

樺漢科技股份有限公司 Ennoconn Corporation

一〇七年年報

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>
<http://www.ennoconn.com>

中華民國一〇八年四月三十日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人：

姓 名：吳友梅

職 稱：財務長

電 話：(02) 5590-8050

電子郵件信箱：Stockaffairs@ennococonn.com

姓 名：施春豪

職 稱：執行副總經理

電 話：(02) 5590-8050

電子郵件信箱：Stockaffairs@ennococonn.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司

地址：(235) 新北市中和區建康路 10 號 3 至 6 樓

電話：(02)5590-8050

分公司地址及電話：無

工廠地址及電話：無

三、辦理股票過戶機構：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：劉水恩、楊清鎮會計師

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券之方式：

新加坡交易所網址：<http://www.sgx.com>

六、公司網址：<http://www.ennococonn.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	41
五、更換會計師資訊	42
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	42
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	42
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	43
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	44
肆、募資情形	50
一、資本及股份	50
二、股東結構	52
三、股數分散	53
四、主要股東名單	53
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	54
六、公司股利政策及執行狀況	54
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	55
八、員工分紅及董事酬勞	55
九、公司買回本公司股份情形	56
十、公司債辦理情形	57
十一、特別股辦理情形	61
十二、參與發行海外存託憑證辦理情形	61
十三、員工認股權憑證辦理情形	61
十四、累積至年報刊印日止取得限制員工認股權憑證之經理人及取得股 數前十大之員工姓名及取得情形	61
十五、限制員工權利新股辦理情形	61

十六、累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數 前十大之員工姓名及取得情形.....	61
十七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	61
十八、資金運用計劃執行情形.....	61
伍、營運概況.....	81
一、業務內容.....	81
二、市場及產銷概況.....	99
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	106
四、環保支出資訊.....	107
五、勞資關係.....	107
六、重要契約.....	108
陸、財務概況.....	115
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	115
二、最近五年度財務分析.....	119
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	122
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	122
五、最近年度財務報告.....	122
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務困難情 事.....	122
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	123
一、財務狀況.....	123
二、財務績效.....	125
三、現金流量.....	127
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	127
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.....	127
六、風險事項.....	128
七、其他重要事項.....	132
捌、特別記載事項.....	133
一、關係企業相關資料.....	133
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之辦理情形.....	167
三、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形.....	167
四、其他必要補充說明事項.....	167
玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第三款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	167

壹、致股東報告書

樺漢科技在全體員工的共同努力下，一〇七年全年度合併營業收入淨額為新台幣 689 億元，稅後純益為新台幣 11 億元，每股盈餘 14.45 元；相較一〇六年，合併營業收入成長 98%，稅後純益成長 2%。

一〇七年，本公司投資入股帆宣系統科技，透過結合帆宣在系統整合的實力，取得廠務設備管理、製造執行管理系統、整廠輸出等多面向的關鍵技術，強化本公司對於智能工廠自動化之系統整合能力，以提供高科技產業及製造業廠務及製程系統之完整解決方案。此外，一〇六年透過策略性入股德國工業電腦領導品牌商 S&T Kontron，取得在工業 4.0、邊緣運算及關鍵軟件技術，以及完成品牌和行銷通路的布局，本公司已建構智能製造的垂直與水平全方位發展優勢，將透過發揮集團效益，以完成佈局工業物聯網之長期發展策略。

一〇八年本公司將持續發展品牌、系統整合、ODM 產品設計開發三大營運策略，並積極整合樺漢及子公司資源以有效降低成本、發揮最大效益、創造最高價值：

- (1) 品牌策略：透過子公司 S&T Kontron，在工業 4.0/IoT 方案、嵌入式系統、IT 服務、軟硬整合方案持續拓展市場及強化品牌價值。
- (2) 系統整合：透過子公司帆宣系統科技在工廠生產自動化、製程設備、廠務設備監控系統 (FMCS)、電腦整合製造(CIM)等關鍵技術，跨足智能工廠自動化發展。
- (3) ODM 產品設計開發：透過建立 ODM 技術研發及製造資源平台，樺漢科技偕同瑞祺、沅聖等子公司在不同垂直市場整合關鍵硬軟技術，並持續拓展產品應用場域，提供客戶最具競爭力之一站式產品設計製造服務。

展望未來，樺漢科技將持續拓展智能商業、通訊網安、彩票博弈、智能製造及健康照護五大領域，掌握製造物聯網、醫療物聯網、消防物聯網、零售物聯網等產業趨勢，並整合樺漢與各子公司的關鍵技術，致力成為 IIoT 硬軟整合及完整解決方案供應商。

感謝各位股東長期以來給予公司的支持與鼓勵，經營團隊暨全體員工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



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 88 年 7 月 12 日。

二、公司沿革：

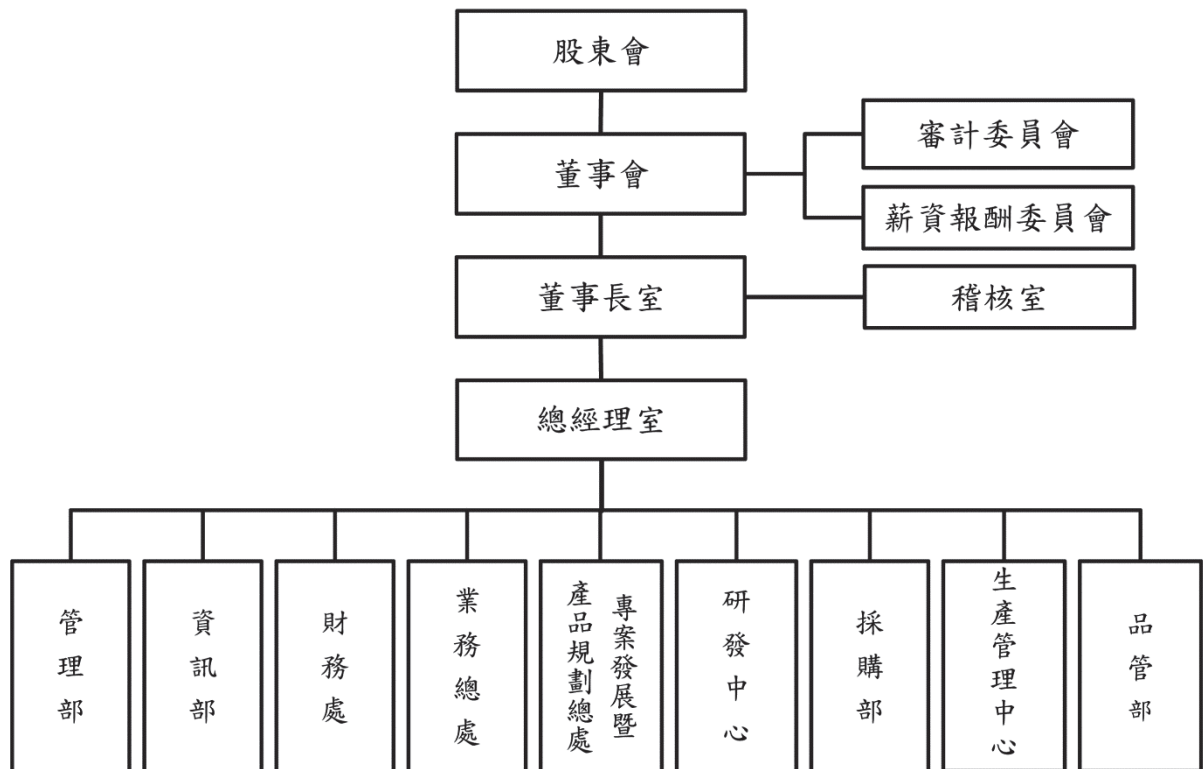
時間	重 要 紀 事
民國 88 年 07 月	公司設立登記。
民國 93 年 02 月	開發第一片工業用主板(IP-4PCI20E)。
民國 95 年 5 至 10 月	辦理現金增資新台幣玖仟捌佰萬元，引進瑞傳科技(股)公司投資。
民國 96 年 02 月	辦理現金增資新台幣貳億元，引進鴻海精密工業(股)公司投資。
民國 96 年 10 月	接獲國際大廠 A 集團 POS 用 OEM 主板訂單。
民國 97 年 01 月	與歐洲 POS 大廠 Digipos 成功開發 POS PC 系統。
民國 97 年 03 月	通過 ISO 9001 認證。
民國 97 年 10 月	自行開發 All in One POS 系統(TESS)成功。
民國 97 年 10 月	與美國網通大廠 Netgear 成功開發高階網路儲存系統。
民國 97 年 11 月	與歐洲 POS 大廠 Digipos 成功開發 POS 系統用 Touch Monitor。
民國 97 年 12 月	與歐洲 POS 大廠 Digipos 成功開發 Panel PC 系統。
民國 97 年 12 月	與日本客戶 OEC 成功開發低電壓、獨顯嵌入式遊戲機台控制卡。
民國 98 年 01 月	接獲國際大廠 A 集團 ATM 控制系統訂單。
民國 98 年 11 月	成功開發相片 Kiosk，增進顯示器相關設備的設計經驗。
民國 99 年 09 月	與美國網通大廠 Netgear 成功開發低階網路儲存系統。
民國 99 年 09 月	推出無風扇兼具易維護特色之小型、節能的 POS PC。
民國 100 年 04 月	表面電容式觸控螢幕之鋁壓鑄 All-In-One POS 受到歐洲國際大廠 Digipos 的青睞。
民國 100 年 07 月	與日本 POS 大廠 B 公司合作第一個 ODM 系統專案。
民國 100 年 12 月	為日本重量級遊戲機業者 KONAMI 之合作廠 OEC 開發新一代搭載 Intel HM65 PCH 的主機板。
民國 101 年 03 月	公司取得「INNOVATIVE SYSTEMS INTEGRATION LIMITED」100%之股權，並間接完全持有該子公司於大陸之轉投資事業「南京亞士德科技有限公司 NANJING ASIATEK INC.」，拓展車載系統業務。
民國 101 年 06 月	與世界 POS 第一大廠 B 公司合作主機板 ODM 專案。
民國 101 年 08 月	以自製產品 All-in-One POS 與歐洲 POS 第一品牌大廠 Wincor Nixdorf 接洽並取得訂單。
民國 101 年 11 月	金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。
民國 101 年 12 月	於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。
民國 103 年 3 月	經臺灣證券交易所核准股票掛牌上市買賣。
民國 103 年 8 至 10 月	透過子公司樺成國際投資股份有限公司投資取得工規手持裝置專業廠商「沅聖科技股份有限公司」55.4%股權。
民國 103 年 10 至 12 月	以公開收購、股份交換及透過子公司樺成國際投資股份有限公司投資等方式合計取得網路安全設備商「瑞祺電通股份有限公司」38.7%股權，迅速擴張新領域新產品。

