

樺漢科技股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月二十三日上午九時正

地點：新北市中和區建康路10號4樓

出席：出席股東及股東代理人代表所持有股份49,786,133股，佔本公司已發行股份總數82,919,472股之60.04%，已達法定出席股數。

主席：董事長 朱復銓 記錄：廖仕強

出席董事：董事長 朱復銓、董事 樓朝宗、獨立董事 方文昌、
獨立董事 蘇裕惠

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 劉水恩會計師

一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項：

第一案：民國一〇八年度營業報告，敬請 公鑒。

說明：

- 一、營業報告書請參閱附件一。
- 二、財務報表請參閱附件三。

第二案：審計委員會查核報告，敬請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書請參閱附件二。

第三案：民國一〇八年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。

說明：

- 一、本公司配發一〇八年度員工現金酬勞總額計新台幣36,726,422元，佔一〇八年度決算獲利之比例為3.31%，董事酬勞總額計新台幣3,060,000元，佔一〇八年度決算獲利之比例為0.28%。

二、上述擬配發員工酬勞及董事酬勞與一〇八年度帳上估列數一致，無需調整。

第四案：本公司公司債募集情形報告，敬請 公鑒。

說明：

一、本公司為轉投資子公司及充實營運資金等需求，發行國內第二次無擔保轉換公司債（代號64142），發行條件如下：

期 別 / 種 類	105年度國內第二次無擔保轉換公司債
核 准 日 期	105年4月22日
發 行 日 期	105年5月13日
到 期 日 期	110年5月13日
發 行 總 額	新台幣1,800,000,000元
發 行 面 額	每張面額為新台幣壹拾萬元。
發 行 價 格	依票面金額之100%發行。
掛 牌 / 發 行 地 點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 時 轉 換 價 格	新台幣435元
轉 換 期 間	105年7月14日至110年5月13日
票 面 利 率	0%
償 還 方 法	依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第六條規定，除本轉換公司債之持有人依第十條轉換為本公司普通股，或第十八條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者或持有人依第十九條行使賣回權外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。
受 託 人	永豐商業銀行股份有限公司
代理付款暨轉換機構	福邦證券股份有限公司
資金運用計畫執行情形	106年第4季全數執行完畢
備 註	截至109年4月25日轉換公司債停止轉換日止，債券持有人已申請轉換新台幣589,400,000元，累計已轉換普通股1,414,262股。

二、本公司為償還海外第一次無擔保轉換公司債及國內第二次無擔保轉換公司債持有人執行賣回之本金及利息之資金需

求，發行國內第三次無擔保轉換公司債（代號64143），發行條件如下：

期 別 / 種 類	108年度國內第三次無擔保轉換公司債
核 准 日 期	107年12月27日
發 行 日 期	108年2月26日
到 期 日 期	113年2月26日
發 行 總 額	新台幣6,012,000,000元
發 行 面 額	每張面額為新台幣壹拾萬元。
發 行 價 格	依票面金額之100.2%發行。
掛 牌 / 發 行 地 點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 時 轉 換 價 格	新台幣272.8元
轉 換 期 間	108年5月27日至113年2月26日
票 面 利 率	0%
償 還 方 法	依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第六條規定，除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十八條行使賣回權，或本公司依本辦法第十七條提前贖回或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
受 託 人	永豐商業銀行股份有限公司
代理付款暨轉換機構	福邦證券股份有限公司
資金運用計畫執行情形	截至108年3月10日及108年5月13日，分別為海外第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債賣回基準日，債券持有人並未全數行使賣回權，致本公司償還執行轉換公司債之賣回本金、利息減少，經扣除實際償還之本金及利息後，本公司已於108年5月13日董事會通過，將剩餘資金全數用以償還銀行借款，以改善財務結構及節省利息支出。
備 註	截至109年4月25日轉換公司債停止轉換日止，債券持有人尚未轉換股數。

三、本公司為支應營運所需購料及製成品採購之外幣資金需求，及轉投資Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.以支應取得S&T AG股權，發行海外第一次無擔保轉換公司債，發行條件如下：

期 別 / 種 類	106年度海外第一次無擔保轉換公司債
核 准 日 期	106年1月5日
發 行 日 期	106年3月10日
到 期 日 期	111年3月10日
發 行 總 額	美金200,000,000元
發 行 面 額	每張面額為美金貳拾萬元。
發 行 價 格	依票面金額之100%發行。
掛 牌 / 發 行 地 點	新加坡證券交易所
發 行 時 轉 換 價 格	新台幣488元
轉 換 期 間	106年3月10日至111年3月10日
票 面 利 率	0%
償 還 方 法	依本公司海外第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十條規定，除本轉換公司債之持有人依第十三條轉換為本公司普通股，或第十二條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者或持有人依第十一條行使賣回權外，本公司將依債券面額加計年利率1.25%之收益率，將本債券全數償還。到期贖回價格均將按固定匯率1：31.653換算為新臺幣，並以該新台幣金額按當時匯率（上午十一時參考Taipei Forex Inc.所顯示之定盤價資料制訂之匯率）換算為美金償還。
受 託 人	Citicorp International Limited
代理付款暨轉換機構	Citibank, N.A., London Branch
資金運用計畫執行情形	106年第4季全數執行完畢
備 註	截至109年4月25日轉換公司債停止轉換日止，債券持有人已申請轉換美金3,000,000元，並於108年3月10日執行賣回權本金為美金154,900,000元，流通在外債券金額為美金42,100,000元。

第五案：修訂第一次買回本公司股份轉讓員工辦法報告，敬請 公鑒。

說明：

- 一、本公司業經108年11月13日董事會通過修訂「第一次買回股份轉讓員工辦法」第三條，將買回之股份轉讓員工期限由3年延長至5年；以及修訂第七條，若以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工者，須經最近一次股東會特別決議通過，並應於該次股東會召集事由中列舉說明「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第10條之1規定事項，始得辦理。
- 二、本次修訂「第一次買回股份轉讓員工辦法」業奉金融監督管理委員會109年3月24日金管證交字第1090335406號函同意在案。

四、承認事項

(董事會提)

第一案：民國一〇八年度財務報表及營業報告書案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司民國一〇八年度財務報表業已編製完竣，經本公司董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所楊靜婷會計師及劉水恩會計師查核完竣，併同營業報告書送交審計委員會查核，出具書面查核報告書在案。
- 二、營業報告書請參閱附件一，相關財務報表請參閱附件三。

