u>	<u>\$ 135,945</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
美商Welch Allyn, Inc.	對本公司具重大影響力之個體
熠隆醫療設備(上海)有限公司	與美商Welch Allyn, Inc. 同一母公司
偉倫醫療設備(蘇州)有限公司	美商Welch Allyn, Inc. 之子公司
Hill-Rom International, Inc., Korea Branch.	與美商Welch Allyn, Inc. 同一母公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品銷售：		
美商Welch Allyn, Inc.	\$ 218,728	\$ 162,448
熠隆醫療設備(上海)有限公司	-	2,561
Hill-Rom International, Inc., Korea Branch.	42	-
小計	<u>218,770</u>	<u>165,009</u>
其他營業收入：		
美商Welch Allyn, Inc.	5,973	13,202
Hill-Rom International, Inc., Korea Branch.	253	-
小計	<u>6,226</u>	<u>13,202</u>
合計	<u>\$ 224,996</u>	<u>\$ 178,211</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。技術服務收入及其他營業收入之價格係經雙方議價決定，收款條件與非關係人並無重大差異。

#### 2. 進貨

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品購買：		
偉倫醫療設備(蘇州)有限公司	\$ 12	\$ 750
熠隆醫療設備(上海)有限公司	184	-
	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 750</u>

商品進貨之交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異。



### 3. 應收關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款：		
美商Welch Allyn, Inc.	\$ 71,307	\$ 67,388

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 23,141	\$ 24,558
退職後福利	784	832
股份基礎給付	37	31
總計	\$ 23,962	\$ 25,421

### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產-流動)	\$ -	\$ 10,822	短期借款授信額度
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產-非流動)	640	640	科管局租約保證金
房屋及建築	55,634	57,633	長期借款
機器設備與租賃改良	20,273	25,187	中長期借款
	\$ 76,547	\$ 94,282	

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 7,796	\$ 979
無形資產	1,399	3,465
總計	\$ 9,195	\$ 4,444

### 十、重大之災害損失

無。

### 十一、重大之期後事項

請詳合併財務報表附註六、(十七)說明。

## 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。為了維持健全資本基礎，本集團會考慮未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等，透過財務分析，檢視集團資本結構，以達成資本管理目標。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
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	\$ 250	\$ 250
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	224,260	174,461
按攤銷後成本衡量之金融資產	10,640	21,462
應收票據	1	25,212
應收帳款(含關係人)	136,535	101,012
其他應收款	2,363	2,788
存出保證金	150	144
	<u>\$ 374,199</u>	<u>\$ 325,329</u>
	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 45,000	\$ 37,000
應付帳款	18,726	21,817
其他應付款	54,158	55,232
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	69,431	80,545
	<u>\$ 187,315</u>	<u>\$ 194,594</u>
租賃負債	<u>\$ 16,218</u>	<u>\$ 18,400</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。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財會單位按照董事會核准之政策執行。本集團財會單位透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

### 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，主要為美元及人民幣。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。集團內各公司應透過集團財會單位就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- 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台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，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：

110年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,957	27.680	\$ 247,923
人民幣：新台幣	6,142	4.344	26,679
美金：人民幣	26	6.372	709
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 149	27.680	\$ 4,130

109年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,747	28.480	\$ 163,671
人民幣：新台幣	8,899	4.377	38,949
美金：人民幣	26	6.507	729
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 151	28.480	\$ 4,314

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$5,084)及(\$5,891)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

民國 110 年及 109 年度當美金及人民幣兌新台幣之匯率分別增加或減少 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之稅前淨利將減少或增加分別為\$2,712 及\$1,990。

#### 價格風險

本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於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。

#### (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及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。

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，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。

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 90 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，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. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；

(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F. 本集團將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

G. 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，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團依據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，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

<u>110年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0~0.01%	\$ 74,957	\$ -
逾期1-30天	0~0.01%	60,300	-
逾期31-90天	0~0.01%	1,237	-
逾期91-180天	0~0.01%	48	7
逾期181天以上	56.07%~100%	5,050	5,050
合計		<u>\$ 141,592</u>	<u>\$ 5,057</u>

<u>109年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0~0.01%	\$ 64,862	\$ -
逾期1-30天	0~0.01%	21,397	-
逾期31-90天	0~0.01%	15,105	365
逾期91-180天	0.01%~35.98%	490	490
逾期181天以上	41.08%~100%	4,260	4,247
合計		<u>\$ 106,114</u>	<u>\$ 5,102</u>

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>110年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 5,102
減損損失迴轉	( 20)
匯率影響數	( 25)
12月31日	<u>\$ 5,057</u>
	<u>109年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 1,702
本期提列	3,327
匯率影響數	73
12月31日	<u>\$ 5,102</u>

(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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 所持有之剩餘現金，將投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之水位。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	110年12月31日	109年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 79,152	\$ 93,000
一年以上到期	\$ 53,200	\$ 53,200

D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係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。

非衍生金融負債：

110年12月31日	一年內到期	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 45,078	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	4,856	-	-	-
應付帳款	18,726	-	-	-
其他應付款	54,158	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	14,974	14,903	32,817	8,237
租賃負債	1,530	1,530	2,811	13,448

非衍生金融負債：

109年12月31日	一年內到期	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 37,085	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	21,817	-	-	-
其他應付款	55,232	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	10,947	13,971	39,847	16,383
租賃負債	2,481	1,530	3,700	14,089

E. 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. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：  
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）。  
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。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 250</u>
109年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 250</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 除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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (2) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，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。

5. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

1月1日/12月31日	110年	109年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
	\$ 250	\$ 250

6. 民國 110 年及 109 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會部門參考每股淨值，並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、與其他資源一致以及代表可執行價格，以確保評價結果係屬合理。

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：

	110年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 250	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
	109年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 250	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用

#### (四) 其他

新型冠狀病毒肺炎對本集團營運影響：

經評估新型冠狀病毒肺炎對本集團繼續經營能力、資產減損及籌資風險並無重大之影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
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：無。
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。
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。
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：請詳附表二。



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：請詳附表三。

9. 從事衍生工具交易：無。

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：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二) 產品別及勞務別資訊

請詳附註六、(十八)。

(三) 地區別資訊

本集團民國 110 年及 109 年度地區別資訊如下：

	110年度		109年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 21,073	\$ 170,512	\$ 19,259	\$ 168,973
大陸	33,455	187	46,222	2,408
美國	390,547	-	316,160	-
其他	40,796	-	20,832	-
合計	<u>\$ 485,871</u>	<u>\$ 170,699</u>	<u>\$ 402,473</u>	<u>\$ 171,381</u>

(四) 重要客戶資訊

本集團民國 110 年及 109 年度重要客戶資訊如下：

	110年度		109年度	
	收入	部門	收入	部門
0006	\$ 224,701	本公司及子公司	\$ 175,650	本公司及子公司
1002	98,832	本公司及子公司	104,310	本公司及子公司

晉弘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110年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
晉弘科技股份有限公司	股票、Hukui Biotechnology Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	26,667	\$ 250	0.73%	\$ 250	

晉弘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110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(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		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
晉弘科技股份有限公司	美商Welch Allyn, Inc.	對本公司具重大影響力	銷貨	(\$ 218,728)	45%	月結30天	不適用	不適用	\$ 71,307	52.2%	註