時間	重 要 紀 事
民國 104 年 4 至 7 月	成立「樺鼎精密」生產工業電腦機構件，提供衝壓、噴漆、鑄雕、校形、打磨等製造能力，專屬服務客戶機構產品。
民國 104 年 10 月	成立「皇睿科技」跨足 POS 產業全球售後服務領域。
民國 104 年 10 月	因應銀行 3.0 科技發展趨勢，於 2015 年底投資「樺應智能股份有限公司」，積極跨足銀行支付技術新興行業。
民國 105 年 1 月	與德國工業電腦領導品牌商 Kontron 跨國合作，轉投資子公司 5,730 萬美金以取得 Kontron 旗下通訊事業子公司 Kontron Canada Inc. 的 49% 股權，除強化樺漢與 Kontron 在通訊產品的整合及延伸優勢外，將更進一步藉由全面整合綜效，攜手啟動全球網路安全、大數據、雲端通信及 IoT 應用商機的成長。
民國 105 年 7 月	透過子公司投資取得「AIS Cayman Technology Group」60% 股權，發展人機介面、工業 4.0 等相關產品。
民國 105 年 8 月	因應物聯網市場趨勢，投資「樺緯物聯」60% 股權，建置智慧生活領域產品相關技術。
民國 105 年 10 月	投資「S&T AG」近三成股權以成為持股最大單一股東，S&T 主要產品及服務應用領域擴及醫療、通訊、大數據、自動化、智能電網及能源優化技術等，厚植軟體研發實力及顧客服務經驗，並透過 Kontron 出色的品牌及行銷通路，導入垂直市場之產業鏈佈局，樺漢 + S&T + Kontron 三方策略結盟，將更進一步延伸彼此之軟體研發、硬體製造、系統整合、品牌及通路等核心優勢效益集合，共同攜手擴大工業電腦市場占有率，穩健發展全球運營多元化之事業。
民國 107 年 1 月	樺漢透過子公司投資「鈺緯科技開發股份有限公司」股權 19.5%，正式跨足醫療版圖。鈺緯為醫療顯示器大廠，目前在全球市占率約 3%，大客戶包括飛利浦、GE 等，產品銷售區域達日本、歐洲、美國等地。
民國 107 年 5 月	透過公開收購方式取得「帆宣系統科技股份有限公司」約 47.15% 股權，透過本次策略合作，樺漢科技將與帆宣於廠務設備管理、製造執行管理系統、整廠輸出等多面向提升製造互聯網之垂直與水平全方位發展優勢，結合核心利基，加速擴張雙方營運規模及發揮整合效益，提升競爭優勢。
民國 107 年 6 月	透過子公司 AIS 併購「超恩股份有限公司」，擴展產品線，深入工業用寬溫嵌入式電腦、機器視覺、影像監控分析、智能交通、智能控制、工業自動化、AGV 無人搬運車及多埠乙太網等應用領域。
民國 107 年 9 月	擴展及佈局全球博弈產業客戶服務，結合上下游供應鏈，提供完整機電整合方案。
民國 108 年 3 月	透過蘇州樺漢，提供大中華區樺漢自有品牌及各垂直領域應用服務、機器設備及工廠自動化、汽車組裝線控制系統、汙水淨化系統等。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構圖：



(二)各主要部門所營業務：

部門	主要職掌
董事長室	董事長/執行長: 1. 整合公司資源並參與董事會的決策，支持公司成長。 2. 樹立、鞏固或變更企業文化。 3. 制定企業戰略和目標及併購等策略方針。 4. 組建高層管理團隊，實現組織目標。
總經理室	1. 綜理公司營運目標，領導各部門執行公司計劃。 2. 業務策略、產品規劃、技術發展之藍圖規畫並綜理經營管理公司所有事務。
稽核室	負責公司稽核業務與內控制度評估與執行，並提供改善建議，促進有效營運。
管理部	1. 負責公司人力資源政策及各項人事管理制度之建立、推行與改善。 2. 提供員工服務及總務事務。
資訊部	負責公司資訊系統規劃、建置與維護等業務。
財務處	負責公司資金規劃、帳務處理、會計政策之擬訂與執行、財務數據的分析、及法務相關事項。
業務總處	負責公司全球業務開發、產品銷售、客戶服務、營運策略及發展方向之擬定。
專案發展暨 產品規劃總處	1. 負責產品規劃、開案、研發設計、生產及進度的掌控到產品生命週期結束。 2. 負責產品線的 Profit & Loss，訂定銷售價格及掌握成本。
研發中心	統籌公司研發及工程資源及擬定研究發展方向。
採購部	負責原料、物料之採購事宜。
生產管理中心	負責生產製造安排及供應鏈等運籌作業。
品管部	負責各項品質管制，了解客戶對品質的要求，並掌控產品設計及生產的品質。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事資料：

108 年 4 月 30 日 單位：股；%

職 稱	姓 名	性 別	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 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人	
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率				
董 事 長	朱 復 銓	男	中 華 民 國	101.10.04	105.05.20	3 年	374,310	0.69%	790,787	0.95%	0	0%	0	0%	新埔工專電子工程系 鴻海精密工業(股)公司資深協理	本公司董事長暨執行長 樺成國際投資(股)公司董事長 沅聖科技(股)公司董事長 瑞祺電通(股)公司董事長 樺鼎精密機械(股)公司董事長 樺緯物聯(股)公司董事長 起恩(股)公司董事 S&T AG 董事 AIS Cayman Technology Group 董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事長 香港樺樂電子有限公司董事	-	-
董 事	寶鑫國際 投資(股) 公司	-	中 華 民 國	96.03.12	105.05.20	3 年	24,916,107	46.19%	29,074,437	34.79%	-	-	-	-	-	鴻海精密工業(股)公司經營管理協理 世鈞國際投資有限公司代表人 香港創新系統整合有限公司董事長 樺成國際投資(股)公司董事長 帆宣系統科技(股)公司董事 沅聖科技(股)公司董事 瑞祺電通(股)公司董事長 樺鼎精密機械(股)公司董事長 樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司董事長	-	-
	代 表 人： 樓 朝 宗	男	中 華 民 國	100.11.29	105.05.20	3 年	106,427	0.20%	176,071	0.21%	1,196	0.00%	0	0%	逢甲大學企管系 南亞塑膠工業(股)公司工程師管理	Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd 董事長 佛山市樺成投資有限公司董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事 香港樺樂電子有限公司董事	-	-

職 稱	姓 名	性 別	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 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人	
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率				
董 事	寶鑫國際 投資(股) 公司	-	中 華 民 國	96.03.12	105.05.20	3 年	24,916,107	46.19%	29,074,437	34.79%	-	-	-	-	本公司總經理 鈺緯科技開發(股)公司監察人 蘇州樺漢科技有限公司總經理			
	代表人： 鄧觀臺	男	中 華 民 國	100.11.29	105.05.20	3 年	0	0%	20,000	0.02%	0	0%	0	0%	國立臺灣大學 EMBA 研華(股)公司應用電腦事業 群副總經理			
董 事	劉應光	男	中 華 民 國	105.05.20	105.05.20	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	私立華夏專機械工程科資 鴻海精密工業(股)公司資深 副總經理 京鼎精密科技(股)公司董 事長暨總經理	Foxsemicon Integrated Technology Inc. (Samoa)董事 Success Praise Corporation 董事 Mindtech Corporation. 董事 京鼎精密科技股份有限公司董事 長特助	-	-
獨 立 董 事	黃俊郎	男	中 華 民 國	102.01.22	105.05.20	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	工研院特聘研究 工研院顧問 美國加州大學聖塔芭拉 校區電機與計算機科學博 士 加州大學聖塔芭拉分校 電機與電腦工程學系助理 研究工程師	國立臺灣大學電機資訊學院/電 子工程學研究所教授	-	-
獨 立 董 事	方文昌	男	中 華 民 國	102.01.22	105.05.20	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國西北大學電腦博士 國立台北大學管理研究所所長 國立台北大學企研所所長 國立台北大學企管系主任 國立台北大學電子商務研 究中心主任 國立台北大學商學院院長	國立台北大學商學院企業管理學 系教授 景文高中董事 大葉大學董事 瑞祺電通(股)公司獨立董事、薪酬 委員、審計委員	-	-
獨 立 董 事	蘇裕惠	女	中 華 民 國	106.05.18	106.05.18	2 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立台灣大學商學研究所 博士 東吳會計系主任 台大會計系兼任教授 中華會計教育學會理事	東吳大學會計系教授 迎廣科技(股)公司獨立董事 安成國際藥業(股)公司獨立董 事、薪酬委員、審計委員 聚陽實業(股)公司獨立董事、審計 委員	-	-

1.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
寶鑫國際投資(股)公司	鴻海精密工業(股)公司

註：董事屬法人股東。

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鴻海精密工業(股)公司	郭台銘(9.36%) 中國信託商業銀行受託郭台銘信託財產專戶(2.89%) 花旗託管新加坡政府投資專戶(1.89%) 美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金(1.35%) 大通託管先進星光先進總和國際股票指數(1.32%) 花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶(1.30%) 國泰人壽保險股份有限公司(1.24%) 富邦人壽保險股份有限公司(1.24%) 花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.19%) 渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金(1.05%)

註：持股基準日為 108 年 4 月 23 日

3.董事所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
朱復銓			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
寶鑫國際投資 (股)公司 代表人：樓朝宗			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
寶鑫國際投資 (股)公司 代表人：鄧觀臺			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
劉應光			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃俊郎	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
方文昌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
蘇裕惠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

4.董事會成員多元化情形：

姓名	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
朱復銓	V	V	V	V	V	V	V	V
樓朝宗	V	V	V	V	V	V	V	V
鄧觀臺	V	V	V	V	V	V	V	V
劉應光	V	V	V	V	V	V	V	V
黃俊郎	V	V	V	V	V	V	V	V
方文昌	V	V	V	V	V	V	V	V
蘇裕惠	V	V	V	V	V	V	V	V

5.董事會績效評估情形及與薪資報酬之連結：

本公司自 101 年 12 月 26 日訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期執行董事會成員之自我績效評估，評量指標包含遵守相關法令及規定、對公司營運參與程度、董事利益迴避之遵守及達成董事每年應進修時數，107 年董事會評估結果平均成績均達 90 分以上，並提報至 108 年 1 月 22 日董事會。

本公司董事酬金依公司章程第 20 條之規定，得按不超過當年度獲利 2% 額度內，做為當年度董事之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。訂定酬金之程序，以董事績效評估結果作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

108年4月30日 單位：股；%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係人		經理人取得員工授權證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職 稱	姓 名	
執行長	中華民國	朱復銓	男	100.06.11	790,787	0.95%	0	0%	0	0%	新埔工專電子工程系 鴻海精密工業(股)公司資深協理	本公司董事長暨執行長 樺成國際投資(股)公司董事長 沅聖科技(股)公司董事長 瑞祺電通(股)公司董事長 樺鼎精密機械(股)公司董事長 樺緯物聯(股)公司董事長 超恩(股)公司董事 S&T AG 董事 AIS Cayman Technology Group 董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事長 香港樺樂電子有限公司董事	-	-	-
總經理	中華民國	鄧觀臺	男	107.03.06	20,000	0.02%	0	0%	0	0%	國立臺灣大學 EMBA 研華(股)公司應用電腦事業群副總經理	鈺緯科技開發(股)公司監察人 蘇州樺漢科技有限公司總經理	-	-	-
執行副總經理	中華民國	施春豪	男	105.08.08	6,000	0.00%	0	0%	0	0%	國立交通大學工業工程所 百一電子(股)公司大陸區總經理	樺賦科技(股)公司董事 皇睿有限公司董事 科智企業(股)公司董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事	-	-	-
業務總處副總經理	中華民國	郭家齊	男	107.03.06	10,000	0.01%	0	0%	0	0%	美國普渡大學工業工程所 研華(股)公司應用電腦事業群協理	-	-	-	-
研發中心資深協理	中華民國	陳鴻祥	男	107.02.22	11,062	0.01%	0	0%	0	0%	美國加州大學洛杉磯分校電機工程所 研華(股)公司應用電腦事業群協理	-	-	-	-
財務長	中華民國	吳友梅	女	107.08.13	10,000	0.01%	0	0%	0	0%	國立政治大學財務管理所 University of Reading, U.K. MSc International Securities Investment and Banking 金管會證券期貨局證券商管理組組長	樺成國際投資(股)公司監察人	-	-	-

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金：

1.董事(含獨立董事)之酬金：

107 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 6)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(%)		無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A) (註 2)	退職退休金(B) (註 3)	董事酬勞(C) (註 4)	業務執行費用(D) (註 5)	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		本公司	財務報告內所有公司			
										現金金額	股票金額					
董事長	朱復銓(註 1)						本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額					
董事	寶鑫國際投資(股)公司															
董事	寶鑫國際投資(股)公司 法人代表人：鄧觀臺(註 1)															
董事	寶鑫國際投資(股)公司 法人代表人：吳惠鋒(註 1)															
董事	寶鑫國際投資(股)公司 法人代表人：樓朝宗	-	-	3,060	3,460	2,350	3,209	0.49	0.60	19,762	19,762	134	134	12,820	-	3.55
董事	劉應光															
獨立董事	黃俊郎															
獨立董事	方文昌															
獨立董事	蘇裕惠															