決議：

本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,581,527權

表決結果	佔出席股東表決權數比率
贊成權數：48,045,968 權 (含電子投票 46,809,202 權)	96.90%
反對權數：122,547 權 (含電子投票 122,547 權)	0.24%

無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,413,012 權 (含電子投票 1,360,577 權)	2.84%

(董事會提)

第二案：民國一〇八年度盈餘分派案，敬請 承認。

說 明：

- 一、本公司依公司法暨公司章程規定，擬分派股東紅利共計新台幣414,597,368元，其中股票股利每股配發新台幣1元，金額合計新台幣82,919,480元；現金股利每股配發新台幣4元，金額合計新台幣331,677,888元，一〇八年度盈餘分派表如下頁。
- 二、本次現金股利計算至元為止，元以下捨去，分派未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
- 三、俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 四、本盈餘分派案嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股份數量，致股東配股配息比率發生變動者，擬提請股東會授權董事會調整之。




樺漢科技股份有限公司

盈餘分派表
一〇七年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	238,896,937
追溯適用及追溯重編之影響數	(18,153,971)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(19,381,499)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	514,500
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(71,027,862)
調整後期初未分配盈餘	130,848,105
本期淨利	1,080,242,788

提列法定盈餘公積	(108,024,279)
提列特別盈餘公積	(465,662,379)
108年度可供分配盈餘	637,404,235
分配項目	
股東紅利(現金股利)—每股配發新台幣 4 元	(331,677,888)
股東紅利(股票股利)—每股配發新台幣 1 元	(82,919,480)
期末未分配盈餘	222,806,867

董事長：朱復銓  經理人：蔡能吉  會計主管：吳友梅 

決 議：

本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,581,527 權

表決結果	佔出席股東表決權數比率
贊成權數：48,032,968 權 (含電子投票 46,796,202 權)	96.87%
反對權數：150,247 權 (含電子投票 150,247 權)	0.30%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,398,312 權 (含電子投票 1,345,877 權)	2.82%

五、討論事項

(董事會提)

第一案：盈餘轉增資發行新股案，敬請 審議。

說明：

- 一、本公司為考量未來業務發展需要，擬自一〇八年度可供分配盈餘中提撥股東紅利新台幣82,919,480元，轉增資發行新股8,291,948股。
- 二、本案俟奉主管機關核准後授權董事會另訂配股基準日，按配股基準日股東名簿之記載，盈餘增資每仟股無償配發100股，配發不足一股之畸零股部份按面額折發現金（元以下不計），其股份由董事長洽特定人按面額認購之。
- 三、本次增資計劃及相關未盡事宜，擬提請股東會授權董事會依相關法令全權處理。
- 四、本次增資案如因法令變更、主管機關規定或其他原因，致影響流通在外股數，使股東配股比率發生變動者，擬提請股東會授權董事會調整之。
- 五、本次發行新股之權利義務與原股份相同。

決議：

本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,581,527權

表決結果	佔出席股東表決權數比率
贊成權數：48,029,968 權 (含電子投票 46,793,202 權)	96.87%
反對權數：168,547 權 (含電子投票 168,547 權)	0.33%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,383,012 權 (含電子投票 1,330,577 權)	2.78%

(董事會提)

第二案：修訂本公司「公司章程」案，敬請 審議。

說明：依公司法第237條及經濟部109年1月9日經商字第10802432410號函規定，擬修訂本公司「公司章程」，公司章程修訂條文對

照表請參閱附件四。

決議：

本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,581,527權

表決結果	佔出席股東表決權數比率
贊成權數：48,045,968 權 (含電子投票 46,809,202 權)	96.90%
反對權數：117,247 權 (含電子投票 117,247 權)	0.23%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,418,312 權 (含電子投票 1,365,877 權)	2.86%

(董事會提)

第三案：修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案，敬請審議。

說明：配合公司營運發展及經營管理之需要，修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」，修訂條文對照表請參閱附件五。

決議：

本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,581,527權

表決結果	佔出席股東表決權數比率
贊成權數：41,785,169 權 (含電子投票 40,548,403 權)	84.27%
反對權數：6,375,526 權 (含電子投票 6,375,526 權)	12.85%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,420,832 權 (含電子投票 1,368,397 權)	2.86%

六、臨時動議

經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。

七、散 會

主席：董事長 朱復銓



紀錄：廖仕強



樺漢科技股份有限公司 營業報告書

樺漢科技在全體員工的共同努力下，一〇八年全年度合併營業收入淨額為新台幣815億元，稅後純益為新台幣10.8億元，每股盈餘13.22元；相較一〇七年，合併營業收入成長18.2%，稅後純益減少1.3%。

樺漢科技自一〇三年上市以來，致力於「集合」、「整合」、「融合」三階段發展策略，具體措施包括：

「集合」(Acquisition & Diversification)：水平拓展ODM「集合」事業、垂直拓展品牌及系統整合事業，此階段IPC係指Industrial Personal Computer。

「整合」(Integration)：建構資源整合平台，尋求創新生意模式，以最佳化組織架構，此階段IPC係指Intelligent Performing Computing。

「融合」(Transformation)：「集合」(Acquisition & Diversification)及「整合」(Integration)之基礎上，創造智能商機、發展智能產品及服務，即Smart Solutions，此階段IPC係指Innovation Platform Connecting。

一〇八年，樺漢秉持著「集合」、「整合」、「融合」之策略目標，陸續取得特定垂直領域領先技術，例如整合式通訊系統與多無線智能系統、IoT軌道交通之軟體及硬體技術；並與邊緣層工控軟體、系統整合服務、智能零售等解決方案供應商策略聯盟，以建構虛實結合、軟硬整合之營運模式；並由樺漢各子公司提供技術支援，協助系統整合商提供客戶智能化產品與服務，包括智能製造、智能樓宇及家居、智能物流、智能消防、智能零售、彩票博弈等。

展望未來，面對新冠疫情及國際經貿局勢愈發險峻，經營團隊暨全體員工無不戰戰兢兢、臨深薄履，也藉此機會感謝各位股東長期以來給予公司的支持與鼓勵，將持續秉持股東賦予營運及獲利成長之使命與責任，積極為公司及股東獲取最大利益。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一〇八年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述民國一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定備具報告書，敬請 鑒核。

此致

樺漢科技股份有限公司一〇九年股東常會

樺漢科技股份有限公司

審計委員會召集人：蘇裕惠



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 三 十 一 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：樺漢科技股份有限公司