註：本公司對美商Welch Allyn, Inc. 民國110年1月1日至12月31日之其他營業收入為\$5,973。

晉弘科技股份有限公司及子公司  
 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  
 民國110年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
晉弘科技股份有限公司	美商Welch Allyn, Inc.	對本公司具重大 影響力之個體	\$ 71,307	3.24	\$ 47,421	期後已收款	\$ 47,421	\$ -	

晉弘科技股份有限公司及子公司  
 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110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	晉弘科技股份有限公司	東莞晉弘醫療器械設備有限公司	1	銷貨收入	\$ 23,849	月結25號付款	4.9%
0	晉弘科技股份有限公司	東莞晉弘醫療器械設備有限公司	1	其他營業收入	2,602	月結25號付款	0.5%
0	晉弘科技股份有限公司	東莞晉弘醫療器械設備有限公司	1	應收帳款	2,801	月結25號付款	0.4%
0	晉弘科技股份有限公司	東莞晉弘醫療器械設備有限公司	1	進貨	3	月結25號付款	0.0%

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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

晉弘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110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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
晉弘科技股份有限公司	Medview Investments Limited.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 34,120	\$ 34,120	1,100,000	100%	\$ 29,574	(\$ 4,605)	(\$ 4,605)	

晉弘科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國110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)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	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	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額			損益 (註2)			
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	銷售數位醫療影像診斷器材等儀器	\$ 34,120	(2)	\$ 34,120	\$ -	\$ -	\$ 34,120	(\$ 4,605)	100%	(\$ 4,605)	\$ 29,574	\$ -	

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：Medview Investments Ltd.
- (3). 其他方式

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

公司名稱	本期期末累計自 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(註3)
晉弘科技股份有限公司	\$ 34,120	\$ 34,120	\$ 291,673

註3：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定對大陸投資之限額為淨值之60%。

晉弘科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—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  
民國110年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	\$ 26,451	5.5%	\$ -	-	\$ 2,801	2%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



晉弘科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 110 年度及 109 年度  
(股票代碼 6796)

公司地址：新竹科學園區工業東四路 24-2 號 3 樓  
電 話：(03)579-8860

晉弘科技股份有限公司

民國 110 年度及 109 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 7
四、	個體資產負債表	8 ~ 9
五、	個體綜合損益表	10
六、	個體權益變動表	11
七、	個體現金流量表	12 ~ 13
八、	個體財務報表附註	14 ~ 52
	(一) 公司沿革	14
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
	(六) 重要會計項目之說明	24 ~ 42
	(七) 關係人交易	42 ~ 43
	(八) 質押之資產	44
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	44
(十一)	重大之期後事項	44
(十二)	其他	44 ~ 51
(十三)	附註揭露事項	51 ~ 52
(十四)	部門資訊	52
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	應收帳款明細表	明細表二
	存貨明細表	明細表三
	採用權益法之投資變動明細表	明細表四
	不動產、廠房及設備變動明細表	附註六、(七)
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註六、(七)
	短期借款明細表	明細表五
	長期借款明細表	附註六、(十二)
	營業收入明細表	明細表六
	營業成本明細表	明細表七
	製造費用及營業費用明細表	明細表八
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表九



資誠

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003330 號

晉弘科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

晉弘科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，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，足以允當表達晉弘科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與晉弘科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晉弘科技股份有限公司民國 110 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。

晉弘科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨之評價

### 事項說明

晉弘科技股份有限公司主要製造並銷售數位醫療影像診斷相關器材產品，存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，有關存貨評價政策請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價會計估計之不確定性請詳個體財務報表附註五(二)。

由於晉弘科技股份有限公司存貨金額重大，且對於超過特定期間貨齡之存貨及個別有過時與陳舊之存貨，其淨變現價值之決定常涉及人工判斷，因此本會計師將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解營運及產業性質，評估存貨備抵跌價損失提列政策之合理性及一致性。
2. 取得並驗證用以評價之存貨成本與淨變現價值報表編製邏輯及資訊與其政策一致。
3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核個別存貨項目核對至相關進銷貨文件及其帳載紀錄。
4. 檢查存貨備抵跌價損失提列情形之合理性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估晉弘科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算晉弘科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

晉弘科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對晉弘科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使晉弘科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致晉弘科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於晉弘科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晉弘科技股份有限公司民國 110 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

李典易

會計師

劉倩瑜

李典易



劉倩瑜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日



晉弘科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日			109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)	\$	199,590	28	\$	149,504	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)及八		10,000	2		20,822	4
1140	合約資產—流動	六(十九)		8,329	1		1,872	-
1150	應收票據淨額	六(四)		1	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		65,228	9		33,624	6
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		74,108	11		88,377	14
1200	其他應收款			2,049	-		2,474	1
130X	存貨	六(五)		128,932	18		96,788	16
1410	預付款項			15,161	2		8,490	1
1470	其他流動資產			53	-		1,460	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>503,451</b>	<b>71</b>		<b>403,411</b>	<b>66</b>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(二)		250	-		250	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(三)及八		640	-		640	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		29,574	4		34,997	6
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		127,153	18		137,335	22
1755	使用權資產	六(八)		16,287	2		17,789	3
1780	無形資產	六(九)		13,028	2		9,845	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		5,622	1		4,952	1
1915	預付設備款			14,044	2		4,004	1
1990	其他非流動資產—其他			1,790	-		1,936	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>208,388</b>	<b>29</b>		<b>211,748</b>	<b>34</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>711,839</b>	<b>100</b>	\$	<b>615,159</b>	<b>100</b>

(續次頁)





晉弘科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110年12月31日			109年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 45,000	6	\$ 37,000	6	
2130	合約負債—流動	六(十九)	2,099	-	631	-	
2150	應付票據		4,856	1	-	-	
2170	應付帳款		18,726	3	21,817	4	
2200	其他應付款	六(十一)	53,688	8	54,408	9	
2230	本期所得稅負債		12,578	2	10,553	2	
2250	負債準備—流動	六(十五)	1,656	-	1,474	-	
2280	租賃負債—流動		1,280	-	1,259	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	14,548	2	10,897	2	
2399	其他流動負債—其他		415	-	286	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>154,846</u>	<u>22</u>	<u>138,325</u>	<u>23</u>	
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	六(十二)及八	54,883	8	69,648	11	
2550	負債準備—非流動	六(十五)	1,051	-	660	-	
2580	租賃負債—非流動		14,938	2	16,218	3	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>70,872</u>	<u>10</u>	<u>86,526</u>	<u>14</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>225,718</u>	<u>32</u>	<u>224,851</u>	<u>37</u>	
<b>權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(十六)	300,062	42	225,128	36	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(十七)	90,001	13	85,763	14	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	六(十八)	29,528	4	24,115	4	
3320	特別盈餘公積		8,606	1	9,282	1	
3350	未分配盈餘		66,842	9	54,626	9	
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益		( 8,918 )	( 1 )	( 8,606 )	( 1 )	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>486,121</u>	<u>68</u>	<u>390,308</u>	<u>63</u>	
重大或有負債及未認列合約 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 711,839</u>	<u>100</u>	<u>\$ 615,159</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：鄭竹明