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	朱復銓、寶鑫國際投資(股)公司、吳惠鋒、鄧觀臺、樓朝宗、劉應光、黃俊郎、方文昌、蘇裕惠	朱復銓、寶鑫國際投資(股)公司、吳惠鋒、鄧觀臺、樓朝宗、劉應光、黃俊郎、方文昌、蘇裕惠	寶鑫國際投資(股)公司、吳惠鋒、樓朝宗、劉應光、黃俊郎、方文昌、蘇裕惠	寶鑫國際投資(股)公司、吳惠鋒、樓朝宗、劉應光、黃俊郎、方文昌、蘇裕惠
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			鄧觀臺	鄧觀臺
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)			朱復銓	朱復銓
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	共 9 位(內含法人一位)	共 9 位(內含法人一位)	共 9 位(內含法人一位)	共 9 位(內含法人一位)

註 1：寶鑫國際投資(股)公司於 107 年 3 月 6 日改派代表人，由原吳惠鋒先生改派為鄧觀臺先生，朱復銓董事於 107 年 3 月 6 日經董事會推選為董事長。

註 2：係 107 年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、獎勵金等）。

註 3：係 107 年度依法提撥及給付數。

註 4：依本公司 108 年 3 月 29 日董事會通過 107 年度之董事酬勞金額分派。

註 5：係 107 年度董事之相關業務執行費用（包括本公司為子公司指派之法人董事代表人之酬金，包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等）。

註 6：稅後純益係指 107 年度個體財務報告之稅後純益。

註 7：係 107 年董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 8：係 107 年董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，依本公司 108 年 3 月 29 日董事會通過過分派員工酬勞金額擬議分派數。

2.總經理及副總經理之酬金：

107 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 3)		退職退休金 (B) (註 4)		獎金及特支費 等(C) (註 5)		員工酬勞金額(D) (註 6)				A、B、C 及 D 等四項總 額占稅後純 益之比例 (%) (註 7)		有無 領取 來自子 公司以 外轉 投資 事業 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			
執行長	朱復銓 (註 1)	10,048	10,048	350	350	15,291	15,291	13,597	-	13,597	-	3.55	3.55	-
總經理	鄧觀臺 (註 2)													
執行副總經理	施春豪													
業務總處 副總經理	郭家齊													

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	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	鄧觀臺、施春豪 郭家齊	鄧觀臺、施春豪 郭家齊
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)	朱復銓	朱復銓
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	共 4 人	共 4 人

註 1：朱復銓先生於 107 年 3 月 6 日經董事會推選為董事長並聘任為執行長。

註 2：107 年 3 月 6 日董事會任命鄧觀臺先生為總經理。

註 3：係填列 107 年總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 4：係 107 年依法提撥及給付數。

註 5：係填列 107 年總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：依本公司 108 年 3 月 29 日董事會通過分派員工酬勞金額擬議分派數。

註 7：稅後純益係指 107 年度個體財務報告之稅後純益。

3.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(%)
執行長	朱復銓(註1)	-	14,157	14,157	1.28
總經理	鄧觀臺(註2)				
執行副總經理	施春豪				
業務總處副總經理	郭家齊				
研發中心資深協理	陳鴻祥				
財務長	吳友梅(註3)				

註1：本公司107年3月6日董事會推選為朱復銓先生為董事長並聘任為執行長。

註2：本公司107年3月6日董事會聘任鄧觀臺先生為總經理。

註3：本公司107年8月13日董事會聘任吳友梅小姐為財務長及會計主管。

註4：截至107年12月31日在任者。

註5：依本公司108年3月29日董事會通過分派員工酬勞金額擬議分派數。

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

1.本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析：

年度 身分	107 年度		106 年度	
	本公司	合併報告所有公司	本公司	合併報告所有公司
董事、總經理及副總經理酬金總額	4.04%	4.15%	2.77%	2.88%

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

(1)本公司董事支領之酬金係依公司章程規定，由董事會擬定酬勞分配案後報告股東會。董事及經理人之薪資報酬，依薪資報酬委員會審議後，經董事會決議通過發放之。

本公司經理人薪酬主要分為薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係由薪資報酬委員會審議後，由董事會決議之。員工酬勞依公司營運狀況及公司章程規定提撥比例，由董事會決議後報告股東會。

(2)本公司已投保董事及經理人責任險，且未有任何訴訟案件，未來董事需承擔責任、義務或負債之可能性低。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

本公司 107 年度董事會開會 9 次，董事出席情形如下：

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
董事長	朱復銓	9/9	0	100%	註 1
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：吳惠鋒	2/2	0	100%	註 1
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：樓朝宗	8/9	1	89%	-
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：鄧觀臺	7/7	0	100%	註 1
董事	劉應光	7/9	2	78%	-
獨立董事	黃俊郎	9/9	0	100%	-
獨立董事	方文昌	7/9	2	78%	-
獨立董事	蘇裕惠	9/9	0	100%	-

註 1：寶鑫國際投資(股)公司於 107 年 3 月 6 日改派代表人，由原吳惠鋒先生改派為鄧觀臺先生，朱復銓董事於 107 年 3 月 6 日經董事會推選為董事長。

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：

召開日期	重要決議事項	獨立董事 意見	公司對獨立 董事意見之 處理
107.01.12 第 8 屆第十七 次董事會	(1) 通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司參與認購鈺緯科技開發股份有限公司私募發行新股案。 (2) 通過本公司擬增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。 (3) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇六年第四季轉換普通股發行新股案。 (4) 通過申請往來銀行短期放款額度案。 (5) 通過委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。	全體出席 董事(含獨 立董事)同 意通過。	無獨立董事 反對或保留 意見之情 事。

召開日期	重要決議事項	獨立董事 意見	公司對獨立 董事意見之 處理
107.01.30 第 8 屆第十八 次董事會	(1) 通過本公司一〇六年度經理人年終績效獎金分配案。 (2) 通過本公司擬透過子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 增加投資德國上市公司 S&T AG 案。 (3) 通過本公司擬增資子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 案。 (4) 通過本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (5) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (6) 通過本公司一〇七年度營運計劃案。	全體出席 董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
107.03.06 第 8 屆第十九 次董事會	(1) 推選本公司董事長案。 (2) 通過本公司執行長聘任案。 (3) 通過本公司總經理任命案。 (4) 通過修訂本公司「銷售及收款循環」、「內部稽核實施細則」、「印鑑管理辦法」、「審計委員會組織規程」案。	全體出席 董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
107.03.30 第 8 屆第二十 次董事會	(1) 通過本公司一〇六年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 (2) 通過本公司民國一〇六年度個體及合併財務報告案。 (3) 通過本公司民國一〇六年度營業報告書案。 (4) 通過本公司一〇六年度盈餘分派案。 (5) 通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司公開收購帆宣系統科技股份有限公司普通股股份案。 (6) 通過本公司擬向玉山銀行申請授信案。 (7) 通過申請往來銀行短中期授信額度案。 (8) 通過本公司為樺成國際投資股份有限公司背書保證案。 (9) 通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。 (10) 通過修訂本公司「公司章程」案。 (11) 通過解除董事競業禁止之限制案。 (12) 通過解除執行長競業禁止之限制案。 (13) 通過本公司稽核主管異動案。 (14) 本公司一〇六年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (15) 通過召集本公司一〇七年股東常會案。	全體出席 董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
107.05.08 第 8 屆第二十 一次董事會	(1) 通過本公司增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。 (2) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第一季轉換普通股發行新股案。 (3) 通過申請往來銀行短期放款額度案及修正往來銀行過度性融資短期放款額度案。	全體出席 董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。

召開日期	重要決議事項	獨立董事 意見	公司對獨立 董事意見之 處理
107.05.14 第 8 屆第二十 二次董事會	(1) 報告本公司及子公司民國一〇七年第一季合併財務報告。 (2) 本公司一〇七年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告	全體出席 董事(含 獨立董 事)同意 通過。	無獨立董事 反對或保留 意見之情 事。
107.08.13 第 8 屆第二十 三次董事會	(1) 報告本公司及子公司民國一〇七年第二季合併財務報告。 (2) 通過本公司一〇六年度董事酬勞分配明細案。 (3) 通過財務主管及會計主管異動案。 (4) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第二季轉換普通股發行新股案。 (5) 通過本公司申請台新銀行短期放款額度案。 (6) 通過子公司 Highaim Technology Inc.擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。 (7) 通過子公司昆山力盟機械工業有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。	全體出席 董事(含獨 立董事)同 意通過。	無獨立董事 反對或保留 意見之情 事。
107.09.07 第 8 屆第二十 四次董事會	(1) 通過修訂本公司「薪酬管理辦法」案。 (2) 通過本公司一〇六年度員工酬勞-經理人分配明細案。 (3) 通過本公司一〇七年新任經理人薪資報酬案。	全體出席 董事(含獨 立董事)同 意通過。	無獨立董事 反對或保留 意見之情 事。
107.11.13 第 8 屆第二十 五次董事會	(1) 報告本公司及子公司民國一〇七年第三季合併財務報告。 (2) 通過訂定本公司一〇八年度稽核計畫案。 (3) 通過本公司擬增資子公司香港創新系統整合有限公司案。 (4) 通過修訂本公司「薪酬管理辦法案」。 (5) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第三季轉換普通股發行新股案。 (6) 通過申請兆豐銀行、永豐銀行、國泰世華銀行及遠東銀行，共四家銀行之短期放款額度案。 (7) 通過本公司擬辦理現金增資發新股及發行國內第三次無擔保轉換公司債案。 (8) 通過子公司 EIH 擬放棄認購該公司轉投資之 AIS 一〇七年度第一次現金增資計畫案。 (9) 通過修正本公司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計畫之預計效益案。	全體出席 董事(含獨 立董事)同 意通過。	無獨立董事 反對或保留 意見之情 事。
(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：本公司依證券交易法第 14 條之 3 規定執行且無上述所稱之獨立董事反對或保留意見之情事。			

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
107.01.30 第8屆第十八次 董事會	朱復銓	討論本公司一〇六年度經理人年終績效獎金分配案	關係自身利益	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決
107.03.30 第8屆第二十次 董事會	朱復銓	討論解除董事競業禁止之限制案	關係自身利益	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決
107.08.13 第8屆第二十三次董事會	朱復銓、劉應光、吳惠鋒、樓朝宗、黃俊郎、方文昌、蘇裕惠、吳啟銘	討論本公司一〇六年度董事酬勞分配明細案。	關係自身利益	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決
107.09.07 第8屆第二十四次董事會	朱復銓	討論本公司一〇六年度員工酬勞-經理人分配明細案。	關係自身利益	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決

三、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：本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，分別協助董事會履行其監督職責。

(二)審計委員會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：

本公司 107 年度審計委員會開會 8 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數(註)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)	備註
獨立董事	黃俊郎	8/8	0	100%	-
獨立董事	方文昌	7/8	1	88%	-
獨立董事	蘇裕惠	8/8	0	100%	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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：業經審計委員會同意後呈報董事會。

召開日期	重要決議事項	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
107.01.12 第 2 屆第十六 次審委會	(1) 通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司參與認購鈺緯科技開發股份有限公司私募發行新股案。 (2) 通過本公司擬增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。 (3) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇六年第四季轉換普通股發行新股案。 (4) 通過申請往來銀行短期放款額度案。 (5) 通過委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。 (6) 通過一〇六年新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
107.01.25 第 2 屆第十七 次審委會	(1) 通過本公司擬透過子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 增加投資德國上市公司 S&T AG 案。 (2) 通過本公司擬增資子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 案。 (3) 通過本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (4) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (5) 通過一〇六年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
107.03.06 第 2 屆第十八 次審委會	(1) 通過修訂本公司「銷售及收款循環」、「內部稽核實施細則」、「印鑑管理辦法」、「審計委員會組織規程」案。 (2) 通過一〇七年度新增查核完成之稽核報告案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。