負責人：朱復銓



中 華 民 國 109 年 3 月 31 日

會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

樺漢科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱樺漢集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達樺漢集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

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會計師職業道德規範，與樺漢集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對查核樺漢集團民國 108 年度合併財務報表最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對樺漢集團民國 108 年度合併務報表之關鍵查核事項敘明如下：

商譽減損評估

樺漢集團之商譽主要來自集團企業併購交易所產生，於民國 108 年 12 月 31 日商譽為新台幣 13,485,947 仟元，佔合併資產總額 15.15%。依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定，管理階層必須進行年度減損測試，因該過程包括估計使用價值時所採用之未來可能產生之營運現金流量及加權平均資金成本率等假設，作為測試減損結果之評估，因涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，估計具有高度不確定性，因此本會計師將商譽減損評估列為關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師之查核程序包括取得管理階層委託獨立評價專家所出具之商譽減損評估報告，瞭解並覆核其評價模型所使用之假設，涵蓋未來營運現金流量之預測、成長率、利潤率及折現率等，綜合評估上述商譽減損評估之合理性。

其他事項

列入樺漢集團上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及相關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。該等子公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 42,707,107 仟元及新台幣 30,265,884 仟元，分別占合併資產總額之 47.98% 及 40.33%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 40,714,804 仟元及新台幣 35,563,124 仟元，分別占合併營業收入淨額之 49.95% 及 51.57%。

列入上開合併財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等關聯企業採用權益法之投資及相關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。該等被投資公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日採權益法之投資餘額分別為新台幣 34,430 仟元及 361,903 仟元，分別占合併資產總額之 0.04% 及 0.48%；民國 108 年及 107 年 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣 (5,406) 仟元及 9,488 仟元，分別占合併綜合損益總額之 (0.27%) 及 0.31%。

樺漢科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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樺漢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樺漢集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

樺漢集團之治理單位（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，惟其目的非對樺漢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，以及使樺漢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樺漢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. 對於樺漢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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成樺漢科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定樺漢集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 劉 水 恩

劉水恩



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 31 日

樺漢科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日 (重編後經查核)		
	產 金	額	%	金	額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 18,339,874	21	\$ 12,456,516	17	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	113,653	-	90,944	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	39,160	-	40,880	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及三七)	49,484	-	4,374	-	
1140	合約資產—流動 (附註四及二六)	5,009,480	6	4,382,925	6	
1150	應收票據淨額 (附註四及十)	161,558	-	107,095	-	
1172	應收帳款淨額 (附註四、五、十及三七)	15,907,220	18	15,927,435	21	
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、十及三六)	1,209,727	1	561,866	1	
130X	存貨淨額 (附註四、五、十一及三七)	11,544,237	13	11,171,069	15	
1470	其他流動資產 (附註四、十九及三七)	3,912,597	4	3,399,781	4	
11XX	流動資產總計	56,286,990	63	48,142,885	64	
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、七及二一)	524,539	1	413,028	1	
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	328,893	-	323,342	-	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	439,424	1	754,061	1	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十四及三七)	4,848,647	5	4,686,418	6	
1755	使用權資產 (附註三、四、十五及三七)	3,221,299	4	-	-	
1805	商譽 (附註四、五、十六及三一)	13,485,947	15	10,936,255	15	
1821	其他無形資產 (附註四及十七)	7,290,278	8	7,538,713	10	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二八)	1,504,865	2	1,449,285	2	
1960	預付投資款 (附註四及十八)	63,699	-	4,800	-	
1990	其他非流動資產 (附註四、十九、二四及三七)	1,024,179	1	799,564	1	
15XX	非流動資產合計	32,731,770	37	26,905,466	36	
1XXX	資 產 總 計	\$ 89,018,760	100	\$ 75,048,351	100	
負債及權益						
流動負債						
2100	短期借款 (附註四及二十)	\$ 10,256,786	12	\$ 9,643,490	13	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及二一)	24,284	-	16,609	-	
2130	合約負債—流動 (附註四及二六)	5,697,907	6	4,766,754	6	
2150	應付票據—非關係人 (附註四)	951,880	1	1,044,159	1	
2160	應付票據—關係人 (附註四)	3,272	-	-	-	
2170	應付帳款 (附註四)	14,334,257	16	12,534,220	17	
2180	應付帳款—關係人 (附註四及三六)	1,312,692	2	1,683,076	2	
2200	其他應付款 (附註四、二二及三六)	5,237,789	6	5,204,574	7	
2230	本期所得稅負債 (附註四)	526,362	1	594,253	1	
2250	負債準備—流動 (附註四及二三)	1,838,832	2	998,470	1	
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及十五)	980,830	1	-	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四、二十及二一)	698,509	1	8,562,224	12	
2399	其他流動負債 (附註四及二二)	280,699	-	124,830	-	
21XX	流動負債總計	42,144,099	48	45,172,659	60	
非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註四、七及二一)	24,718	-	-	-	
2530	應付公司債 (附註四及二一)	7,079,439	8	-	-	
2540	長期借款 (附註四及二十)	7,001,332	8	1,861,575	2	
2550	負債準備—非流動 (附註四及二三)	698,117	1	380,856	1	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二八)	469,043	-	538,584	1	
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四及十五)	2,466,745	3	-	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二四)	486,102	-	301,747	-	
2670	其他非流動負債 (附註四及二二)	722,548	1	893,752	1	
25XX	非流動負債總計	18,948,044	21	3,976,514	5	
2XXX	負債總計	61,092,143	69	49,149,173	65	
歸屬於本公司業主之權益 (附註四、二一、二五、三三及三四)						
3110	普通股	835,745	1	775,745	1	
3200	資本公積	6,339,752	7	4,728,440	6	
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	535,830	1	425,018	-	
3320	特別盈餘公積	384,452	-	495,665	1	
3350	未分配盈餘	1,211,091	1	800,779	1	
3300	保留盈餘總計	2,131,373	2	1,721,462	2	
3490	其他權益	(850,114)	(1)	(384,452)	-	
3500	庫藏股票	(236,232)	-	(236,048)	-	
31XX	本公司業主之權益總計	8,220,524	9	6,605,147	9	
36XX	非控制權益 (附註四、十六、二五、三一及三二)	19,706,093	22	19,294,031	26	
3XXX	權益總計	27,926,617	31	25,899,178	35	
負債與權益總計						
		\$ 89,018,760	100	\$ 75,048,351	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 31 日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	108年度		107年度 (重編後經查核)		
	金額	%	金額	%	
4100	營業收入淨額 (附註四、二六、三六及四二)	\$ 81,506,216	100	\$ 68,962,459	100
5110	營業成本 (附註十一、十五、二七及三六)	(62,753,571)	(77)	(53,698,549)	(78)
5900	營業毛利	18,752,645	23	15,263,910	22
	營業費用 (附註十五、二四及二七)				
6100	推銷費用	(3,378,558)	(4)	(2,939,769)	(4)
6200	管理費用	(4,138,693)	(5)	(3,290,798)	(5)
6300	研究發展費用	(7,788,264)	(10)	(5,876,650)	(9)
6450	預期信用減損損失	(69,783)	-	(246,600)	-
6000	營業費用合計	(15,375,298)	(19)	(12,353,817)	(18)
6900	營業利益	3,377,347	4	2,910,093	4
	營業外收入及支出 (附註十三、二一及二七)				
7190	其他收入	169,887	-	91,488	-
7020	其他利益及損失	816,760	1	1,084,124	2
7050	財務成本	(573,930)	(1)	(485,009)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業損益	21,892	-	16,945	-
7000	營業外收入及支出合計	434,609	-	707,548	1
7900	稅前利益	3,811,956	4	3,617,641	5
7950	所得稅費用 (附註四及二八)	(785,648)	(1)	(778,822)	(1)
8200	本期淨利	3,026,308	3	2,838,819	4
	其他綜合損益 (附註四、二四、二五及二八)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(31,011)	-	(1,723)	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		108年度		107年度 (重編後經查核)	
		金	%	金	%
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(\$ 81,356)	-	(\$ 49,160)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(8)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>16,979</u>	-	<u>11,966</u>	-
		<u>(95,396)</u>	-	<u>(38,917)</u>	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(941,760)	(1)	230,302	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	<u>(451)</u>	-	<u>-</u>	-
		<u>(942,211)</u>	<u>(1)</u>	<u>230,302</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(1,037,607)</u>	<u>(1)</u>	<u>191,385</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,988,701</u>	<u>2</u>	<u>\$ 3,030,204</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,080,242	1	\$ 1,094,298	2
8620	非控制權益	<u>1,946,066</u>	<u>2</u>	<u>1,744,521</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 3,026,308</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,838,819</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 595,713	1	\$ 1,182,455	2
8720	非控制權益	<u>1,392,988</u>	<u>1</u>	<u>1,847,749</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 1,988,701</u>	<u>2</u>	<u>\$ 3,030,204</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二九)				
9750	基本	<u>\$ 13.22</u>		<u>\$ 14.27</u>	
9850	稀釋	<u>\$ 10.80</u>		<u>\$ 13.30</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月31日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