經理人：鄭竹明



會計主管：范靜怡





晉弘科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國110年及109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	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 481,050	100	\$ 386,756	100
5000 營業成本	六(五)及七	( 230,160)	( 48)	( 181,382)	( 47)
5900 營業毛利		250,890	52	205,374	53
5910 未實現銷貨利益		( 6,540)	( 1)	( 6,034)	( 1)
5920 已實現銷貨利益		6,034	1	8,853	2
5950 營業毛利淨額		250,384	52	208,193	54
營業費用	六(二十三) (二十四)				
6100 推銷費用		( 20,538)	( 4)	( 15,445)	( 4)
6200 管理費用		( 33,084)	( 7)	( 29,095)	( 8)
6300 研究發展費用		( 105,572)	( 22)	( 98,447)	( 25)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	20	-	19	-
6000 營業費用合計		( 159,174)	( 33)	( 142,968)	( 37)
6900 營業利益		91,210	19	65,225	17
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)	280	-	421	-
7010 其他收入		96	-	1,729	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	( 5,067)	( 1)	( 6,089)	( 2)
7050 財務成本	六(二十二)	( 1,005)	-	( 1,208)	-
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(六)	( 4,605)	( 1)	156	-
7000 營業外收入及支出合計		( 10,301)	( 2)	( 4,991)	( 1)
7900 稅前淨利		80,909	17	60,234	16
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 14,428)	( 3)	( 6,110)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 66,481	14	\$ 54,124	14
其他綜合損益					
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	六(六)	(\$ 312)	-	\$ 675	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 312)	-	\$ 675	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 66,169	14	\$ 54,799	14
基本每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.30		\$ 1.91	
稀釋每股盈餘	六(二十六)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.26		\$ 1.88	

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：鄭竹明



經理人：鄭竹明



會計主管：范靜怡





晉弘科技股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	其他	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現損益	權益總額
<b>109年度</b>										
			\$ 223,528	\$ 85,386	\$ 23,637	\$ 7,723	\$ 7,030	(\$ 6,886)	(\$ 2,395)	\$ 338,023
			-	-	-	-	54,124	-	-	54,124
			-	-	-	-	-	675	-	675
			-	-	-	-	54,124	675	-	54,799
	六(十八)									
			-	-	478	( 478 )	-	-	-	-
			-	-	-	1,559	( 1,559 )	-	-	-
			-	-	-	-	4,491	-	-	( 4,491 )
	六(十四)(十七)		-	377	-	-	-	-	-	377
	六(十四)(十六)		1,600	-	-	-	-	-	-	1,600
			\$ 225,128	\$ 85,763	\$ 24,115	\$ 9,282	\$ 54,626	(\$ 6,211)	(\$ 2,395)	\$ 390,308
<b>110年度</b>										
			\$ 225,128	\$ 85,763	\$ 24,115	\$ 9,282	\$ 54,626	(\$ 6,211)	(\$ 2,395)	\$ 390,308
			-	-	-	-	66,481	-	-	66,481
			-	-	-	-	-	312	-	( 312 )
			-	-	-	-	66,481	( 312 )	-	66,169
	六(十八)									
			-	-	5,413	( 5,413 )	-	-	-	-
			-	-	-	676	676	-	-	-
			-	-	-	-	13,507	-	-	( 13,507 )
			36,021	-	-	( 36,021 )	-	-	-	-
	六(十七)		22,513	( 22,513 )	-	-	-	-	-	-
	六(十七)		-	( 22,513 )	-	-	-	-	-	( 22,513 )
	六(十六)		16,200	48,600	-	-	-	-	-	64,800
	六(十四)		-	55	-	-	-	-	-	55
	六(十四)(十七)		-	609	-	-	-	-	-	609
	六(十四)(十六)		200	-	-	-	-	-	-	200
			\$ 300,062	\$ 90,001	\$ 29,528	\$ 8,606	\$ 66,842	(\$ 6,523)	(\$ 2,395)	\$ 486,121

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：鄭竹明



經理人：鄭竹明

-11-



會計主管：范靜怡





晉弘科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109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		\$ 80,909	\$ 60,234
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十三)	28,165	24,100
攤銷費用	六(九)(二十三)	2,628	2,464
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	( 20 )	( 19 )
員工認股權酬勞成本	六(十四)	664	377
採用權益法之子公司損(益)之份額	六(六)	4,605	( 156 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	-	( 165 )
租賃修改利益	六(二十一)	-	( 54 )
利息收入	六(二十)	( 280 )	( 421 )
利息費用	六(二十二)	1,004	1,208
未實現銷貨利益		6,540	6,034
已實現銷貨利益		( 6,034 )	( 8,853 )
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			
合約資產-流動		( 6,457 )	( 1,872 )
應收票據		( 1 )	85
應收帳款		( 31,584 )	( 12,404 )
應收帳款-關係人		14,269	( 41,533 )
其他應收款		425	( 1,141 )
存貨		( 32,144 )	( 5,569 )
預付款項		( 6,671 )	( 830 )
其他流動資產		1,407	( 1,172 )
長期預付費用		( 31 )	( 43 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		1,468	( 1,780 )
應付票據		4,856	-
應付帳款		( 3,091 )	9,941
其他應付款		( 2,251 )	26,188
負債準備-流動		573	( 28 )
其他流動負債		129	20
營運產生之現金流入		59,078	54,611
收取之利息		280	421
支付之利息		( 996 )	( 1,230 )
支付之所得稅		( 13,072 )	( 1,470 )
營業活動之淨現金流入		45,290	52,332

(續次頁)



晉弘科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得(處分)按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 10,822	(\$ 7,224)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七) ( 13,817 )	( 33,128 )
處分不動產、廠房及設備	-	200
取得無形資產	六(九) ( 4,531 )	( 3,540 )
預付設備款增加	( 12,462 )	( 4,808 )
存出保證金(增加)減少	( 6 )	395
其他非流動資產	183	330
投資活動之淨現金流出	( 19,811 )	( 47,775 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(二十八) 90,000	80,000
短期借款減少	六(二十八) ( 82,000 )	( 83,000 )
舉借長期借款	六(二十八) -	46,800
償還長期借款	六(二十八) ( 11,114 )	( 4,880 )
租賃本金償還	六(二十八) ( 1,259 )	( 1,809 )
員工認股權行使	六(十四)(十六) 200	1,600
發放現金股利(含資本公積分配現金)	六(十八) ( 36,020 )	( 4,491 )
現金增資	64,800	-
籌資活動之淨現金流入	24,607	34,220
本期現金及約當現金增加數	50,086	38,777
期初現金及約當現金餘額	六(一) 149,504	110,727
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 199,590	\$ 149,504

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：鄭竹明



經理人：鄭竹明



會計主管：范靜怡



晉弘科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國110年及109年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

晉弘科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為設計、製造及銷售數位醫療影像診斷器材等相關產品及服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國111年3月24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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、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>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

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之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、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>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日

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
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
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

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. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合金管會認可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，在應用本公司的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，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，均係依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、關聯企業及聯合協議，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。

#### (七) 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. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本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，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 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。

#### (八) 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及票據。
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。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過按攤銷後成本衡量之金融資產，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或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 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。