召開日期	重要決議事項	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
107.03.30 第2屆第十九 次審委會	(1) 通過本公司民國一〇六年度個體及合併財務報告案。 (2) 通過本公司民國一〇六年度營業報告書案。 (3) 通過本公司一〇六年度盈餘分派案。 (4) 通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司公開收購帆宣系統科技股份有限公司普通股股份案。 (5) 通過本公司擬向玉山銀行申請授信額度案。 (6) 通過申請往來銀行短中期授信額度案。 (7) 通過本公司為樺成國際投資股份有限公司背書保證案。 (8) 通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。 (9) 通過修訂本公司「公司章程」案。 (10) 通過解除董事競業禁止之限制案。 (11) 通過本公司稽核主管異動案。 (12) 本公司一〇六年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (13) 通過本公司一〇七年度新增查核完成之稽核報告及一〇六年度追蹤稽核報告案。 (14) 通過本公司導入國際財務報導準則第16號租賃初步評估結果報告案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
107.05.08 第2屆第二十 次審委會	(1) 通過本公司增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。 (2) 通過訂定本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第一季轉換普通股發行新股案。 (3) 通過申請往來銀行短期放款額度案及修正往來銀行過度性融資短期放款額度案。 (4) 通過一〇七年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
107.05.14 第2屆第二十 一次審委會	(1) 通過一〇七年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
107.08.13 第2屆第二十 二次審委會	(1) 通過本公司及子公司民國一〇七年第二季合併財務報告。 (2) 通過財務主管及會計主管異動案。 (3) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第二季轉換普通股發行新股案。 (4) 通過本公司申請台新銀行短期放款額度案。 (5) 通過子公司 Highaim Technology Inc. 擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。 (6) 通過子公司昆山力盟機械工業有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。 (7) 通過提報一〇七年度新增查核完成之稽核報告案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。

召開日期	重要決議事項	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
107.11.13 第2屆第二十 三次審委會	(1) 通過本公司擬增資子公司香港創新系統整合有限公司案。 (2) 通過訂定本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第三季轉換普通股發行新股案。 (3) 通過申請兆豐銀行、永豐銀行、國泰世華銀行及遠東銀行，共四家銀行之短期放款額度案。 (4) 通過提報一〇七年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告。 (5) 通過提報本公司一〇八年度稽核計劃。 (6) 通過本公司擬辦理現金增資發行新股及發行國內第三次無擔保轉換公司債案。 (7) 通過修正本公司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計畫之預計效益。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。

(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：本公司依證券交易法第14條之5規定執行且無上述所稱之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。

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。

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）：

本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通管道順暢，且達成一致性之結論：

(一)與會計師之溝通：有重大投資、融資事項，或是財務報告出具前，獨立董事與會計師會先進行內容之溝通。

日期	溝通重點
107.03.30	(1)會計師就106年度查核後合併財務報表內容、查核重大發現（包含調整分錄及內部控制顯著缺失等）、查核報告內容進行說明。 (2)會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。 (3)會計師說明106年度合併財務報表之查核報告關鍵查核事項
107.05.14	(1)會計師就107年第一季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告進行說明。 (2)會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。
107.08.13	(1)會計師就107年半年報核閱後之合併財務報表內容、核閱報告進行說明。 (2)會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。
107.11.13	(1)獨立董事與會計師針對107年度前三季財報進行了解及討論。 (2)獨立董事與會計師持續就財報新合併之重要子公司，進行了解及討論；並延續第二季提問會計師之議題，進行了解及追蹤。

(二)與內部稽核主管之溝通：

內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期審計委員會會議及每月底前提交上月份稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司年度稽核計畫執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提出報告；依獨立董事要求，進行專案查核或就稽核報告事項更進一步說明。

日期	溝通重點
107.01.12	呈送 106 年度已完成稽核報告及追蹤稽核報告提交獨董查閱。
107.01.25	呈送 106 年度已完成稽核報告及追蹤稽核報告提交獨董查閱。
107.03.06	呈送 107 年度已完成稽核報告案提交獨董查閱。
107.03.30	呈送本公司 107 年度已完成稽核報告及 106 年度追蹤稽核報告提交獨董查閱。
107.05.08	呈送本公司 107 年度已完成稽核報告及 106 年度追蹤稽核報告提交獨董查閱。
107.05.14	呈送本公司 107 年度已完成稽核報告及 106 年度追蹤稽核報告提交獨董查閱。
107.08.13	呈送本公司 107 年度已完成稽核報告提交獨董查閱。
107.11.13	(1) 呈送本公司 107 年度已完成稽核報告及 106 年度追蹤稽核報告提交獨董查閱。 (2) 提報本公司 108 年度稽核計畫案。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			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		為建立良好之公司治理制度，本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有規範，有關本公司公司治理實務守則，請至本公司官網查詢。	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) 本公司設有發言人、代理發言人機制及並建置投資人關係信箱，並由發言人或代理發言人及本公司股務代理機構統一處理股東建議、疑義及糾紛等問題。	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) 本公司透過股務代理機構，充分掌握主要股東及其最終控制者的名單，並依法規每月定期揭露內部人持股異動情形，確實掌握主要股東。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司已訂定「特定公司關係人及集團企業交易作業程序」及「子公司監控作業辦法」，以明確規範與關係企業間之人員、資產等之管理，並且透過內部控制及內部稽核制度之執行做有效的風險控管。	
(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「防範內線交易之管理程序」，以規範內部重大資訊保密作業程序，並定期宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司之有價證券。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 依據本公司「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括基本條件與價	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	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		值：性別、年齡等，以及專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。 本公司董事會成員多元化，具備理工、財務相關背景及產業工作經驗，以落實多元化方針，健全董事會結構。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將視需求研擬相關辦法。其餘公司治理運作由各部門依職掌負責，未來將依照法令規範及配合公司實際發展之需求設立各類功能性委員會。 (三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，並每年定期進行績效評估。 (四) 本公司依會計師職業道德規範公報第十號及會計師法第47條於每年度審計委員會及董事會評估簽證會計師之獨立情形，簽證會計師與公司及董事均非關係人，且並未發現有可能影響其獨立性之情事。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司設有專職人員負責公司治理相關事務的統籌，由股務單位負責執行各項公司治理相關事務，包括依法辦理各次董事會及股東常會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、辦理公司變更登記、定期檢視及修訂本公司之公司治理守則及相關辦法、提供董事及審計委員會執行業務所需資料、定期安排董事進修課程等，並每年定期向董事會報告公司治理運作情形。	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	
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		本公司設有發言人及代理發言人，並已於公司網站建立利害關係人信箱作為溝通管道，對其所關切之重要企業社會責任議題做妥適回應外，並定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站與本公司網站。針對可能對利害關係人造成影響之事件亦即時做重大訊息發布。	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		本公司委任福邦證券股份有限公司股務代理部代辦本公司各項股務事宜。	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）？	V V		(一) 本公司於公司網站設有投資人專區揭露財務業務及公司治理資訊。 (二) 本公司已設置公司中英文網站提供相關訊息予股東及利害關係人參考，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息皆能及時允當揭露，並建置發言人制度提供股東及利害關係人必要諮詢。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 員工權益：本公司係秉持「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，亦依勞基法保障員工合法權益。 (二) 僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，辦理各項員工福利事項，並致力人才培訓，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，不定期召開勞資會議及設立意見箱，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。 (三) 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令之規定召集股東會，亦給予股東充分發問	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	
			或提案之機會，並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 (四) 供應商關係：本公司與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。 (五) 利害關係人權利：本公司設有發言人及代理發言人，直接與利害關係人溝通，尊重及維護其應有合法權益。 (六) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，公司亦不定期提供董事有關公司治理相關課程。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、制度，進行各種風險管理及評估。 (八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。 (九) 公司已為董事及獨立董事投保責任保險，以強化股東權益之保障。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司107年「公司治理評鑑」結果為前66%~80%公司，主要係因下列項目未得分，說明如下： (一) 公司之董事進修時數：本公司不定期由經營團隊、簽證會計師、律師及證券商為董事於法規資訊變動及公司經營上之相關資訊簡報，各董事之相關進修課程將視需要安排課程。 (二) 公開資訊揭露英文版文件：本公司將依循法規規定製作英文版開會通知書、股東會議事手冊及年報，並將依外資股東持股狀況逐步強化相關資訊。				

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	方文昌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
獨立董事	黃俊郎	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	蘇裕惠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：105年5月20日至108年5月19日，107年度薪資報酬委員會開會4次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	方文昌	4/4	0	100%	-
委員	黃俊郎	4/4	0	100%	-
委員	蘇裕惠	4/4	0	100%	-

其他應記載事項：

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

召開日期	重要決議事項	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
107.01.25 第3屆第七次薪委會	(1)討論本公司一〇六年度經理人年終績效獎金分配案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
107.03.30 第3屆第八次薪委會	(1)本公司一〇六年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
107.08.13 第3屆第九次薪委會	(1)本公司一〇六年度董事酬勞分配明細案。 (2)財務主管及會計主管異動-薪資報酬討論案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
107.09.07 第3屆第十次薪委會	(1)修訂本公司「薪酬管理辦法」案。 (2)本公司一〇六年度員工酬勞-經理人分配明細案。 (3)本公司一〇七年新任經理人薪資報酬案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。

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

3.薪資報酬委員會職責：

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		(一) 為針對公司治理、誠信經營與企業社會責任等相關作業進行有效的管理與推行，本公司已陸續制訂並經董事會通過「企業社會責任守則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為守則」與「道德行為守則」等管理辦法，並由各功能單位依職責分工，配合公司政策推展相關措施，定期每半年檢討各推行作業績效。各功能單位也會密切注意相關國際倡議與規範，隨時檢視是否需更新相關管理辦法與作業流程。	無重大差異
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(二) 本公司定期對所有員工舉辦企業倫理教育訓練與宣導，新進員工則於任職當日即給予員工守則，明確傳達員工應有權利與義務並使員工了解社會責任精神。本公司已於101年9月4日訂定「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為辦法」；另有關員工之獎勵及懲戒制度規範於「工作規則」、「績效考核辦法」及人事相關辦法中，以達激勵員工，使員工了解社會責任精神與企業共同成長。	
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		(三) 企業社會責任相關作業由各功能單位依職責分工執行，透過每年的績效評核制度，由各職責單位主管為該期間執行成效進行考核與檢討，並訂定日後之發展目標與執行內容，經總經理核定後施行。企業社會責任報告書則由總經理室負責統整與編撰。董事會職責包括評核公司在經濟、環	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		境與社會相關議題上之績效，高階管理階層須向董事會報告公司營運狀況與其他重要議題，以維持良好的互動與溝通。 (四) 本公司章程明定年度如有獲利應提撥不低於2%為員工酬勞，另有關於員工之獎勵及懲戒制度規範，本公司訂有「薪酬管理辦法」、「工作規則」、「績效考核辦法」及人事相關辦法，以達激勵員工，使員工了解社會責任精神與企業共同成長。	
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V V V		(一) 本公司對於資源回收再利用及垃圾分類之措施早已行之多年，對於各項報廢物品皆交由合格之回收廠商處理。在包裝材料上，公司也盡可能使用再生物料來降低對環境負荷的衝擊，並於日常作業中倡導節約能源、以提昇能源效率。日常生活中推行綠色庶務以減少一次性廢棄物對於地球環境的衝擊。 (二) 本公司設有防火管理人，辦公室定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查。本公司設有勞工安全主管，負責安全衛生管理工作之規劃、執行及查核等工作，以落實及達成安全衛生管理目標。 (三) 本公司厲行節能減碳措施，隨手關燈及控制冷氣溫度等，以減少能源浪費。	無重大差異
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制	V		(一) 本公司確實遵守勞基法及相關勞動法規，並確實轉化為公司勞工	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		管理辦法，提供管理及員工遵守，以保障員工合法權益。 (二) 公司建有員工申訴管道，並由專責人員負責處理。 (三) 本公司對員工均有實施勞工安全宣導、消防講習演練、健康檢查等。 (四) 本公司系秉持「勞資一體」之理念，定期召開勞資會議，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，每月亦有例行性員工月會，宣達公司營運狀況及員工交流分享，建立穩定溫馨的工作環境。 (五) 為增進員工工作技能、讓員工快速融入工作環境、改善產品與服務品質、提升組織整體競爭力，本公司透過系統化的訓練藍圖展開教育訓練計劃，使員工與公司共同成長，並強化員工自我技能、多元職涯發展。 (六) 在消費者權益面，本公司針對出售之產品提供產品責任險，以保障消費者權益，並於公司網站設置聯繫溝通管道，直接與利害關係人連絡對談。 (七) 本公司秉持誠信正直的理念對待客戶，以客戶為導向，提供客戶所需的技術、嚴謹的生產、優良的品質和優質的服務。 (八) 新供應商建立時，會注意該新供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。且供應商均依本公司政策，共同遵守綠色環保之要求，一同致力符合產品環保規格，以提升企業社會責任。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九) 本公司與主要供應商之契約規定，如供應商違反法律規定或承諾書中約定事項，得立即停止、終止或解除與供應商之間的交易關係。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一) 本公司適時透過公司網站、年報、公開資訊觀測站、媒體等揭露企業社會責任執行情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任守則」，整體運作情形與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
(1) 本公司對於資源回收再利用及垃圾分類之措施行之多年，並於日常作業中倡導節約能源，厲行節能減碳、節約用水措施、隨手關燈及控制冷氣溫度等，以減少能源浪費。				
(2) 本公司設有防火管理人，辦公室定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查。本公司設有勞工安全主管，負責安全衛生管理工作之規劃、執行及查核等工作，以落實及達成安全衛生管理目標。				
(3) 本公司於內部推行公益善行，不定期捐助弱勢團體，亦於辦公室設置發票箱捐發票，並於公司大型活動時邀請公益團體參與表演。				
(4) 本公司設有發言人制度以接受投資人建議、處理疑義及糾紛事項。本公司亦與往來銀行、員工、消費者及供應商等利害關係人，均保持暢通之溝通管道，尊重及維護其應有合法權益，維繫良好關係。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(一) 本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為辦法」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。 (二) 本公司定期對所有員工舉辦企業倫理教育訓練與宣導，新進員工則於任職當日即給予員工守則，明確傳達員工應有權利與義務，並將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。 (三) 本公司嚴格要求遵守企業倫理，秉持誠信、廉潔之企業文化，創造永續發展之經營環境。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管	V		(一) 本公司與他人建立商業關係前，先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。 (二) 本公司已設置誠信經營專職單位落實本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。 (三) 對於利益衝突之情事發生，公司員工可向直屬部門主管或總	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	
道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，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		經理報告。 (四) 本公司建立有效之會計制度、內部控制制度，並經常依據法令變動及實務需求隨時檢討、修訂，並由內部稽核人員定期查核，以確保制度之設計及執行持續有效，達成公司治理與風險控管，落實誠信經營。本公司由稽核室為專責單位落實誠信經營相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。 (五) 本公司不時於各會議中宣導誠信經營原則，以求同仁對內對外均落實誠信經營之相關規範。	
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		本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，則立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 此外本公司處理相關事宜時會特別注意對於檢舉人予以保密避免遭到不當之處置。	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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司適時透過公開資訊觀測站、媒體等揭露誠信經營相關資訊。	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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已制定「誠信經營作業程序及行為辦法」，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」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：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理實務守則，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報參、公司治理報告之公司治理運作情形。另已訂定股東會議事規則、董事會議事規範、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、公司治理實務守則、企業社會責任守則、誠信經營作業程序及行為守則、道德行為準則、董事選舉辦法、資金貸與他人作業程序、背書及保證作業程序、取得或處分資產處理程序、從事衍生性金融商品交易處理程序、財務及非財務資訊管理、子公司管控作業辦法及防範內線交易之管理程序等，相關規章內容請至本公司官網查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司已訂定「防範內線交易之管理程序」，並公告予經理人及員工周知。
- 2.本公司新任之董事，於就任時均分發董事宣導手冊，內含各項法令(包含前項之防範內線交易之管理程序)及應行注意事項，以利新任董事遵循之。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：