榭漢科技股份有限公司暨子公司

合併權益變動表

民國 108 年度(107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日)

單位：新台幣仟元

代碼	說明	本公司										其他權益項目									
		普通 股數(千股)	股本	股票發行溢價	轉換公司債 轉換溢價	可轉換公司債 溢價	子公司 所有權益變動	其他	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 之公允價值 變動	透過其他 綜合損益 按公允價值 衡量之金融 資產	合計	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
A1	107年1月1日餘額	76,528	\$ 765,288	\$ 2,901,495	\$ 1,005,235	\$ 408,529	\$ 734,913	\$ -	\$ 5,050,172	\$ 312,681	\$ 41,036	\$ 1,352,416	\$ 1,706,133	(\$ 456,250)	(\$ 39,415)	\$ -	(\$ 495,665)	(\$ 233,608)	\$ 6,792,320	\$ 10,981,914	\$ 17,774,234
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,436)	(62,436)	-	39,415	(17,106)	22,309	-	(40,127)	2,777,427	2,737,300
A5	107年1月1日追溯適用及追溯重編後餘額	76,528	765,288	2,901,495	1,005,235	408,529	734,913	-	5,050,172	312,681	41,036	1,289,980	1,643,697	(456,250)	-	(17,106)	(473,356)	(233,608)	6,752,193	13,759,341	20,511,534
B1	106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	112,337	-	(112,337)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	454,629	(454,629)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(682,864)	(682,864)	-	-	-	-	-	-	(682,864)	(682,864)
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,249,830)	(682,864)	-	-	-	-	-	-	(682,864)	(682,864)
B5	小計	-	-	-	-	-	-	-	-	112,337	454,629	(1,249,830)	(682,864)	-	-	-	-	-	-	(682,864)	(682,864)
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	(734,913)	-	(734,913)	-	-	(328,588)	(328,588)	-	-	-	-	-	(1,063,501)	2,928,351	1,864,850
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(527,998)	(527,998)
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,108,117	1,108,117	-	-	-	-	-	-	1,108,117	1,760,760	2,868,877
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(747)	(747)	111,088	-	(22,184)	88,904	-	-	88,157	103,228	191,385
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,107,370	1,107,370	111,088	-	(22,184)	88,904	-	-	1,196,274	1,863,988	3,060,262
I1	公司債轉換為普通股	1,046	10,457	-	437,216	(24,035)	-	-	413,181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	423,638	-	423,638
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,440)	(2,440)	-	-	(2,440)
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,128,721
Z1	107年12月31日餘額	77,574	775,745	2,901,495	1,442,451	384,494	-	-	4,728,440	425,018	495,665	818,932	1,739,615	(345,162)	(39,290)	(384,452)	(236,048)	6,623,300	19,152,403	25,775,703	
A3	追溯重編之影響數(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,153)	(18,153)	-	-	-	-	-	(18,153)	141,628	123,475
A5	108年1月1日追溯適用及追溯重編後餘額	77,574	775,745	2,901,495	1,442,451	384,494	-	-	4,728,440	425,018	495,665	800,779	1,721,462	(345,162)	(39,290)	(384,452)	(236,048)	6,605,147	19,294,031	25,899,178	
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	110,812	-	(110,812)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111,213	(111,213)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(580,436)	(580,436)	-	-	-	-	-	-	(580,436)	(580,436)
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(580,436)	(580,436)	-	-	-	-	-	-	(580,436)	(580,436)
B5	小計	-	-	-	-	-	-	-	-	110,812	(111,213)	(580,436)	(580,436)	-	-	-	-	-	-	(580,436)	(580,436)
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(71,028)	(71,028)	-	-	-	-	-	(71,028)	832,863	761,835
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,041,681)	(1,041,681)
C5	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	-	332,132	-	-	332,132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332,132	-	332,132
C17	可轉換公司債之認股權失效	-	-	-	(249,881)	249,881	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17	小計	-	-	-	-	82,251	249,881	-	332,132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332,132	-	332,132
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,080,242	1,080,242	-	-	-	-	-	-	1,080,242	1,946,066	3,026,308
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,382)	(19,382)	(432,582)	-	(32,565)	(465,147)	-	-	(484,529)	(553,078)	(1,037,607)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,060,860	1,060,860	(432,582)	-	(32,565)	(465,147)	-	-	595,713	1,392,988	1,988,701
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515	515	-	-	(515)	(515)	-	-	-	-	-
E1	現金增資	6,000	60,000	1,279,180	-	-	-	-	1,279,180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,339,180	-	1,339,180
L1	購入/處分庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(184)	(184)	-	(184)	(184)
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(772,108)	(772,108)
Z1	108年12月31日餘額	83,574	\$ 835,745	\$ 4,180,675	\$ 1,442,451	\$ 466,745	\$ 249,881	\$ -	\$ 6,339,752	\$ 535,830	\$ 384,452	\$ 1,211,091	\$ 2,131,373	(\$ 777,744)	(\$ -)	(\$ 72,370)	(\$ 850,114)	(\$ 236,232)	\$ 8,220,524	\$ 19,706,093	\$ 27,926,617