#### (十一) 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相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十二) 採用權益法之投資—子公司

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業已銷除。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. 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。

### (十三) 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，並將購建期間之有關利息資本化。
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、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5年～30年
機器設備	1年～5年
辦公設備	2年～5年
其他設備	2年～5年

### (十四) 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，租賃給付係固定給付之金額。  
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；

(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；

(3)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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。

#### (十五) 無形資產

1. 無形資產係按成本減除累計攤銷及累計減損衡量。

2. 有限耐用年限之無形資產，係依直線法攤銷，耐用年限如下：

專利權	10年～18年
商標權	10年
技術授權	3年
電腦軟體	3年～6年

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 應付帳款及票據

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

### (十九) 金融負債之除列

於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

### (二十一) 負債準備

負債準備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。

### (二十二) 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. 員工及董監酬勞

員工及董監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，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

### (二十三) 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商品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。權益商品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。

#### (二十四) 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資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，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），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，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。

#### (二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (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表認列，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相關產品，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，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，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，陳舊過時及減失

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)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. 勞務收入

本公司提供醫療器材及相關軟體之設計與開發服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以已投入成本為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

## (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及假設。所作出之重大會計估計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。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 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 110 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$128,932。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 230	\$ 235
支票存款及活期存款	165,660	115,569
定期存款	33,700	33,700
	<u>\$ 199,590</u>	<u>\$ 149,504</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 2,645	\$ 2,645
評價調整	(2,395)	(2,395)
合計	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 250</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之 Hukui Biotechnology Corporation 股票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。
2. 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。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
定期存款-原始到期日超過3個月	\$ 10,000	\$ 10,000
定期存款-供質押擔保使用	-	10,822
合計	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 20,822</u>
非流動項目：		
定期存款-供質押擔保使用	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 640</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110年度	109年度
利息收入	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 126</u>



2. 本公司將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)。

(四) 應收票據及帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據	\$ 1	\$ -
應收帳款	\$ 66,891	\$ 35,307
減：備抵損失	( 1,663)	( 1,683)
	<u>\$ 65,228</u>	<u>\$ 33,624</u>
應收帳款-關係人	<u>\$ 74,108</u>	<u>\$ 88,377</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>110年12月31日</u>		<u>109年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 77,759	\$ 1	\$ 74,169	\$ -
30天內	60,300	-	33,080	-
31-90天	1,236	-	14,740	-
91-180天	48	-	-	-
181天以上	1,656	-	1,695	-
	<u>\$ 140,999</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 123,684</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$69,832。

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 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1 及\$0；最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$139,336 及\$122,001。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 62,553	(\$ 5,805)	\$ 56,748
在製品	57,664	( 5,029)	52,635
製成品	22,540	( 3,572)	18,968
商品存貨	881	( 300)	581
合計	<u>\$ 143,638</u>	<u>(\$ 14,706)</u>	<u>\$ 128,932</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 44,064	(\$ 4,004)	\$ 40,060
在製品	46,110	( 3,036)	43,074
製成品	15,921	( 2,810)	13,111
商品存貨	881	( 338)	543
合計	<u>\$ 106,976</u>	<u>(\$ 10,188)</u>	<u>\$ 96,788</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 211,837	\$ 173,934
勞務成本	13,049	3,788
跌價損失	4,518	2,301
報廢損失	756	1,244
其他	-	115
	<u>\$ 230,160</u>	<u>\$ 181,382</u>

(六) 採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
Medview Investments Limited	<u>\$ 29,574</u>	<u>\$ 34,997</u>

1. 本公司民國 110 年及 109 年度對重大子公司所享有之損益份額及其他綜合損益份額列示如下：

公司名稱	110年度		109年度	
	損益份額	其他綜合損益份額	損益份額	其他綜合損益份額
子公司：				
Medview Investments Limited	<u>(\$ 4,605)</u>	<u>(\$ 312)</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 675</u>

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四、(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

	110年				
	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 87,541	\$ 80,386	\$ 9,116	\$ 16,007	\$ 193,050
累計折舊	( 8,750)	( 41,230)	( 3,744)	( 1,991)	( 55,715)
	<u>\$ 78,791</u>	<u>\$ 39,156</u>	<u>\$ 5,372</u>	<u>\$ 14,016</u>	<u>\$ 137,335</u>
1月1日	\$ 78,791	\$ 39,156	\$ 5,372	\$ 14,016	\$ 137,335
增添	400	13,024	666	-	14,090
重分類	-	2,390	-	-	2,390
折舊費用	( 4,379)	( 17,967)	( 1,522)	( 2,794)	( 26,662)
12月31日	<u>\$ 74,812</u>	<u>\$ 36,603</u>	<u>\$ 4,516</u>	<u>\$ 11,222</u>	<u>\$ 127,153</u>
12月31日					
成本	\$ 87,941	\$ 95,670	\$ 9,782	\$ 16,007	\$ 209,400
累計折舊	( 13,129)	( 59,067)	( 5,266)	( 4,785)	( 82,247)
	<u>\$ 74,812</u>	<u>\$ 36,603</u>	<u>\$ 4,516</u>	<u>\$ 11,222</u>	<u>\$ 127,153</u>

	109年				
	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 86,365	\$ 52,862	\$ 7,197	\$ 11,311	\$ 157,735
累計折舊	( 4,447)	( 27,853)	( 1,456)	( 1,933)	( 35,689)
	<u>\$ 81,918</u>	<u>\$ 25,009</u>	<u>\$ 5,741</u>	<u>\$ 9,378</u>	<u>\$ 122,046</u>
12月31日					
1月1日	\$ 81,918	\$ 25,009	\$ 5,741	\$ 9,378	\$ 122,046
增添	1,175	23,912	218	6,526	31,831
處分	-	( 21)	( 14)	-	( 35)
重分類	( 8)	4,690	892	-	5,574
折舊費用	( 4,294)	( 14,434)	( 1,465)	( 1,888)	( 22,081)
12月31日	<u>\$ 78,791</u>	<u>\$ 39,156</u>	<u>\$ 5,372</u>	<u>\$ 14,016</u>	<u>\$ 137,335</u>
12月31日					
成本	\$ 87,541	\$ 80,386	\$ 9,116	\$ 16,007	\$ 193,050
累計折舊	( 8,750)	( 41,230)	( 3,744)	( 1,991)	( 55,715)
	<u>\$ 78,791</u>	<u>\$ 39,156</u>	<u>\$ 5,372</u>	<u>\$ 14,016</u>	<u>\$ 137,335</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產係土地及廠房，租賃合約之期間通常介於 5 到 19.5 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. 本公司承租之機器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其他設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 13,411	\$ 13,955
房屋及建築	2,876	3,834
	<u>\$ 16,287</u>	<u>\$ 17,789</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 544	\$ 531
房屋及建築	959	1,488
	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 2,019</u>

4. 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$0 及 \$807。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年度	109年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 270	\$ 316
屬短期租賃合約之費用	\$ 229	\$ 365
屬低價值資產租賃之費用	\$ 186	\$ 179
租賃修改損益	\$ -	\$ 54

6. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$1,944 及 \$2,669。
7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與本公司廠房所座落基地之公告地價或行政院所核定國有土地租金率之調整連結者。

8. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(九) 無形資產

		110年			
		電腦軟體	技術授權	其他	合計
1月1日					
成本	\$	28,064	\$ 2,600	\$ 4,458	\$ 35,122
累計攤銷	(	21,206)	( 2,600)	( 1,471)	( 25,277)
	\$	<u>6,858</u>	<u>-</u>	<u>2,987</u>	<u>9,845</u>
1月1日	\$	6,858	\$ -	\$ 2,987	\$ 9,845
增添		615	3,200	716	4,531
重分類	(	1,404)	2,684	-	1,280
攤銷費用	(	1,950)	( 224)	( 454)	( 2,628)
12月31日	\$	<u>4,119</u>	<u>5,660</u>	<u>3,249</u>	<u>13,028</u>
12月31日					
成本	\$	27,275	\$ 5,884	\$ 5,174	\$ 38,333
累計攤銷	(	23,156)	( 224)	( 1,925)	( 25,305)
	\$	<u>4,119</u>	<u>5,660</u>	<u>3,249</u>	<u>13,028</u>
		109年			
		電腦軟體	技術授權	其他	合計
1月1日					
成本	\$	23,998	\$ 2,600	\$ 3,921	\$ 30,519
累計攤銷	(	19,152)	( 2,600)	( 1,061)	( 22,813)
	\$	<u>4,846</u>	<u>-</u>	<u>2,860</u>	<u>7,706</u>
1月1日	\$	4,846	\$ -	\$ 2,860	\$ 7,706
增添		3,003	-	537	3,540
重分類		1,063	-	-	1,063
攤銷費用	(	2,054)	-	( 410)	( 2,464)
12月31日	\$	<u>6,858</u>	<u>-</u>	<u>2,987</u>	<u>9,845</u>
12月31日					
成本	\$	28,064	\$ 2,600	\$ 4,458	\$ 35,122
累計攤銷	(	21,206)	( 2,600)	( 1,471)	( 25,277)
	\$	<u>6,858</u>	<u>-</u>	<u>2,987</u>	<u>9,845</u>

無形資產攤銷明細如下：

	110年度	109年度
製造費用	\$ 222	\$ -
管理費用	661	616
研究發展費用	1,745	1,848
	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ 2,464</u>

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 45,000	1.00%~1.10%	無
<u>借款性質</u>	<u>109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	\$ 7,000	1.03%~1.30%	定期存款
信用借款	30,000	1.05%~1.30%	無
	\$ 37,000		

本公司於民國110年及109年度認列於損益之利息費用分別為\$389及\$393。

(十一) 其他應付款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 32,055	\$ 33,296
應付加工費	6,175	7,611
應付設備款	734	461
其他	14,724	13,040
合計	\$ 53,688	\$ 54,408

(十二) 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>110年12月31日</u>
長期銀行借款				
擔保借款	自107年7月24日至117年7月24日，並按月付息，另自109年9月至110年8月還息不還本，利率補貼0.81%	1.35%	廠房	\$ 33,908
擔保借款	自109年10月21日至114年10月15日，並按月付息	0.02%	機器設備	4,447
擔保借款	自109年11月20日至114年10月15日，並按月付息	0.02%	機器設備	8,576
信用借款	自109年9月23日至114年9月15日，並按月付息	0.02%	無	22,500
				69,431
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(14,548)
				\$ 54,883

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自107年7月24日至117年7月24日，並按月付息，另自109年9月至110年8月還息不還本，利率補貼0.81%	1.35%	廠房	\$ 35,625
擔保借款	自109年10月21日至114年10月15日，並按月付息	0.02%	機器設備	5,607
擔保借款	自109年11月20日至114年10月15日，並按月付息	0.02%	機器設備	10,813
信用借款	自109年9月23日至114年9月15日，並按月付息	0.02%	無	28,500
				80,545
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 10,897)
				\$ 69,648

提供長期借款之擔保品，請詳附註八。

### (十三) 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110年及109年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,089及\$4,434。



(十四) 股份基礎給付

1. 民國 110 年及 109 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	合約期間	既得條件
104年員工認股權計畫	104.08.25	600仟股	6年	屆滿1年:30% 屆滿2年:30% 屆滿3年:40%
105年員工認股權計畫	106.01.03	265仟股	5年	屆滿1年:30% 屆滿2年:30% 屆滿3年:40%
105年員工認股權計畫	106.03.06	135仟股	5年	屆滿1年:30% 屆滿2年:30% 屆滿3年:40%
107年員工認股權計畫	109.05.01	310仟股	7年	屆滿2年:30% 屆滿3年:30% 屆滿4年:40%
107年員工認股權計畫	109.07.27	190仟股	7年	屆滿2年:30% 屆滿3年:30% 屆滿4年:40%
110年現金增資保留 員工認購	110.07.02	162仟股	-	立即既得

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	110年		109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	520	\$ 20	232	\$ 10
本期給與認股權	-	-	500	20
本期放棄認股權	( 30)	20	( 52)	10
本期執行認股權	( 20)	10	( 160)	10
12月31日期末流通在 外認股權	<u>470</u>	20	<u>520</u>	20
12月31日期末可執行 認股權	<u>-</u>	-	<u>20</u>	10

3. (1) 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，104 年員工認股權計畫流通在外之認股權，履約價格為 10 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0 年及 0.6 年。

(2) 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，105 年員工認股權計畫流通在外之認股權，履約價格為 10 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0 年及 1.1 年。

(3)截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，107 年員工認股權計畫流通在外之認股權，履約價格為 20 元，加權平均剩餘合約期間分別為 5.3 年及 6.4 年。

4. 本公司給與日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之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
104年員工認股權計畫	104.08.25	10元	33.88%	6年	-	0.86%	5.656元
105年員工認股權計畫	106.01.03	10元	33.55%	3.25年	-	0.50%	8.36元
105年員工認股權計畫	106.03.06	10元	32.80%	3.25年	-	0.62%	8.48元
107年員工認股權計畫	109.05.01	20元	37.64%	4.25年	-	0.50%	4.35元
107年員工認股權計畫	109.07.27	20元	37.64%	4.25年	-	0.50%	4.35元
110年現金增資保留員工認購	110.07.02	40元	22.54%	0.173年	-	0.10%	0.34元

註：預期波動率係採用可類比上市櫃公司於評價日之歷史前一年收盤價為樣本，以樣本期間之還原股價計算日自然對數報酬率，以日報酬率標準差進行年化而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年度	109年度
權益交割	\$ 664	\$ 377

#### (十五)負債準備

	保固	除役負債	合計
110年			
1月1日餘額	\$ 1,474	\$ 660	\$ 2,134
本期新增之負債準備	1,656	-	1,656
本期使用之負債準備	(1,083)	-	(1,083)
12月31日餘額	\$ 2,047	\$ 660	\$ 2,707

	<u>保固</u>	<u>除役負債</u>	<u>合計</u>
109年			
1月1日餘額	\$ 1,502	\$ -	\$ 1,502
本期新增之負債準備	1,521	660	2,181
本期使用之負債準備	(1,549)	-	(1,549)
12月31日餘額	<u>\$ 1,474</u>	<u>\$ 660</u>	<u>\$ 2,134</u>