樺漢科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：108年3月29日

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年3月29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。

樺漢科技股份有限公司

董事長：朱復銓



總經理：鄧觀臺



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)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：

會議種類	召開日期	重要決議事項
董事會	107.01.12	(1) 通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司參與認購鈺緯科技開發股份有限公司私募發行新股案。 (2) 通過本公司擬增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。 (3) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇六年第四季轉換普通股發行新股案。 (4) 通過申請往來銀行短期放款額度案。 (5) 通過委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。
董事會	107.01.30	(1) 通過本公司一〇六年度經理人年終績效獎金分配案。 (2) 通過本公司擬透過子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.增加投資德國上市公司 S&T AG 案。 (3) 通過本公司擬增資子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.案。 (4) 通過本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (5) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (6) 通過本公司一〇七年度營運計劃案。
董事會	107.03.06	(1) 推選本公司董事長案。 (2) 通過本公司執行長聘任案。 (3) 通過本公司總經理任命案。 (4) 通過修訂本公司「銷售及收款循環」、「內部稽核實施細則」、「印鑑管理辦法」、「審計委員會組織規程」案。
董事會	107.03.30	(1) 通過本公司一〇六年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 (2) 通過本公司民國一〇六年度個體及合併財務報告案。 (3) 通過本公司民國一〇六年度營業報告書案。 (4) 通過本公司一〇六年度盈餘分派案。 (5) 通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司公開收購帆宣系統科技股份有限公司普通股股份案。 (6) 通過本公司擬向玉山銀行申請授信額度案。 (7) 通過申請往來銀行短中期授信額度案。 (8) 通過本公司為樺成國際投資股份有限公司背書保證案。 (9) 通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。 (10) 通過修訂本公司「公司章程」案。 (11) 通過解除董事競業禁止之限制案。 (12) 通過解除執行長競業禁止之限制案。 (13) 通過本公司稽核主管異動案。 (14) 本公司一〇六年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (15) 通過召集本公司一〇七年股東常會案。

會議種類	召開日期	重要決議事項
董事會	107.05.08	(1) 通過本公司增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。 (2) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第一季轉換普通股發行新股案。 (3) 通過申請往來銀行短期放款額度案及修正往來銀行過度性融資短期放款額度案。
董事會	107.05.14	(1) 報告本公司及子公司民國一〇七年第一季合併財務報告。 (2) 本公司一〇七年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告。
股東會	107.06.28	(1) 報告民國一〇六年度營業報告。 (2) 報告審計委員會查核報告。 (3) 報告民國一〇六年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告。 (4) 報告修訂本公司「董事會議事規範」。 (5) 報告本公司公司債募集情形報告。 (6) 報告本公司庫藏股買回執行情形報告。 (7) 承認民國一〇六年度營業報告書、個體及合併財務報告案。 執行情形：決議通過。 (8) 承認民國一〇六年度盈餘分派案。 執行情形：決議通過。本次盈餘分派案現金股利發放金額為每股新台幣 9 元，現金股利總額為新台幣 682,864,299 元。 (9) 承認本公司海外第一次無擔保轉換公司債之資金運用計畫變更案。 執行情形：決議通過，已取得中央銀行外匯局同意變更資金用途。 (10) 通過修訂本公司「公司章程」案。 執行情形：決議通過。 (11) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 執行情形：決議通過，並已執行之。 (12) 通過修訂本公司「董事選舉辦法」案。 執行情形：決議通過，並已執行之。 (13) 通過解除董事競業禁止之限制案。 執行情形：決議通過解除董事朱復銓及獨立董事蘇裕惠之競業限制。
董事會	107.08.13	(1) 報告本公司及子公司民國一〇七年第二季合併財務報告。 (2) 本公司一〇六年度董事酬勞分配明細案。 (3) 通過財務主管及會計主管異動案。 (4) 通過訂定本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第二季轉換普通股發行新股案。 (5) 通過本公司申請台新銀行短期放款額度案。 (6) 通過子公司 Highaim Technology Inc. 擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。 (7) 通過子公司昆山力盟機械工業有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。
董事會	107.09.07	(1) 通過修訂本公司「薪酬管理辦法」案。 (2) 通過本公司一〇六年度員工酬勞-經理人分配明細案。 (3) 通過本公司一〇七年新任經理人薪資報酬案。

會議種類	召開日期	重要決議事項
董事會	107.11.13	(1) 報告本公司及子公司民國一〇七年第三季合併財務報告。 (2) 通過訂定本公司一〇八年度稽核計畫案。 (3) 通過本公司增資子公司香港創新系統整合有限公司案。 (4) 通過修訂本公司「薪酬管理辦法案」。 (5) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第三季轉換普通股發行新股案。 (6) 通過申請兆豐銀行、永豐銀行、國泰世華銀行及遠東銀行，共四家銀行之短期放款額度案。 (7) 通過本公司擬辦理現金增資發新股及發行國內第三次無擔保轉換公司債案。 (8) 通過子公司 EIH 擬放棄認購該公司轉投資之 AIS 107 年度第一次現金增資計畫案。 (9) 通過修正本公司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計畫之預計效益案。
董事會	108.01.22	(1) 報告本公司一〇七年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告。 (2) 報告企業社會責任報告書。 (3) 報告依據董事會績效評估辦法評鑑「一〇七年度董事會績效」。 (4) 報告誠信經營之防範措施及遵行情形報告。 (5) 報告董事責任保險投保摘要報告。 (6) 通過訂定本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第四季轉換普通股發行新股案。 (7) 通過申請往來銀行短期放款額度案。 (8) 通過本公司一〇七年度經理人年終績效獎金分配案。 (9) 通過委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。 (10) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形。 (11) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (12) 通過本公司一〇八年度營運計畫案。
董事會	108.03.29	(1) 報告本公司一〇七年度新增查核完成之稽核報告及一〇六年度追蹤稽核報告。 (2) 報告本公司導入國際財務報導準則第 16 號租賃初步評估結果報告。 (3) 通過本公司一〇七年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 (4) 通過本公司民國一〇七年度個體及合併財務報告。 (5) 通過本公司民國一〇七年度營業報告書。 (6) 通過本公司一〇七年度盈餘分派案。 (7) 通過修訂本公司「公司章程」案。 (8) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書及保證作業程序」。 (9) 通過本公司一〇基年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (10) 通過召集本公司一〇八年股東常會案。

(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。

(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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

108年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	吳惠鋒	105.05.20	107.03.06	法人董事改派代表人
總經理	朱復銓	100.06.11	107.03.06	董事會推選為董事長
財務主管暨會計主管	曹錫仲	104.06.15	107.08.13	個人生涯規劃
稽核室副理	衛怡如	99.07.26	107.03.16	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩	楊清鎮	107.01.01~107.12.31	-

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		✓	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	✓		✓
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

單位：新台幣千元

審計公費	非審計公費					備註
	制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	
2,912	0	270	0	346	616	非審計公費-其他 (1)移轉訂價報告 (2)其他專業服務報告

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓 名	107 年度		108 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨 執行長	朱復銓(註 1)	50,000	-	86,814	-
法人董事	寶鑫國際投資(股)公司	-	-	1,707,760	-
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：樓朝宗	-	-	10,341	-
董事暨總經理	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：鄧觀臺(註 1)	-	-	20,000	-
董事	劉應光	-	-	-	-
獨立董事	黃俊郎	-	-	-	-
獨立董事	方文昌	-	-	-	-
獨立董事	蘇裕惠	-	-	-	-
執行副總經理	施春豪	-	-	6,000	-
業務總處 副總經理	郭家齊(註 2)	-	-	10,000	-
研發中心 資深協理	陳鴻祥(註 3)	1,000	-	10,062	-
財務長	吳友梅(註 4)	-	-	10,000	-

註 1：寶鑫國際投資(股)公司於 107 年 3 月 6 日改派代表人由原吳惠鋒先生改派為鄧觀臺先生，本公司 107 年 3 月 6 日董事會推選朱復銓董事為董事長及聘任鄧觀臺先生為總經理。

註 2：郭家齊先生於 107 年 3 月 6 日就任業務總處副總經理。

註 3：陳鴻祥先生於 107 年 2 月 22 日就任研發中心資深協理。

註 4：本公司 107 年 8 月 13 日董事會聘任吳友梅小姐為財務長及會計主管。

(二)股權移轉之相對人為關係人者之情形：無

(三)股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

108年4月30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。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
寶鑫國際投資股份有 限公司	29,074,437	34.79%	-	-	-	-	鴻揚創業 投資(股) 公司	同一最 終母公 司	-
寶鑫國際投資(股)公 司代表人：黃秋蓮	0	0.00%							
富邦人壽保險股份有 限公司	3,642,145	4.36%	-	-	-	-	-	-	-
富邦人壽保險股份有 限公司代表人：蔡明 興	0	0.00%							
國泰人壽保險股份有 限公司	3,369,756	4.03%	-	-	-	-	-	-	-
國泰人壽保險(股)公 司代表人：黃調貴	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐銀行託管惠理高 息股票基金投資專戶	2,526,000	3.02%	-	-	-	-	-	-	-
新制勞工退休基金	1,818,894	2.18%	-	-	-	-	-	-	-
鴻揚創業投資股份有 限公司	1,808,180	2.16%	-	-	-	-	寶鑫國際 投資(股) 公司	同一最 終母公 司	-
鴻揚創業投資(股)公 司代表人：黃德才	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
大通託管先進懷合先 進國際探索基金投資 專戶	1,221,763	1.46%	-	-	-	-	-	-	-
勞工保險基金	1,158,961	1.39%	-	-	-	-	-	-	-
渣打託管富達投資富 達中華地區基金專戶	1,022,031	1.22%	-	-	-	-	-	-	-
大通託管施羅德小型 探索基金投資專戶	883,919	1.06%	-	-	-	-	-	-	-