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月31日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度 (重編後經查核)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,811,956	\$ 3,617,641
A20010	收益費損項目		
A21000	預期信用減損損失	69,783	246,600
A20100	折舊費用	1,385,468	458,367
A20200	攤銷費用	1,425,749	1,186,714
A21900	員工認股權酬勞成本	20,180	-
A20900	財務成本	573,930	485,009
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益	(21,892)	(16,945)
A21200	利息收入	(115,002)	(77,136)
A21300	股利收入	(13,856)	-
A23700	存貨跌價(回升利益)損失	(209,750)	85,937
A29900	存貨報廢損失	301,188	26,747
A23700	減損損失	66,814	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,762)	(20,611)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及 負債之淨利益	(82,009)	(89,284)
A23100	公司債收回損失	187,228	-
A24100	外幣兌換利益	(7,907)	(4,172)
A21100	廉價購買利益	(29,913)	(56,174)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融 資產	(12,985)	1,292,042
A31125	合約資產	(176,962)	(1,003,715)
A31130	應收票據	(54,463)	56,126
A31150	應收帳款	942,409	(1,665,989)
A31200	存 貨	160,597	(1,596,925)
A31240	其他流動資產	(49,211)	(851,311)
A32125	合約負債	34,260	(500,496)
A32130	應付票據	(89,007)	(227,798)
A32150	應付帳款	430,945	555,369
A32180	其他應付款	(581,246)	2,956,500
A32200	負債準備	(1,414,505)	(588,760)
A32230	其他流動負債	110,967	43,070
A32990	其 他	(185,414)	18,107
A33000	營運產生之現金流入	6,472,590	4,328,913
A33100	收取之利息	114,417	83,524
A33200	收取之股利	13,856	-
A33300	支付之利息	(461,439)	(294,763)
A33500	支付所得稅	(897,779)	(587,675)
AAAA	營業活動之淨現金流入	5,241,645	3,529,999

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度 (重編後經查核)
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	(\$ 108,752)	\$ -
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	14,434	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(45,110)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	65,888
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(17,063)	(641,404)
B02000	預付投資款增加	(63,699)	(4,800)
B02200	取得子公司之淨現金流入(出)	145,550	(4,265,980)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(781,652)	(767,835)
B02800	處分不動產、廠房及設備	135,572	147,505
B04500	取得無形資產	(684,042)	(849,978)
B03800	存出保證金(增加)減少	(126,556)	28,069
B06500	其他金融資產減少(增加)	88,860	(229,466)
B07100	預付設備款增加	(200,682)	(59,593)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,643,140)	(6,577,594)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(165,457)	6,517,532
C01200	發行可轉換公司債	6,007,148	-
C01300	償還公司債	(6,242,205)	-
C01600	舉借長期借款	5,884,831	1,116,673
C01700	償還長期借款	(1,281,362)	(1,224,411)
C04020	租賃本金償還	(686,997)	-
C04600	現金增資	1,319,000	-
C04500	發放現金股利	(580,436)	(682,864)
C05800	支付非控制權益現金股利	(1,041,681)	(527,998)
C05800	非控制權益變動	(853,785)	349,093
CCCC	籌資活動之淨現金流入	2,359,056	5,548,025
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(74,203)	(195,935)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	5,883,358	2,304,495
E00100	期初現金及約當現金餘額	12,456,516	10,152,021
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 18,339,874	\$ 12,456,516

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月31日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

樺漢科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達樺漢科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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會計師職業道德規範，與樺漢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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對查核樺漢科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對樺漢科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

外銷收入認列與截止

樺漢科技股份有限公司之銷售交易方式，主要係由第三地大陸加工廠製造後直接運送予買方，於貨物相關控制移轉（滿足履約義務）時認列銷貨收入。由於該交易方式之金額重大，且各買方之交易條件各有所不同，意即控制係在不同時間點移轉，收入是否認列於正確期間將產生重大之影響，因此將此類銷貨收入是否認列於適當期間，列為本年度關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師考量該公司之銷貨收入認列政策，評估該類銷貨收入相關內部控制之設計及執行情形，自年底前後之銷貨交易選取樣本，檢視相關文件及

收入認列時點之合理性，核對外部貨運文件及客戶簽收文件，以確認依合約規定移轉控制時點之適當性。

採用權益法之投資減損評估

樺漢科技股份有限公司於民國 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資為 18,679,156 仟元，占總資產 90.65%，其併購所產生之商譽係屬重大，管理階層依照國際會計準則 36 號「資產減損」準則規定進行減損評估測試，估計預期自該資產所屬現金產生單位所產生之未來現金流量。由於未來現金流量之計算涉及諸多假設及估計，具有高度估計之不確定性，因此將該採用權益法之投資減損評估列為關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師之查核程序包括取得管理階層委託獨立評價專家所出具之商譽減損評估報告，瞭解並覆核其評價模型所使用之假設，涵蓋未來營運現金流量之預測、成長率、利潤率及折現率等，綜合評估上述商譽減損評估之合理性。