負債準備分析如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流動	<u>\$ 1,656</u>	<u>\$ 1,474</u>
非流動	<u>\$ 1,051</u>	<u>\$ 660</u>

#### 1. 保固

本公司之保固負債準備主係與數位醫療影像診斷器材產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

#### 2. 除役負債

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，本公司對部分新竹科學園區承租之廠房負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備，本公司預計該負債準備將於未來不繼續承租時發生。

### (十六) 股本

民國 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$500,000，分為 50,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 7,500 仟股，實收資本額為 \$300,062，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：（單位：仟股）

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
1月1日	22,513	22,353
盈餘轉增資	3,602	-
資本公積轉增資	2,251	-
現金增資	1,620	-
員工執行認股權	20	160
12月31日	<u>30,006</u>	<u>22,513</u>

本公司於民國 110 年 7 月 2 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股，每股發行價格為 40 元，增資股數為 1,620 仟股，現金增資基準日為民國 110 年 9 月 15 日。

### (十七) 資本公積

1. 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百分之十為限。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。
2. 本公司於民國 110 年 7 月 2 日經股東會決議通過以資本公積提撥 \$22,513，辦理轉增資發行新股 2,251 仟股，每股面額新台幣 10 元整，及以資本公積配發現金每股新台幣 1 元，總計 \$22,513。
3. 資本公積變動如下：

	110年		
	發行溢價	員工認股權	合計
1月1日	\$ 85,316	\$ 447	\$ 85,763
資本公積轉增資	( 22,513)	-	( 22,513)
資本公積分配現金	( 22,513)	-	( 22,513)
現金增資	48,600	-	48,600
現金增資-保留員工認購 之酬勞成本	-	55	55
員工執行認股權	149	( 149)	-
員工認股權之酬勞成本	-	609	609
12月31日	<u>\$ 89,039</u>	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 90,001</u>

	109年		
	發行溢價	員工認股權	合計
1月1日	\$ 84,892	\$ 494	\$ 85,386
員工執行認股權	424	( 424)	-
員工認股權之酬勞成本	-	377	377
12月31日	<u>\$ 85,316</u>	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 85,763</u>

### (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉法定特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同以往年度累積未分派之盈餘，由董事會擬具分配議案，再由股東會決議分派股東紅利或股息。
2. 本公司股利政策如下：係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素。每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

3. 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百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分別於民國 111 年 3 月 24 日經董事會決議及民國 110 年 7 月 2 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,648	\$ -	\$ 5,413	\$ -
特別盈餘公積				
提列(迴轉)	312	- (	676)	-
股票股利	-	-	36,021	1.6
現金股利	53,191	1.77	13,507	0.6
	<u>\$ 60,151</u>		<u>\$ 54,265</u>	

前述民國 110 年度盈餘分派案截至民國 111 年 3 月 24 日止，尚待股東會決議。

#### (十九) 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入	<u>\$ 481,050</u>	<u>\$ 386,756</u>

##### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入可細分為下列主要產品線：

109年度	數位醫療影像 診斷器材產品	技術 服務收入	其他	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 424,343</u>	<u>\$ 31,239</u>	<u>\$ 25,468</u>	<u>\$ 481,050</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 424,343	\$ -	\$ 25,468	\$ 449,811
隨時間逐步認列之收入	-	31,239	-	31,239
	<u>\$ 424,343</u>	<u>\$ 31,239</u>	<u>\$ 25,468</u>	<u>\$ 481,050</u>

109年度	數位醫療影像 診斷器材產品	技術 服務收入	其他	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 354,041</u>	<u>\$ 10,927</u>	<u>\$ 21,788</u>	<u>\$ 386,756</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 354,041	\$ -	\$ 21,788	\$ 375,829
隨時間逐步認列之收入	-	10,927	-	10,927
	<u>\$ 354,041</u>	<u>\$ 10,927</u>	<u>\$ 21,788</u>	<u>\$ 386,756</u>

## 2. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約資產	\$ 8,329	\$ 1,872	\$ -
合約負債	\$ 2,099	\$ 631	\$ 2,411

期初合約負債民國 110 年及 109 年度認列收入金額分別為\$573 及 \$2,349。

### (二十) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 213	\$ 291
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	65	126
其他利息收入	2	4
	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 421</u>

### (二十一) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 165
租賃修改利益	-	54
外幣兌換損失	( 5,067)	( 6,280)
什項支出	-	( 28)
	<u>(\$ 5,067)</u>	<u>(\$ 6,089)</u>

### (二十二) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息費用	\$ 735	\$ 892
租賃負債利息費用	270	316
	<u>\$ 1,005</u>	<u>\$ 1,208</u>

### (二十三) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用	\$ 123,916	\$ 117,805
不動產、廠房及設備與使用權資產折舊費用	28,165	24,100
無形資產攤銷費用	2,628	2,464
	<u>\$ 154,709</u>	<u>\$ 144,369</u>

#### (二十四) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 102,510	\$ 101,843
股份基礎給付	664	377
勞健保費用	9,486	7,340
退休金費用	5,089	4,434
董事酬金	520	410
其他用人費用	5,647	3,401
	<u>\$ 123,916</u>	<u>\$ 117,805</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 10%~25% 為員工酬勞，並提撥不高於 3% 為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$9,040 及 \$8,261；董監酬勞估列金額分別為 \$452 及 \$344，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年係依截至該年度之獲利情況，分別以 10% 及 0.5% 估列。

經董事會決議之民國 110 年及 109 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年及 109 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 17,659	\$ 10,555
以前年度所得稅高估數	( 2,561 )	( 5,736 )
當期所得稅總額	<u>15,098</u>	<u>4,819</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 670 )	( 456 )
虧損扣抵所得稅影響數	-	1,747
遞延所得稅總額	<u>( 670 )</u>	<u>1,291</u>
所得稅費用	<u>\$ 14,428</u>	<u>\$ 6,110</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 16,182	\$ 12,047
按稅法規定無法認定項目之所得稅影響數	28	17
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	779 (	31)
以前年度所得稅高估數	( 2,561)	( 5,736)
虧損扣抵所得稅影響數	-	( 187)
未分配盈餘加徵	-	-
所得稅費用	<u>\$ 14,428</u>	<u>\$ 6,110</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
暫時性差異：			
存貨跌價	\$ 2,038	\$ 904	\$ 2,942
未實現銷貨利益	1,207	101	1,308
其他	1,707	( 335)	1,372
合計	<u>\$ 4,952</u>	<u>\$ 670</u>	<u>\$ 5,622</u>

	109年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
暫時性差異：			
存貨跌價	\$ 1,577	\$ 461	\$ 2,038
未實現銷貨利益	1,771	( 564)	1,207
其他	1,148	559	1,707
課稅損失	1,747	( 1,747)	-
合計	<u>\$ 6,243</u>	<u>(\$ 1,291)</u>	<u>\$ 4,952</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$0 及 \$877。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。



(二十六) 每股盈餘

	110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>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 66,481	28,850	\$ 2.30
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	66,481	28,850	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	230	
員工認股權	-	325	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 66,481	29,405	\$ 2.26
	109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>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 54,124	28,271	\$ 1.91
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	54,124	28,271	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	490	
員工認股權	-	38	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 54,124	28,799	\$ 1.88