註 1：前十名股東全部列示，屬法人股東者亦將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

九、公司、公司之董事、監察人、監察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：

107 年 12 月 31 日
單位：股；%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
香港創新系統整合有限公司	166,221,030	100.00%	-	-	166,221,030	100.00%
樺成國際投資股份有限公司	702,635,000	100.00%	-	-	702,635,000	100.00%
瑞祺電通股份有限公司	20,000,000	29.66%	3,250,000	4.82%	23,250,000	34.48%
Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd	239,360,000	100.00%	-	-	239,360,000	100.00%
香港樺樂電子有限公司	-	-	3,500,000	100.00%	3,500,000	100.00%
勝利加控股有限公司	-	-	500,000	100.00%	500,000	100.00%
AIS Cayman Technology	-	-	2,250,000	60.00%	2,250,000	60.00%
S&T AG	-	-	17,585,008	26.60%	17,585,008	26.60%
AIS	-	-	1,500,000	100.00%	1,500,000	100.00%
超恩科技股份有限公司	-	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	100.00%
沅聖科技股份有限公司	-	-	17,002,831	56.74%	17,002,831	56.74%
樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	-	-	13,800,000	100.00%	13,800,000	100.00%
皇睿有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
樺應智能股份有限公司	-	-	5,040,000	60.00%	5,040,000	60.00%
樺賦科技股份有限公司	-	-	10,200,000	60.00%	10,200,000	60.00%
樺緯物聯股份有限公司	-	-	12,600,000	60.00%	12,600,000	60.00%
帆宣系統科技股份有限公司	-	-	83,468,613	45.21%	83,468,613	45.21%
HighAim Technology INC.	-	-	3,302,618	66.05%	3,302,618	66.05%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	-	-	2,100,000	100.00%	2,100,000	100.00%
樺鼎精密機械股份有限公司	-	-	1,000,000	100.00%	1,000,000	100.00%
FUNOLOGY INVESTMENT INC.	-	-	1,000	100.00%	1,000	60.00%
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	-	-	900	100.00%	900	60.00%
CASO Inc.	-	-	8,105,130	99.00%	8,105,130	34.14%
凱斯威國際投資有限公司	-	-	-	100.00%	-	34.48%
Caswell Americas, Inc.	-	-	61,380,000	100.00%	61,380,000	34.48%
Thecus NL B.V.	-	-	2,600	100.00%	2,600	60.00%
Tecas USA, Inc.	-	-	750,000	100.00%	750,000	60.00%
Keenest Electronic Corp.	-	-	12,000,000	100.00%	12,000,000	56.74%
SYS-P Corp	-	-	50,000	100.00%	50,000	100.00%
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	-	-	50,000,000	100.00%	50,000,000	26.60%
S&T Plus s.r.o., Czech Republic	-	-	10,000,000	100.00%	10,000,000	26.60%
S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	-	-	2,120	100.00%	2,120	26.60%
S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	-	-	25,000	100.00%	25,000	26.60%
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	-	-	13,126	100.00%	13,126	26.60%
S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	-	-	26,974	100.00%	26,974	26.60%
S&T Services s.r.o., Slovakia	-	-	991,572	100.00%	991,572	26.60%
S&T Slovenija d.d., Slovenia	-	-	1,310,716	100.00%	1,310,716	26.60%
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	-	-	221,300	100.00%	221,300	26.60%
S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia	-	-	568,000	100.00%	568,000	26.60%
S&T Romania S.R.L., Romania	-	-	7,921	100.00%	7,921	26.60%
S&T Serbia d.o.o., Serbia	-	-	8,786	100.00%	8,786	26.60%
S&T Albania Sh.p.k., Albania	-	-	100	100.00%	100	26.60%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
S&T Mold srl., Moldova	-	-	1,135,094	100.00%	1,135,094	26.60%
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	-	-	100,000	100.00%	100,000	26.60%
S&T Deutschland GmbH, Germany	-	-	25,000	100.00%	25,000	26.60%
Computer Betting Company GmbH, Austria	-	-	36,336	100.00%	36,336	26.60%
SecureGUARD GmbH, Austria	-	-	92,460	69.00%	92,460	18.35%
S&T embedded GmbH, Germany	-	-	-	0.00%	-	0.00%
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	-	-	1,881,565	100.00%	1,881,565	26.60%
Dorobet Ltd., Malta	-	-	198,000	99.00%	198,000	26.33%
S&T Smart Energy GmbH, Austria	-	-	36,000	100.00%	36,000	26.60%
Amanox Solutions AG, Switzerland	-	-	53,760	51.00%	53,760	13.57%
Hamcos IT Service GmbH, Germany	-	-	98,000	49.00%	98,000	13.03%
Kontron Austria GmbH, Austria(原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria)	-	-	32,702	100.00%	32,702	26.60%
S&T SME Distribution GmbH, Austria	-	-	17,850	51.00%	17,850	13.57%
S&T Services GmbH, Austria	-	-	35,000	100.00%	35,000	26.60%
S&T Technologies GmbH, Austria	-	-	35,000	100.00%	35,000	26.60%
Linforge Technologies GmbH, Austria	-	-	35,000	100.00%	35,000	26.60%
GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	-	-	105,000	84.00%	105,000	22.34%
Affair OOO, Russia	-	-	4,800,000	48.00%	4,800,000	12.77%
SnT Services Bel LCC, BLR	-	-	113,267	100.00%	113,267	26.60%
S&T Asia Inc., Taiwan	-	-	-	0.00%	-	0.00%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
SteuDaTecc System-und Netzwerktechnik GmbH	-	-	25,000	100.00%	25,000	26.60%
XTRO AG, Germany	-	-	50,000	100.00%	50,000	26.60%
STS Sportwetten GmbH, Austria	-	-	36,400	100.00%	36,400	26.60%
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	-	-	1,659,696	100.00%	1,659,696	26.60%
S&T Services Kft., Hungary	-	-	268,000	100.00%	268,000	26.60%
KONTRON AMERICA INC.	-	-	2,036,040	100.00%	2,036,040	26.60%
KONTRON CANADA INC.	-	-	50,000,200	100.00%	50,000,200	26.60%
KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	-	-	44,581,112	100.00%	44,581,112	26.60%
KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	-	-	15,398,961	100.00%	15,398,961	26.60%
KONTRON EUROPE GMBH	-	-	23,600,000	100.00%	23,600,000	26.60%
Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	-	-	58,277,969	95.00%	58,277,969	25.27%
Kontron ECT design s.r.o.	-	-	500,000	100.00%	500,000	26.60%
Kontron UK Ltd.	-	-	172,550	100.00%	172,550	26.60%
Kontron Modular Computers S.A.S.	-	-	344,503	100.00%	344,503	26.60%
Kontron Technology A/S	-	-	500,000	100.00%	500,000	26.60%
Kontron Electronics GmbH, Germany	-	-	102,150	100.00%	102,150	26.60%
Kontron Austria Electronics GmbH, Austria	-	-	54,000	100.00%	54,000	26.60%
Kontron Electronics AG, Switzerland	-	-	1,000	100.00%	1,000	26.60%
Kontron Austria Holding GmbH, Austria	-	-	35,000	100.00%	35,000	26.60%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
S&T PilsCom s.r.o., Czech Republic	-	-	100,000	100.00%	100,000	26.60%
RTSoft Project OOO, Russia	-	-	372,500	75.00%	372,500	19.95%
S&T IT Technologie srl., Moldova	-	-	50,000	100.00%	50,000	26.60%
Kapsch CarrierCom d.o.o.	-	-	10,900,000	100.00%	10,900,000	26.60%
Kapsch DOOEL Skopje	-	-	307,000	100.00%	307,000	26.60%
Marketch Integrated Pte. Ltd.	-	-	9,235,678	100.00%	9,235,678	45.21%
Market Go Profits Ltd.	-	-	39,569,104	100.00%	39,569,104	45.21%
MIC-Tech Global Corp.	-	-	131,560	100.00%	131,560	45.21%
Headquarter International Ltd.	-	-	1,289,367	100.00%	1,289,367	45.21%
Tiger United Finance Ltd.	-	-	1,410,367	100.00%	1,410,367	45.21%
Marketch Engineering Pte. Ltd.	-	-	421,087	100.00%	421,087	45.21%
Marketch Integrated Manufacturing Company Limited	-	-	1,400,000	100.00%	1,400,000	45.21%
MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	-	-	-	100.00%	-	45.21%
Marketch Co., Ltd.	-	-	-	100.00%	-	45.21%
宜眾資訊股份有限公司	-	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	45.21%
PT Marketch International Indonesia	-	-	1,200,000	100.00%	1,200,000	45.21%
亞達科技股份有限公司	-	-	2,000,000	30.30%	2,000,000	13.70%
Marketch Netherlands B.V.	-	-	300,000	100.00%	300,000	45.21%
Marketch International Sdn. Bhd.	-	-	122,424,750	100.00%	122,424,750	45.21%
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	-	-	39,466,604	100.00%	39,466,604	45.21%
Marketch Integrated Construction Co., Ltd.	-	-	28,500	95.00%	28,500	42.95%
Russky H.K. Limited	-	-	833,000	100.00%	833,000	45.21%
Frontken MIC Co. Limited	-	-	2,337,608	100.00%	2,337,608	45.21%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
瑞宣國際有限公司	-	-	5,400,000	60.00%	5,400,000	27.13%
南京亞士德科技有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
佛山市樺成投資有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
北京瑞祺電通科技有限公司	-	-	-	28.03%	-	9.66%
昆山力盟機械工業有限公司	-	-	-	66.05%	-	39.63%
樺鼎精密機械（深圳）有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
沅聖科技（深圳）有限公司	-	-	-	56.74%	-	32.19%
蘇州樺漢科技有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
昆山樺漢智能科技有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
無錫啟華電子科技有限公司	-	-	-	45.21%	-	20.44%
華友化工國際貿易（上海）有限公司	-	-	-	45.21%	-	20.44%
福州吉威系統科技有限公司	-	-	-	45.21%	-	20.44%
上海茂華電子工程技術有限公司	-	-	-	39.33%	-	17.78%
上海吉威電子系統工程有限公司	-	-	-	45.21%	-	20.44%
無錫韓華電子科技有限公司	-	-	-	22.15%	-	10.01%
上海晟高機電工程設計有限公司	-	-	-	45.21%	-	20.44%
無錫前進半導體科技有限公司	-	-	-	45.21%	-	20.44%
南通建瑞光電科技有限公司	-	-	-	27.13%	-	12.27%
上海帆亞貿易有限公司	-	-	-	45.21%	-	20.44%