其他事項

列入上開個體財務報表中，有關部分採用權益法之被投資公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其有關該等公司採用權益法之投資及認列其損益之份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法投資金額分別計新台幣 8,171,457 仟元及 8,349,122 仟元，分別占總資產之 39.66%及 41.37%；民國 108 及 107 年度對該等被投資公司採用權益法認列之綜合損益分別計新台幣 436,646 仟元及 421,262 仟元，分別占綜合損益總額之 73.30%及 35.62%。

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樺漢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樺漢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。

樺漢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，惟其目的非對樺漢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，以及使樺漢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樺漢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. 對於樺漢科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成樺漢科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定樺漢科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 劉 水 恩

劉水恩



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 31 日

樺漢科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	108年12月31日			107年12月31日 (重編後並經查核)		
	產 金	額	%	金	額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 341,659	1	\$ 369,455	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註四、八及三十)	2,175	-	2,156	-	
1172	應收帳款 (附註四、五及九)	344,773	2	494,226	2	
1180	應收帳款－關係人 (附註四、五、九及二九)	292,403	1	317,765	2	
130X	存貨 (附註四、五及十)	148,884	1	602,244	3	
1470	其他流動資產 (附註四、十五及二九)	161,305	1	50,808	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,291,199</u>	<u>6</u>	<u>1,836,654</u>	<u>9</u>	
非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四、五、十一、二五及二九)	18,679,156	91	17,741,779	88	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	522,447	3	531,697	3	
1755	使用權資產 (附註四及十三)	18,304	-	-	-	
1821	無形資產 (附註四及十四)	1,533	-	1,724	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	87,086	-	69,711	-	
1990	其他非流動資產 (附註四、十五及十九)	5,235	-	796	-	
15XX	非流動資產總計	<u>19,313,761</u>	<u>94</u>	<u>18,345,707</u>	<u>91</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 20,604,960</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,182,361</u>	<u>100</u>	
代 碼 負 債 及 權 益						
流動負債						
2100	短期借款 (附註四及十六)	\$ 4,620,000	23	\$ 5,330,000	27	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註四、七及十七)	-	-	11,743	-	
2170	應付帳款 (附註四)	54,478	-	428,058	2	
2180	應付帳款－關係人 (附註四及二九)	344,381	2	250,121	1	
2200	其他應付款 (附註四、十八及二九)	163,187	1	173,296	1	
2280	租賃負債－流動 (附註四及十三)	6,791	-	-	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四及十七)	-	-	7,342,766	36	
2399	其他流動負債 (附註四及十八)	79,137	-	40,400	-	
21XX	流動負債總計	<u>5,267,974</u>	<u>26</u>	<u>13,576,384</u>	<u>67</u>	
非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 (附註四、七及十七)	24,718	-	-	-	
2530	應付公司債 (附註四及十七)	7,079,439	34	-	-	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	616	-	618	-	
2580	租賃負債－非流動 (附註四及十三)	11,456	-	-	-	
2670	其他非流動負債 (附註四及十八)	233	-	212	-	
25XX	非流動負債總計	<u>7,116,462</u>	<u>34</u>	<u>830</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計	<u>12,384,436</u>	<u>60</u>	<u>13,577,214</u>	<u>67</u>	
權益 (附註四、十七、二十、二六及二七)						
3110	普 通 股	835,745	4	775,745	4	
3200	資本公積	6,339,752	31	4,728,440	23	
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	535,830	2	425,018	2	
3320	特別盈餘公積	384,452	2	495,665	3	
3350	未分配盈餘	1,211,091	6	800,779	4	
3300	保留盈餘總計	<u>2,131,373</u>	<u>10</u>	<u>1,721,462</u>	<u>9</u>	
3490	其他權益	(850,114)	(4)	(384,452)	(2)	
3500	庫藏股票	(236,232)	(1)	(236,048)	(1)	
3XXX	權益總計	<u>8,220,524</u>	<u>40</u>	<u>6,605,147</u>	<u>33</u>	
負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 20,604,960</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,182,361</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 31 日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	108年度		107年度 (重編後並經查核)	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額 (附註四、二一及二九)	\$ 3,188,103	100	\$ 4,256,456	100
5110 營業成本 (附註十、二二及二九)	(2,754,672)	(86)	(3,713,021)	(87)
5900 營業毛利	433,431	14	543,435	13
5910 未實現銷貨利益	(29,694)	(1)	(29,694)	(1)
5920 已實現銷貨利益	29,694	1	29,694	1
營業費用 (附註九、十九、二二及二九)				
6100 推銷費用	(117,232)	(4)	(113,673)	(3)
6200 管理費用	(99,800)	(3)	(95,571)	(2)
6300 研究發展費用	(119,057)	(4)	(116,798)	(3)
6450 預期信用減損迴轉利益 (損失)	17,380	1	(12,058)	-
6000 營業費用合計	(318,709)	(10)	(338,100)	(8)
6900 營業利益	114,722	4	205,335	5
營業外收入及支出 (附註四、十一、十七及二二)				
7010 其他收入	9,078	-	13,801	-
7020 其他利益及損失	(195,266)	(6)	37,594	1
7050 財務成本	(186,924)	(6)	(217,339)	(5)
7070 採用權益法認列之子公司 損益	1,327,642	42	1,056,962	25
7000 營業外收入及支出 合計	954,530	30	891,018	21
7900 稅前利益	\$ 1,069,252	34	\$ 1,096,353	26

(接次頁)

(承前頁)

代碼	108年度		107年度 (重編後並經查核)		
	金額	%	金額	%	
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二三)	\$ 10,990	-	(\$ 2,055)	-
8200	本期淨利	1,080,242	34	1,094,298	26
	其他綜合損益(附註四、十九、二十及二三)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(10)	-	10	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	(51,939)	(2)	(22,939)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	2	-	(2)	-
8310		(51,947)	(2)	(22,931)	(1)
	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	(397,220)	(12)	134,264	3
8370	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	(35,362)	(1)	(23,176)	-
8360		(432,582)	(13)	111,088	3
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(484,529)	(15)	88,157	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 595,713	19	\$ 1,182,455	28
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基本	\$ 13.22		\$ 14.27	
9850	稀釋	\$ 10.80		\$ 13.30	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 31 日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅





聯發科技股份有限公司
個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 本 公 積								盈 餘			其 他 權 益 項 目							
	普 通 股 股 本 股數 (仟 股)	普 通 股 股 本 \$	本 股 票 發 行 溢 價	轉 換 公 司 債 權 之 溢 價	轉 換 公 司 債 權 之 溢 價	子 公 司 權 益 變 動	其 他 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	總 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	備 用 金	出 售 融 資 產 之 未 實 現 損 益	公 允 價 值 衡 量 之 融 資 產 之 未 實 現 損 益	遞 延 稅 項	其 他 權 益	總 計
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	76,528	\$ 765,288	\$ 2,901,495	\$ 1,005,235	\$ 408,529	\$ 734,913	\$ -	\$ 5,050,172	\$ 312,681	\$ 41,036	\$ 1,352,416	\$ 1,706,133	(\$ 456,250)	(\$ 39,415)	\$ -	(\$ 495,665)	(\$ 233,608)	\$ 6,792,320
A3	追溯適用及追溯重編之影響數 (附註十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,436)	(62,436)	-	39,415	(17,106)	22,309	-	(40,127)	
A5	107 年 1 月 1 日 追溯適用及追溯重編後餘額	76,528	765,288	2,901,495	1,005,235	408,529	734,913	-	5,050,172	312,681	41,036	1,289,980	1,643,697	(456,250)	-	(17,106)	(473,356)	(233,608)	6,752,193
	106 年度盈餘指撥及分配																		
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	112,337	-	(112,337)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	454,629	(454,629)	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(682,864)	(682,864)	-	-	-	-	-	(682,864)
	小 計	-	-	-	-	-	-	-	-	112,337	454,629	(1,249,830)	(682,864)	-	-	-	-	-	(682,864)
M7	其他資本公積變動： 採用權益法認列之子公司 權益變動之影響數	-	-	-	-	-	(734,913)	-	(734,913)	-	-	(328,588)	(328,588)	-	-	-	-	-	(1,063,501)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,108,117	1,108,117	-	-	-	-	-	-	1,108,117
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(747)	(747)	111,088	(22,184)	88,904	-	-	88,157
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,107,370	1,107,370	111,088	(22,184)	88,904	-	-	1,196,274
I1	公司債轉換為普通股	1,046	10,457	-	437,216	(24,035)	-	413,181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	423,638
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,440)	(2,440)
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	77,574	775,745	2,901,495	1,442,451	384,494	-	4,728,440	425,018	495,665	818,932	1,739,615	(345,162)	-	(39,290)	(384,452)	(236,048)	6,623,300	
A3	追溯重編之影響數 (附註十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,153)	(18,153)	-	-	-	-	-	-	(18,153)
A5	108 年 1 月 1 日 追溯重編後餘額	77,574	775,745	2,901,495	1,442,451	384,494	-	4,728,440	425,018	495,665	800,779	1,721,462	(345,162)	-	(39,290)	(384,452)	(236,048)	6,605,147	
	107 年度盈餘指撥及分配																		
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	110,812	-	(110,812)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111,213	(111,213)	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(580,436)	(580,436)	-	-	-	-	-	(580,436)
	小 計	-	-	-	-	-	-	-	-	110,812	(111,213)	(580,035)	(580,436)	-	-	-	-	-	(580,436)
C5	其他資本公積變動： 本公司發行可轉換公司債 認列權益組成部分	-	-	-	-	332,132	-	332,132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332,132
C17	可轉換公司債之認股權失效	-	-	-	-	(249,881)	-	249,881	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	採用權益法認列之子公司權益 變動之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(71,028)	(71,028)	-	-	-	-	-	-	(71,028)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,080,242	1,080,242	-	-	-	-	-	-	1,080,242
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,382)	(19,382)	(432,582)	-	(32,565)	(465,147)	-	-	(484,529)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,060,860	1,060,860	(432,582)	(32,565)	(465,147)	-	-	595,713
Q1	處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515	515	-	(515)	(515)	-	-	-
F1	現金增資	6,000	60,000	1,279,180	-	-	-	1,279,180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,339,180
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(184)	(184)
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	83,574	\$ 835,745	\$ 4,180,675	\$ 1,442,451	\$ 466,745	\$ -	\$ 249,881	\$ 6,339,752	\$ 535,830	\$ 384,452	\$ 1,211,091	\$ 2,131,373	(\$ 777,744)	(\$ 72,370)	(\$ 850,114)	(\$ 236,232)	\$ 8,220,524	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 31 日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度 (重編後並經查核)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,069,252	\$ 1,096,353
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,269	14,450
A20200	攤銷費用	1,341	1,785
A20300	預期信用(迴轉利益)減損損失	(17,380)	12,058
A21900	股份基礎給付酬勞成本	20,180	-
A22400	採用權益法認列之子公司損益	(1,327,642)	(1,056,962)
A21200	利息收入	(6,771)	(13,017)
A20900	財務成本	186,924	217,339
A23700	存貨跌價損失(回升利益)	4,501	(34,475)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 負債之淨損失(利益)	15,008	(6,728)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(200)
A23100	公司債收回損失	187,228	-
A24100	外幣兌換淨損失	15,478	745
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨 變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	1,365,573
A31150	應收帳款	180,439	462,276
A31200	存 貨	448,859	(77,945)
A31240	其他流動資產	(105,959)	13,662
A32150	應付帳款	(274,121)	(448,074)
A32180	其他應付款	(9,568)	(23,861)
A32230	其他流動負債	38,737	27,939
A32990	其 他	(8)	(17)
A33000	營運產生之現金流入	442,767	1,550,901
A33100	收取之利息	7,259	12,517
A33300	支付之利息	(73,025)	(32,590)
A33500	支付所得稅	(12,955)	(51,983)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>364,046</u>	<u>1,478,845</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度 (重編後並經查核)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 19)	(\$ 20)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(792,798)	(6,257,503)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,766)	(2,477)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	505
B04500	取得無形資產	(1,150)	(794)
B07600	收取子公司股利	627,330	369,788
B07100	預付設備款(增加)減少	(3,150)	-
B03800	存出保證金(增加)減少	(1,291)	1,466
BBBB	投資活動之淨現金流出	(174,844)	(5,889,035)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(710,000)	5,080,000
C01200	發行可轉換公司債	6,007,148	-
C01300	償還公司債	(6,242,205)	-
C03000	收取存入保證金	21	-
C04020	租賃本金償還	(2,345)	-
C04500	發放現金股利	(580,436)	(682,864)
C04600	現金增資	1,319,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(208,817)	4,397,136
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,181)	(1,322)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(27,796)	(14,376)
E00100	期初現金及約當現金餘額	369,455	383,831
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 341,659	\$ 369,455