本公司 109 年度之加權平均流通在外股數已依民國 110 年 8 月 4 日基準日盈餘及資本公積轉增資比率追溯調整股數。

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 14,090	\$ 31,831
加：期初應付設備款	461	1,758
減：期末應付設備款	(734)	(461)
本期支付現金	\$ 13,817	\$ 33,128

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	110年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 37,000	\$ 80,545	\$ 17,477	\$ 135,022
籌資現金流量之變動	8,000	( 11,114)	( 1,259)	( 4,373)
利息費用	-	-	270	270
支付之利息	-	-	( 270)	( 270)
12月31日	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 69,431</u>	<u>\$ 16,218</u>	<u>\$ 130,649</u>

	109年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 40,000	\$ 38,625	\$ 25,498	\$ 104,123
籌資現金流量之變動	( 3,000)	41,920	( 1,809)	37,111
利息費用	-	-	316	316
支付之利息	-	-	( 316)	( 316)
其他非現金之變動	-	-	( 6,212)	( 6,212)
12月31日	<u>\$ 37,000</u>	<u>\$ 80,545</u>	<u>\$ 17,477</u>	<u>\$ 135,022</u>

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

公司名稱	與公司之關係
Medview Investments Limited	本公司直接持有100%之子公司
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	本公司間接持有100%之子公司
美商Welch Allyn, Inc.	對本公司具重大影響力之個體
Hill-Rom International, Inc., Korea Branch.	與美商Welch Allyn, Inc. 同一母公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	110年度	109年度
商品銷售：		
對本公司具重大影響力之個體		
美商Welch Allyn, Inc.	\$ 218,728	\$ 161,731
Hill-Rom International, Inc., Korea Branch	42	-
子公司		
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	23,849	26,660
小計	<u>242,619</u>	<u>188,391</u>

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
其他營業收入：		
對本公司具重大影響力之個體		
美商Welch Allyn, Inc.	5,973	13,202
Hill-Rom International, Inc., Korea Branch	253	-
子公司		
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	<u>2,602</u>	<u>2,492</u>
小計	<u>8,828</u>	<u>15,694</u>
合計	<u>\$ 251,447</u>	<u>\$ 204,085</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。技術服務收入及其他營業收入之價格係經雙方議價決定，收款條件與非關係人並無重大差異。

## 2. 進貨

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
商品購買：		
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>

商品進貨之交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異。

## 3. 應收關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款：		
對本公司具重大影響力之個體		
美商Welch Allyn, Inc.	\$ 71,307	\$ 66,561
子公司		
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	<u>2,801</u>	<u>21,816</u>
合計	<u>\$ 74,108</u>	<u>\$ 88,377</u>

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 21,442	\$ 22,996
退職後福利	752	801
股份基礎給付	<u>37</u>	<u>29</u>
總計	<u>\$ 22,231</u>	<u>\$ 23,826</u>

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產-流動)	\$ -	\$ 10,822	短期借款授信額度
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產-非流動)	640	640	科管局租約保證金
房屋及建築	55,634	57,633	長期借款
機器與試驗設備	20,273	25,187	中長期借款
	<u>\$ 76,547</u>	<u>\$ 94,282</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 7,796	\$ 979
無形資產	1,399	3,465
總計	<u>\$ 9,195</u>	<u>\$ 4,444</u>

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

請詳附註六、(十八)說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，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。為了維持健全資本基礎，本公司會考慮未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等，透過財務分析，檢視公司資本結構，以達成資本管理目標。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
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	\$ 250	\$ 250
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	199,590	149,504
按攤銷後成本衡量之金融資產	10,640	21,462
應收票據	1	-
應收帳款(含關係人)	139,336	122,001
其他應收款	2,049	2,474
存出保證金	150	144
	<u>\$ 352,016</u>	<u>\$ 295,835</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109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	\$ 45,000	\$ 37,000
應付帳款	18,726	21,817
其他應付帳款	53,688	54,408
長期借款(包含一年內到期)	69,431	80,545
	<u>\$ 186,845</u>	<u>\$ 193,770</u>
租賃負債	<u>\$ 16,218</u>	<u>\$ 17,477</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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財會單位按照董事會核准之政策執行。本公司財會單位透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

### 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及功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。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，管理相對其功能性貨幣之匯率風險。財會單位就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- 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：

110年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,957	27.680	\$ 247,923
人民幣：新台幣	6,142	4.344	26,679
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 149	27.680	\$ 4,130
109年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,747	28.48	\$ 163,671
人民幣：新台幣	8,899	4.377	38,949
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 151	28.48	\$ 4,314

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$5,067)及(\$6,280)。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

民國 110 年及 109 年度當美金及人民幣兌新台幣之匯率分別增加或減少 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之稅前淨利將減少或增加分別為\$2,705 及\$1,983。

#### 價格風險

本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於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。

#### (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及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B. 本公司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，公司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，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。

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 90 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，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. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(C)發行人延滯或不償付利息或本金；

(D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F. 本公司將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

- G. 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，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本公司依據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，以估計應收帳款及合約資產的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

110年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0~0.01%	\$ 77,759	\$ -
逾期1-30天	0~0.01%	60,300	-
逾期31-90天	0~0.01%	1,236	-
逾期91-180天	0~0.01%	48	7
逾期181天以上	0.01~100%	1,656	1,656
合計		<u>\$ 140,999</u>	<u>\$ 1,663</u>

109年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0~0.01%	\$ 74,169	\$ -
逾期1-30天	0~0.01%	33,080	-
逾期31-90天	0~0.01%	14,740	-
逾期91-180天	4.39%~26.56%	-	-
逾期181天以上	38.93~100%	1,695	1,683
合計		<u>\$ 123,684</u>	<u>\$ 1,683</u>

- I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年
	應收帳款
1月1日	\$ 1,683
減損損失迴轉	(20)
12月31日	<u>\$ 1,663</u>
	109年
	應收帳款
1月1日	\$ 1,702
減損損失迴轉	(19)
12月31日	<u>\$ 1,683</u>

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財會單位予以彙總。公司財會單位監控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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。



B. 所持有之剩餘現金，將投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 79,152	\$ 93,000
一年以上到期	\$ 53,200	\$ 53,200

D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係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。

非衍生金融負債：

110年12月31日	<u>一年內到期</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 45,078	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	4,856	-	-	-
應付帳款	18,726	-	-	-
其他應付款	53,688	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	14,974	14,903	32,817	8,237
租賃負債	1,530	1,530	2,811	13,448

非衍生金融負債：

109年12月31日	<u>一年內到期</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 37,085	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	21,817	-	-	-
其他應付款	54,408	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	10,947	13,971	39,847	16,383
租賃負債	1,530	1,530	3,700	14,089

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. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：  
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）。  
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。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 250</u>

109年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 250</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
  - (1) 除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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
  - (2) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，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。



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：請詳附表三。

9. 從事衍生工具交易：無。

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：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

晉弘科技股份有限公司

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110年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
晉弘科技股份有限公司	股票、Hukui Biotechnology Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	26,667	\$ 250	0.73%	\$ 250	