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本形成經過：

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
88.07.12 (註 1)	10	4,000,000	40,000,000	1,000,000	10,000,000	創立股本	-	-
88.10.25 (註 2)	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 30,000,000	-	-
90.01.15 (註 3)	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 60,000,000	-	-
94.05.25 (註 4)	20	10,000,000	100,000,000	4,000,000	40,000,000	債權抵繳股款 20,000,000	-	-
	10					減資 80,000,000		
94.06.24 (註 5)	20	10,000,000	100,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 10,000,000	-	-
95.05.11 (註 6)	10	60,000,000	600,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 70,000,000	-	-
	10					盈餘轉增資 18,489,850		
	10					員工紅利轉增資 1,510,150		
95.10.04 (註 7)	10	60,000,000	600,000,000	16,800,000	168,000,000	現金增資 28,000,000	-	-
96.03.06 (註 8)	12.5	60,000,000	600,000,000	36,800,000	368,000,000	現金增資 200,000,000	-	-
96.06.22 (註 9)	10	60,000,000	600,000,000	37,793,600	377,936,000	盈餘轉增資 9,936,000	-	-
97.08.21 (註 10)	10	60,000,000	600,000,000	40,040,000	400,400,000	盈餘轉增資 19,136,000	-	-
	10					員工紅利轉增資 3,328,000		
98.08.25 (註 11)	10	60,000,000	600,000,000	41,675,111	416,751,110	盈餘轉增資 14,014,000	-	-
	12.26					員工紅利轉增資 2,337,110		
99.08.13 (註 12)	10	60,000,000	600,000,000	46,185,340	461,853,400	盈餘轉增資 38,757,860	-	-
	13.58					員工紅利轉增資 6,344,430		
100.09.26 (註 13)	10	60,000,000	600,000,000	47,409,788	474,097,880	盈餘轉增資 11,084,480	-	-
	14.24					員工紅利轉增資 1,160,000		
101.09.17 (註 14)	25	60,000,000	600,000,000	53,945,984	539,459,840	現金增資 50,000,000	-	-
	10					盈餘轉增資 9,481,960		
	13.96					員工紅利轉增資 5,880,000		

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
102.07.17 (註 15)	10 42.42	100,000,000	1,000,000,000	60,450,341	604,503,410	盈餘轉增資 60,635,280 員工紅利轉增資 4,408,290	-	-
103.04.16 (註 16)	128	100,000,000	1,000,000,000	66,530,341	665,303,410	現金增資 60,800,000	-	-
104.01.21 (註 17)	236	100,000,000	1,000,000,000	68,680,341	686,803,410	股份交換 21,500,000	交換瑞祺 電通股份 8,600 仟	-
104.11.30 (註 18)	10	100,000,000	1,000,000,000	68,875,760	688,757,600	國內第一次可轉換公 司債轉換 1,954,190	-	-
105.02.15 (註 19)	10	100,000,000	1,000,000,000	69,728,698	697,286,980	國內第一次可轉換公 司債轉換 8,529,380	-	-
105.05.19 (註 20)	10	100,000,000	1,000,000,000	70,495,867	704,958,670	國內第一次可轉換公 司債轉換 7,671,690	-	-
105.08.11 (註 21)	388	100,000,000	1,000,000,000	74,995,867	749,958,670	現金增資 45,000,000	-	-
105.08.29 (註 22)	10	100,000,000	1,000,000,000	75,618,210	756,182,100	國內第一次可轉換公 司債轉換 6,223,430	-	-
105.11.22 (註 23)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,152,738	761,527,380	國內第一次及第二次 可轉換公司債轉換 5,345,280	-	-
106.02.06 (註 24)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,300,802	763,008,020	國內第一次及第二次 可轉換公司債轉換 1,480,640	-	-
106.05.31 (註 25)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,388,434	763,884,340	國內第一次及第二次 可轉換公司債轉換 87,632	-	-
106.08.07 (註 26)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,398,052	763,980,520	國內第一次及第二次 可轉換公司債轉換 9,618	-	-
106.12.07 (註 27)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,527,598	765,275,980	國內第一次及第二次 可轉換公司債轉換 139,546	-	-
107.02.01 (註 28)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,528,811	765,288,110	國內第二次可轉換公 司債轉換 1,213	-	-
107.05.24 (註 29)	10	100,000,000	1,000,000,000	77,365,249	773,652,490	國內第二次可轉換公 司債及海外第一次可 轉換公司債轉換 836,438	-	-
108.03.13	10	100,000,000	1,000,000,000	83,574,472	835,744,720	現金增資 60,000,000	-	-

註 1：台北市政府建設局 88 年 9 月 16 日北市建商二字第八八三二八七九〇號核准函

註 2：台北市政府建設局 88 年 10 月 25 日北市建商二字第八八三四七七〇二號核准函

註 3：經濟部 90 年 1 月 15 日經(090)商字第 0900100965 號核准函

註 4：經濟部 94 年 5 月 25 日經授中字第 09432172260 號核准函

註 5：經濟部 94 年 6 月 24 日經授中字第 09432336280 號核准函

註 6：經濟部 95 年 5 月 11 日經授中字第 09532165220 號核准函

註 7：經濟部 95 年 10 月 4 日經授中字第 09532926230 號核准函

註 8：經濟部 96 年 3 月 6 日經授中字第 09631769360 號核准函

註 9：經濟部 96 年 6 月 22 日經授中字第 09632312080 號核准函

註 10：台北縣政府經濟發展局 97 年 8 月 21 日北經登字第 0973049365 號

註 11：經濟部 98 年 8 月 25 日經授中字第 09832930520 號
 註 12：台北縣政府 99 年 8 月 13 日北府經登字第 0993148047 號
 註 13：新北市政府 100 年 9 月 26 日北府經登字第 1005059538 號
 註 14：經濟部 101 年 9 月 17 日經授商字第 10101192660 號
 註 15：經濟部 102 年 7 月 17 日經授商字第 10201140690 號
 註 16：經濟部 103 年 4 月 16 日經授商字第 10301065980 號
 註 17：經濟部 104 年 1 月 21 日經授商字第 10401002010 號
 註 18：經濟部 104 年 11 月 30 日經授商字第 10401247880 號
 註 19：經濟部 105 年 02 月 15 日經授商字第 10501027780 號
 註 20：經濟部 105 年 05 月 19 日經授商字第 10501104050 號
 註 21：經濟部 105 年 08 月 11 日經授商字第 10501193160 號
 註 22：經濟部 105 年 08 月 29 日經授商字第 10501209510 號
 註 23：經濟部 105 年 11 月 22 日經授商字第 10501266500 號
 註 24：經濟部 106 年 02 月 06 日經授商字第 10601014510 號
 註 25：經濟部 106 年 05 月 31 日經授商字第 10601069670 號
 註 26：經濟部 106 年 08 月 07 日經授商字第 10601112420 號
 註 27：經濟部 106 年 12 月 07 日經授商字第 10601164100 號
 註 28：經濟部 107 年 02 月 01 日經授商字第 10701012860 號
 註 29：經濟部 107 年 05 月 24 日經授商字第 10701057310 號
 註 30：經濟部 108 年 04 月 03 日經授商字第 10801036000 號

(二)已發行之股份種類：

108 年 4 月 30 日；單位：股

股 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	83,574,472	16,425,528	100,000,000	上市公司股票

二、股東結構：

108 年 4 月 30 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	庫藏股	合計
人 數	5	21	72	142	8,494	1	8,735
持 有 股 數	3,980,472	8,264,214	33,460,944	14,583,885	22,629,957	655,000	83,574,472
持 股 比 例	4.76%	9.89%	40.04%	17.45%	27.08%	0.78%	100.00%

三、股數分散：

108 年 4 月 30 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	1,456	198,397	0.24%
1,000-5,000	6,354	10,579,389	12.66%
5,001-10,000	496	3,632,097	4.35%
10,001-15,000	159	1,965,038	2.35%
15,001-20,000	65	1,167,396	1.40%
20,001-30,000	61	1,504,776	1.80%
30,001-40,000	30	1,035,081	1.24%
40,001-50,000	18	808,195	0.97%
50,001-100,000	39	2,693,979	3.22%
100,001-200,000	25	3,520,488	4.21%
200,001-400,000	11	3,194,342	3.82%
400,001-600,000	5	2,284,558	2.73%
600,001-800,000	5	3,634,714	4.35%
800,001-1,000,000	2	1,713,855	2.05%
1,000,001 以上	9	45,642,167	54.61%
合計	8,735	83,574,472	100.00%

四、主要股東名單：

108 年 4 月 30 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寶鑫國際投資股份有限公司		29,074,437	34.79%
富邦人壽保險股份有限公司		3,642,145	4.36%
國泰人壽保險股份有限公司		3,369,756	4.03%
匯豐銀行託管惠理高息股票基金投資專戶		2,526,000	3.02%
新制勞工退休基金		1,818,894	2.18%
鴻揚創業投資股份有限公司		1,808,180	2.16%
大通託管先進懷合先進國際探索基金投資專戶		1,221,763	1.46%
勞工保險基金		1,158,961	1.39%
渣打託管富達投資富達中華地區基金專戶		1,022,031	1.22%
大通託管施羅德小型探索基金投資專戶		883,919	1.06%

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；仟股

年 度		106 年	107 年	108 年度 截至 4 月 30 日止
項 目	最 高	515	536	312
	最 低	296	189	235.5
	平 均	424.97	377.42	274.47
每股淨值	分 配 前	88.23	85.38	註 3
	分 配 後	79.31	-	
每股盈餘	加權平均股數	75,838	76,686	
	每股盈餘	14.28(註 2)	14.45	
每股股利	現 金 股 利	8.88	7(註 1)	
	無償 配股	盈餘配股	-	
		資本公積配股	-	
	累積未付股利		-	
投資報酬 分析	本益比		29.76	
	本利比		47.86	
	現金股利殖利率		2.09%	

註 1: 107 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註 2: 106 年度經會計師重編後並經查核。

註 3: 毋須公告相關財務資訊。

六、公司股利政策及執行狀況：

(一)公司股利政策

本公司章程第二十條：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司章程第二十條之一：

本公司每年決算如有「當期淨利」，依下列順序分派之：

(1) 撥補虧損。

(2) 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。

(3) 其他依法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。

(4) 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。

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。

(二) 本次股東會擬議股利之分配情形

本公司董事會於108年3月29日通過107年度盈餘分配案(尚未經股東常會決議)

(1) 盈餘分配之現金股利：7 (元/股)。

(2) 法定盈餘公積、資本公積發放之現金：0 (元/股)。

(3) 股東配發之現金(股利)總金額：580,436,304元。

(三) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：截至年報刊印日止，本公司並無變更股利政策之計劃。

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 108 年股東常會無擬議之無償配股，故本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響不適用，惟 107 年度盈餘分派案尚須經股東會決議通過。

八、員工分紅及董事酬勞：

(一) 公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數及範圍：參閱六、(一)。

(二) 本期估列員工及董事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：

(1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：請參閱上述六、(一)股利政策之說明。

(2) 本期以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：無。

(3) 本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

(三)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107年度盈餘分派業經108年3月29日董事會決議通過，本公司配發107年度員工現金酬勞總額計新台幣33,818,800元，佔107年度決算獲利之比例為2.95%，董事酬勞3,060,000元，佔107年度決算獲利之比例為0.27%。107年度所估列之員工現金酬勞33,818,800元及董事酬勞3,060,000元，係分別按六、(一)股利政策中所述之稅前利益之2.95%及0.27%估列，與年度估列金額無差異。

(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107年度皆配發員工現金紅利，並無以股票分派之員工酬勞。

(四)前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司106年度盈餘分配案中，有關員工紅利及董事酬勞之配發情形如下

單位：新台幣元

106 年度	財務報表 認列金額	董事會通過 實際配發金額	差異數	差異原因
員工現金紅利	50,000,000	50,000,000	-	-
董事酬勞	2,901,205	2,901,205	-	
合計	52,901,205	52,901,205	-	

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：

(一)國內及海外公司債：

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債	國內第三次無擔保轉換公司債	海外第一次無擔保轉換公司債
發行日期	民國 105 年 5 月 13 日	民國 108 年 2 月 26 日	民國 106 年 3 月 10 日
面額	每張新台幣壹拾萬元	每張新台幣壹拾萬元	每張美金貳拾萬元
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心	中華民國證券櫃檯買賣中心	新加坡證券交易所
發行價格	依票面金額十足發行	依票面金額 100.2% 發行	依票面金額十足發行
總額	新台幣壹拾捌億仟元	新台幣陸拾億元	美金貳億元
利率	票面利率 0%	票面利率 0%	轉換公司債將以固定匯率 1:31.653 換算為新臺幣等值美元為債券之償還、賣回及贖回
期限	發行期間五年；自 105 年 5 月 13 日發行，至 110 年 5 月 13 日到期	發行期間五年；自 108 年 2 月 26 日發行，至 113 年 2 月 26 日到期	票面利率 0% 發行期間五年；自 106 年 3 月 10 日，至 111 年 3 月 10 日到期
保證機構	不適用	不適用	不適用
受託人	永豐商業銀行股份有限公司	永豐商業銀行股份有限公司	Citicorp International Limited
承銷機構	凱基證券股份有限公司	元大證券股份有限公司	國外主辦承銷商：KGI Asia Limited 國內送件承銷商：凱基證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所：邱雅文律師	翰辰法律事務所：邱雅文律師	理律法律事務所：宋天祥律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 楊靜婷、楊清鎮 會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 劉水恩、楊清鎮 會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 劉水恩、楊清鎮 會計師
償還方法	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提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷外，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之本金一次償還。	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，或依本辦法第十七條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者或持有人依第十八條行使賣回權外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有之本金一次償還。	1. 除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額加計年利率 1.25% 之收益率（以下簡稱「贖回價格」），將本債券全數償還。 2. 到期贖回價格均將按固定匯率換算為新台幣，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為 1:31.653）換算為美金償還。