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 31 日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二十條之一 本公司每年決算如有「<u>本期稅後淨利</u>」，依下列順序分派之： (一)撥補虧損。 (二)依法提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。 (三)其他依法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。 (四)年度決算「當期淨利」扣除前述(一)至(三)款規定數額後，連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會就其可分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股利之分配應就當年度所分配之股利中，以不低於百分之十發放現金股利。</p>	<p>第二十條之一 本公司每年決算如有「<u>當期淨利</u>」，依下列順序分派之： (一)撥補虧損。 (二)提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。 (三)其他依法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。 (四)年度決算「當期淨利」扣除前述(一)至(三)款規定數額後，連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會就其可分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股利之分配應就當年度所分配之股利中，以不低於百分之十發放現金股利。</p>	<p>依公司法第237條及經濟部109年1月9日經商字第10802432410號函規定修訂提列法定盈餘公積之相關文字。</p>
<p>第二十二條 本章程訂立於民國八十八年六月三十日。 第一次修訂於民國八十九年十二月一日。 · · · 第十七次修訂於民國一〇七年六月二十八日。 第十八次修訂於民國一〇八年六月二十八日。 第十九次修訂於民國一〇九年六月二十三日。</p>	<p>第二十二條 本章程訂立於民國八十八年六月三十日。 第一次修訂於民國八十九年十二月一日。 · · · 第十七次修訂於民國一〇七年六月二十八日。 第十八次修訂於民國一〇八年六月二十八日。</p>	<p>增列修訂日期。</p>

樺漢科技股份有限公司
「取得或處分資產之處理程序」修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序 (前略)</p> <p>三、交易條件及授權額度之決定程序 (一)價格決定方式及參考依據取得或處分不動產、設備或其使用權資產，應由需求單位提報簽呈說明原因、參考公告現值、鄰近不動產實際交易價格等，並經詢價、議價或招標後定之。 (二)授權層級</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 不動產、設備或其使用權資產之取得或處分，交易金額未達<u>公司實收資本額百分之二十</u>者，授權董事長決行；交易金額達<u>公司實收資本額百分之二十</u>以上者，應事先經董事會核准後，始得辦理。 2. 與交易之相對人訂立買賣契約時，如為配合業務需要及爭取時效，得先經董事長核准後先行訂約並於交易發生後，再於下次董事會提案追認之。 3. 取得或處分資產，如依公司法或其他法令規定，須經股東會決議或承認或報告股東會者，並應遵照辦理之。 	<p>第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序 (前略)</p> <p>三、交易條件及授權額度之決定程序 (一)價格決定方式及參考依據取得或處分不動產、設備或其使用權資產，應由需求單位提報簽呈說明原因、參考公告現值、鄰近不動產實際交易價格等，並經詢價、議價或招標後定之。 (二)授權層級</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 不動產、設備或其使用權資產之取得或處分，交易金額未達<u>新臺幣五仟萬元(含)</u>者，授權董事長決行；交易金額達<u>新臺幣五仟萬元</u>以上者，應事先經董事會核准後，始得辦理。 2. 但取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人者，上述金額標準提高至新臺幣五仟萬元。 3. 與交易之相對人訂立買賣契約時，如為配合業務需要及爭取時效，得先經董事長核准後先行訂約並於交易發生後，再於下次董事會提案追認之。 4. 取得或處分資產，如依公司法或其他法令規定，須經股東會決議或承認或報告股東會者，並應遵照辦理之。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 配合公司營運發展及經營管理之需要，調整授權層級中董事長決行之交易金額門檻，自新臺幣五仟萬元提高至公司實收資本額百分之二十。 2. 因前述交易金額門檻已提高至公司實收資本額百分之二十，爰刪除原第三項第二款第2目中資產種類屬供營業使用設備交易金額門檻之放寬規定。 3. 目次變更。

修正條文	現行條文	說明
<p>第八條：取得或處分有價證券處理程序 (前略)</p> <p>三、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)本程序第三條第一項中之公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、資產基礎證券，若交易金額未達本公司實收資本額百分之二十者，授權董事長決行。若達本公司實收資本額百分之二十以上者，則需呈報董事會核准後，始得辦理。</p> <p>(二)本程序第三條第一項中之股票、存託憑證、認購(售)權證、受益證券，若交易金額未達本公司實收資本額百分之二十者，授權董事長決行。若達本公司實收資本額百分之二十以上者，則需呈報董事會核准後，始得辦理。</p>	<p>第八條：取得或處分有價證券處理程序 (前略)</p> <p>三、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)本程序第三條第一項中之公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、資產基礎證券，若交易金額未達本公司實收資本額百分之二十(含)，授權董事長決行。若達本公司實收資本額百分之二十以上，則需呈報董事會核准後，始得辦理。</p> <p>(二)本程序第三條第一項中之股票、存託憑證、認購(售)權證、受益證券，若交易金額未達本公司實收資本額百分之五(含)，授權董事長決行。若達本公司實收資本額百分之五以上，則需呈報董事會核准後，始得辦理。</p>	<p>配合公司營運發展及經營管理之需要，調整授權層級中董事長決行之交易金額門檻，自本公司實收資本額百分之五提高為公司實收資本額百分之二十。</p>
<p>第九條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證處理程序 (前略)</p> <p>三、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)價格決定方式及參考依據：由需求單位提報同類無形資產或其使用權資產或會員證之市場交易價格，無市場交易價格者，應參考專業鑑價機構出具之報告。</p> <p>(二)授權層級</p> <p>1. 交易金額未達<u>公司實收資本額百分之二十</u>者，授權董事長決行；交易金額達<u>公司實收資本額百分之二十</u>以上者，應事先經董事會核准後，始得辦理，但如為配合業務需要並爭取時效，得由董事長先行決行，再於下次董事會提案追認。</p> <p>(後略)</p>	<p>第九條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證處理程序 (前略)</p> <p>三、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)價格決定方式及參考依據：由需求單位提報同類無形資產或其使用權資產或會員證之市場交易價格，無市場交易價格者，應參考專業鑑價機構出具之報告。</p> <p>(二)授權層級</p> <p>1. 交易金額未達<u>新臺幣五仟萬元(含)</u>者，授權董事長決行；交易金額達<u>新臺幣五仟萬元</u>以上者，應事先經董事會核准後，始得辦理，但如為配合業務需要並爭取時效，得由董事長先行決行，再於下次董事會提案追認。</p> <p>(後略)</p>	<p>配合公司營運發展及經營管理之需要，調整授權層級中董事長決行之交易金額門檻，自新臺幣五仟萬元提高為公司實收資本額百分之二十。</p>