晉弘科技股份有限公司

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110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(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		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
晉弘科技股份有限公司	美商Welch Allyn, Inc.	對本公司具重大影響力	銷貨	(\$ 218,728)	45%	月結30天	不適用	不適用	\$ 71,307	52.2%	註

註：本公司對美商Welch Allyn, Inc. 民國110年1月1日至12月31日之其他營業收入為\$5,973。

晉弘科技股份有限公司  
 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  
 民國110年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
晉弘科技股份有限公司	美商Welch Allyn, Inc.	對本公司具重大 影響力之個體	\$ 71,307	3.24	\$ 47,421	期後已收款	\$ 47,421	\$ -	

晉弘科技股份有限公司

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110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	晉弘科技股份有限公司	東莞晉弘醫療器械設備有限公司	1	銷貨收入	\$ 23,849	月結25號付款	4.9%
0	晉弘科技股份有限公司	東莞晉弘醫療器械設備有限公司	1	其他營業收入	2,602	月結25號付款	0.5%
0	晉弘科技股份有限公司	東莞晉弘醫療器械設備有限公司	1	應收帳款	2,801	月結25號付款	0.4%
0	晉弘科技股份有限公司	東莞晉弘醫療器械設備有限公司	1	進貨	3	月結25號付款	0.0%

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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。



晉弘科技股份有限公司

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110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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
晉弘科技股份有限公司	Medview Investments Limited.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 34,120	\$ 34,120	1,100,000	100%	\$ 29,574	(\$ 4,605)	(\$ 4,605)	

晉弘科技股份有限公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國110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)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	銷售數位醫療影像診斷器材等儀器	\$ 34,120	(2)	\$ 34,120	\$ -	\$ -	\$ 34,120	(\$ 4,605)	100%	(\$ 4,605)	\$ 29,574	\$ -	

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：Medview Investments Ltd.
- (3). 其他方式

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

公司名稱	本期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(註3)
晉弘科技股份有限公司	\$ 34,120	\$ 34,120	\$ 291,673

註3：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定對大陸投資之限額為淨值之60%。

晉弘科技股份有限公司

大陸投資資訊—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

民國110年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	\$ 26,451	5.5%	\$ -	-	\$ 2,801	2%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -
東莞晉弘醫療器械設備有限公司	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

晉弘科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 230
銀行存款		
活期存款-台幣		29,043
-外幣	USD 4,104 仟元 兌換率 27.680	113,585
	RMB 5,302 仟元 兌換率 4.3444	23,032
		<u>165,660</u>
約當現金		
定期存款-台幣	到期日：民國111年1月 利率：0.34%~0.39%	33,700
		<u>\$ 199,590</u>

晉弘科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 110 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
一般客戶：			
1002		\$ 40,116	
1151		10,940	
1135		7,288	
其他		8,547	每一零星客戶餘額均未超過本 科目餘額5%
減：備抵呆帳		( 1,663)	已逾1年帳款金額為\$1,656
小計		65,228	
關係人：			
美商Welch Allyn, Inc.		71,307	
東莞晉弘醫療器械設備有限公司		2,801	
小計		74,108	已逾1年帳款金額為\$0
合計		<u>\$ 139,336</u>	

晉弘科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 110 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	淨變現價值	
原料		\$ 62,553	\$ 128,826	
在製品		57,664	98,377	
製成品		22,540	37,313	
商品存貨		881	581	
		143,638	\$ 265,097	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		( 14,706)		
		\$ 128,932		

晉弘科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期減少(註)			期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或	備註
	股數(仟股)	金額	股數	金額	投資損益	股數(仟股)	持股比例	金額	單價(元)	總價	質押情形	
Medview Investments Limited.	1,100	\$ 34,997	-	(\$ 818)	(\$ 4,605)	1,100	100%	\$ 29,574	26.89	\$ 29,574	無	

註：係未實現銷貨損益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

晉弘科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	兆豐國際商業銀行	\$ 20,000	110/10~111/04	1.00%	\$ 60,000	無	註1
信用借款	兆豐國際商業銀行	20,000	110/07~111/01	1.00%	60,000	無	註1
信用借款	兆豐國際商業銀行	5,000	110/08~111/02	1.00%	60,000	無	註1
		<u>\$ 45,000</u>					

註1：兆豐國際商業銀行信用借款融資額度合計\$60,000仟元。



晉弘科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
數位醫療影像診斷器材產品		14,794	組	\$	425,814		
技術服務收入					31,239		
其他營業收入					25,468		
					<u>482,521</u>		
減：銷貨退回及折讓				(	<u>1,471)</u>		
				\$	<u><u>481,050</u></u>		

晉弘科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 110 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
期初商品存貨	\$ 881
加：本期進料	5,069
減：期末商品存貨	( 881)
進銷成本	<u>5,069</u>
期初原物料	44,064
加：本期進料	133,933
減：期末原物料	( 62,553)
轉列費用	( 1,430)
原物料報廢	( 319)
出售原物料	( 893)
本期原物料耗用	112,802
直接人工	5,758
製造費用	<u>85,351</u>
製造成本	203,911
加：期初在製品	46,110
本期購入在製品	15,272
減：期末在製品	( 57,664)
轉列費用	( 941)
在製品報廢	( 437)
製成品成本	206,251
加：期初製成品	15,921
本期購入製成品	4,854
減：期末製成品	( 22,540)
轉列費用	( 1,095)
產銷成本	203,391
其他營業成本	
勞務成本	13,049
存貨跌價損失	4,518
存貨報廢損失	756
出售原物料	893
其他	<u>2,484</u>
營業成本總計	<u>\$ 230,160</u>

晉弘科技股份有限公司  
製造費用及營業費用明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
製造費用：			
加工費		\$ 45,396	
薪資支出		17,465	
折舊		12,521	
其他		9,969	每一零星項目金額均未超過該科目金額5%
		<u>\$ 85,351</u>	
推銷費用：			
薪資支出		\$ 9,488	
勞務費		3,480	
包裝耗材費		2,115	
運費		1,874	
其他		3,581	每一零星項目金額均未超過該科目金額5%
		<u>\$ 20,538</u>	
管理費用：			
薪資支出		\$ 18,891	
勞務費		4,626	
其他		9,567	每一零星項目金額均未超過該科目金額5%
		<u>\$ 33,084</u>	
研發費用：			
薪資支出		\$ 50,916	
折舊		13,953	
研究用料費		9,542	
保險費		5,755	
其他		25,406	每一零星項目金額均未超過該科目金額5%
		<u>\$ 105,572</u>	

晉弘科技股份有限公司  
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

性質別	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	23,325	79,849	103,174	\$ 22,733	\$ 79,487	\$ 102,220
勞健保費用	2,189	7,297	9,486	1,777	5,563	7,340
退休金費用	1,046	4,043	5,089	926	3,508	4,434
董事酬金	-	520	520	-	410	410
其他用人費用	1,718	3,929	5,647	938	2,463	3,401
折舊費用	12,521	15,644	28,165	12,927	11,173	24,100
攤銷費用	222	2,406	2,628	-	2,464	2,464

本年度及前一年度之員工人數分別為132人及108人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人。

晉弘科技股份有限公司



董事長 鄭竹明