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債		國內第三次無擔保轉換公司債		海外第一次無擔保轉換公司債	
	新台幣 1,210,600,000 元		新台幣 6,000,000,000 元		美金 42,100,000 元	
未償還金額	1. 本債券於發行滿二個月之翌日(105 年 7 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(110 年 4 月 3 日)止,若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十(含)以上時,本公司得於其後三十個營業日內,以掛號寄發債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因取得本債券之投資人,則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間),並函請櫃檯買賣中心公告,並於債券收回基準日後五個營業日內,按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。		1. 本債券於發行滿三個月之翌日(108 年 5 月 27 日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(113 年 1 月 17 日)止,若本公司普通股股票在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時,本公司得於其後三十個營業日內,以掛號寄發債券持有人(以寄發前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之投資人,則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,前述期間不得為第九條之停止轉換期間),且函請櫃檯買賣中心公告,並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。		1. 發行公司於本債券發行滿二年後,遇有發行公司普通股連續 30 個營業日中有 20 個交易日,在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元,達發行公司提前贖回價格乘以當時轉換價格(以訂價日議定之固定匯率 1:31.653 換算為美元)再除以面額後所得之總數之 130%以上時,發行公司得依提前贖回價格(定義於後)提前將本債券全部或部份贖回。 2. 若超過 90%之本債券已被贖回、轉換,購回並註銷,發行公司得以發行公司提前贖回價格提前將尚流通在外之本債券全部贖回。	
	2. 本債券於發行滿二個月之翌日(105 年 7 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(110 年 4 月 3 日)止,本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時,本公司得「債券收回通知書」寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準,對於其後因取得本債券之投資人,則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間),並函請櫃檯買賣中心公告,並於債券收回基準日後五個營業日內,按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。		2. 本債券於發行滿三個月之翌日(108 年 5 月 27 日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日止(113 年 1 月 17 日),若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時,本公司得於其後任何時間,以掛號寄發債券持有人(以寄發前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之投資人,則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,前述期間不得為第九條之停止轉換期間),且函請櫃檯買賣中心公告,並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。		3. 因中華民國稅務法令變更,致使發行公司於發行日後因本債券而增加稅務負擔、必須支付額外之費用或增加成本時,發行公司得依發行公司提前贖回價格提前依受託契約將本債券全部贖回。倘債券持有人不得參與贖回,該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。 4. 提前贖回價格均將按固定匯率 1:31.653 換算為新台幣,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。 「提前贖回價格」係指每一債券按債券面額加計收益率計算之價格。收益率等於債券投資人自買受債券之日起至提前贖回日止按年利率 1.25%以複利方式計算之比率。	

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債			國內第三次無擔保轉換公司債		海外第一次無擔保轉換公司債	
	債之停止轉換期間，並函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。 3.若債券持有人於「收回通知書」所載基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以戳日為憑）者，本公司應將其所持有之本轉換公司債依面額以現金贖回。			期間不得為第九條之停止轉換期間，且函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。 3.若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構，本公司即於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金贖回本轉換公司債。		本債券不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付。	
限制條款	無			無		不適用	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用			不適用		不適用	
已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至108年4月30日止，已完成轉換5,894張，每張面額新台幣壹拾萬元，債券轉換金額為新台幣589,400,000元，累計已轉換普通股1,414,262股。			截至108年4月30日止，已完成轉換0張。		截至108年4月30日止，已完成轉換15張，每張面額美金貳拾萬元，債券轉換金額為美金3,000,000元，累計已轉換普通股200,460股。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。	
發行及轉換(交換或認股)辦法	如下附錄一			如下附錄二		如下附錄三	
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依現有轉換價格計算剩餘公司債若全數轉換為普通股時，本公司需再發行普通股3,060,936股，股本稀釋率為3.53%，對股東權益影響有限。			依現有轉換價格計算剩餘公司債若全數轉換為普通股時，本公司需再發行普通股22,413,149股，股本稀釋率為21.15%。本公司108年度以現金增資暨轉換公司債方式募集資金，將可有效減少並延緩對股權稀釋之程度。再就對現有股東權益之影響觀之，以銀行借款方式籌資，雖股本不		依現有轉換價格計算剩餘公司債若全數轉換為普通股時，本公司需再發行普通股2,730,720股，股本稀釋率為3.16%，對股東權益影響有限。	

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債	國內第三次無擔保轉換公司債	海外第一次無擔保轉換公司債
		會立即增加，然其資金成本較高，易侵蝕公司獲利，且籌資後僅增加公司負債，淨值並無法立即提高，對永續經營之助益有限，而以現金增資發行新股暨轉換公司債，則可提升公司每股淨值，雖轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	不適用	不適用

(二)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債者，應列示下表：

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債			國內第三次無擔保轉換公司債	海外第一次無擔保轉換公司債		
項目	106年	107年	108年度截至4月30日	108年度截至4月30日	106年	107年	108年度截至4月30日
轉換公司債市價(元)	122.4	129	103	110.60	-	123.65	105.99
	105.2	102.4	102	105.75	-	103.51	104.35
	115.26	114.72	102.75	107.96	-	111.75	104.98
轉換價格	412.2	403	395.5	267.7	473.7	463.94	459.71
發行日期及發行時轉換價格	105年5月13日發行，發行時轉換價格為新台幣435元。			108年2月26日發行，發行時轉換價格為新台幣272.8元。	106年3月10日發行，發行時轉換價格為新台幣488元。		
履行轉換義務方式	發行新股			發行新股	發行新股		

十一、特別股辦理情形：無。

十二、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、累積至年報刊印日止取得限制員工認股權憑證之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

十五、限制員工權利新股辦理情形：無。

十六、累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

十七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十八、資金運用計劃執行情形：

(一)105年5月發行國內第二次無擔保轉換公司債：

本公司國內第二次無擔保轉換公司債於105年5月募集完成，募集所得之資金為新台幣壹拾捌億元，截至105年第二季為止，已依計劃完成對Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd之投資並透過該公司間接取得KCI公司49%股權。該投資款原為時效考慮，部份資金來源係先以銀行借款支應，於完成本次國內第二次無擔保轉換公司債資金募集作業後，已將所募集資金18億元中的13億元，用於償還該筆銀行借款，已依資金運用計劃執行完成。

(二)106年3月發行海外第一次無擔保轉換公司債：

本公司海外第一次無擔保轉換公司債於106年3月募集完成，募集所得之資金為美金貳億元(約折合新台幣6,330,600仟元)，用於支應營運所需購料及製成品採購之外幣資金需求，於106年3月份自資金募集完成後，受到國際經濟情勢影響，美國因應需求帶動通膨壓力及聯準會(Fed)升息之因素，致美元信用借款利率大幅上升，為有效運用資金，以期降低公司資金成本，業已於106年6月9日經董事會決議通過辦理資金運用計畫變更，除支應營運所需購料及製成品採購之外幣資金需求外，部分資金計畫變更用於轉投資Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd.以支應取得S&T AG股權，已依資金運用計劃執行完成。

(三)108年2月發行國內第三次無擔保轉換公司債：

本公司國內第三次無擔保轉換公司債於108年2月募集完成，募集所得之資金為新台幣6,012,000仟元，截至108年第一季為止，已依計劃完成用於償還海外第一次無擔保轉換公司債持有人執行賣回權所衍生之還本及利息補償金之資金，因海外第一次無擔保轉換公司債債券持有人並未全數行使賣回權，致本公司償還債券持有人執行賣回之本金及利息減少，待108年第二季扣除償還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後，已於108年5月13日董事會通過辦理資金運用計畫變更，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。

樺漢科技股份有限公司
國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期：

民國(以下同)105年5月13日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額：

本轉換公司債每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額之100%發行，發行總張數為壹萬捌仟張，發行總額上限為新台幣壹拾捌億元整。

四、發行期間：

發行期間五年，自105年5月13日發行，至110年5月13日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率：

票面年利率為0%。

六、還本日期及方式：

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，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，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。

七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

本公司普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

九、轉換期間：

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿二個月之翌日(105年7月13日)起，至到期日(110年5月13日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

十、請求轉換程序：

(一)債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換。

債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以 105 年 5 月 5 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，再以基準價格乘以 105.07%之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，轉換價格訂為每股新台幣 435 元。

(二)轉換價格之調整

1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之(如有實際繳款作業則於股款繳足日調整之)。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\left[\frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數(註 2)} + \text{(註 3)}} \right]}{\text{每股時價(註 4)}}$$

已發行股數 + 新發行或私募股數

註 1：如為股票分割則為分割基準日；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募有價證券交付日調整。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基

準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票分割基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

2.本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註1）之轉換或認股價格再募集發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left(\frac{\text{已發行股數 (註2)} + \frac{\text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其轉換或認股價格} \times \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價}} \right)}{\text{已發行股數} + \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日

本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

註2：已發行股數係指普通股已募集發行與私募股份，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。

(1)減資彌補虧損時：

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格×（減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數）

(2)現金減資時：

調整後轉換價格＝

（調整前轉換價格-每股退還現金金額）×（減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數）

註：已發行股數應包括發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃，以上事項均由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十三、轉換後新股之上市：

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於台灣證券交易所上市買賣，以上事項均由本公司洽台灣證券交易所同意後公告之。

十四、股本變更登記作業：

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理：

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

- 1.本轉換公司債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日

(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換

- 3.本轉換公司債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.本轉換公司債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.本轉換公司債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務：

債權人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十八、本公司對本債券之贖回權

- (一)本債券於發行滿二個月之翌日(105年7月14日)起至發行期間屆滿前四十日(110年4月3日)止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)，並函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。
- (二)本債券於發行滿二個月之翌日(105年7月14日)起至發行期間屆滿前四十日(110年4月3日)止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)，並函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。
- (三)若債券持有人於「收回通知書」所載基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以戳日為憑)者，本公司應將其所持有之本轉換公司債依面額以現金贖回。

十九、債券持有人之賣回權：

本債券以 108 年 5 月 13 日(發行滿三年之日)為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日。本公司應於 108 年 4 月 3 日(賣回基準日之前四十日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本債券以現金贖回，滿三年為債券面額之 103.0301%(實質收益率 1%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後 5 個營業日內以現金贖回本債券。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十一、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十二、本轉換公司債由永豐商業銀行股份有限公司為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十四、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

樺漢科技股份有限公司
國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第三次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國 108 年 2 月 26 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

本轉換公司債每張面額為新台幣壹拾萬元，發行總張數為陸萬張，發行總面額為新台幣 6,000,000 仟元整，依票面金額之 100.2%發行。

四、發行期間

發行期間五年，自民國 108 年 2 月 26 日發行，至民國 113 年 2 月 26 日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率

票面年利率為 0%。

六、還本日期及方式

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持有之本轉換公司債以現金一次償還。

七、擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權公司債或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印實體方式為之。

九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日(108 年 5 月 27 日)起，至到期日(113 年 2 月 26 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減

資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

十、請求轉換程序

(一)債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換

債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)並檢同登載債券之存摺，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達本公司股務代理機構時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，本公司股務代理機構於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國 108 年 2 月 18 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，再以基準價格乘以 110%之轉換溢價率，即為計算本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債轉換價格定為每股新台幣 272.8 元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之(如有實際繳款作業，則於股款繳

足日調整之)。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{每股繳款額(註3)} \times \text{新股發行股數或私募股數}}{\text{每股時價(註4)}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

註1：如為股票分割則於分割基準日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募有價證券交付日調整。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票分割基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

2.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註1)之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註1)}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營

業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註2：已發行股數應包含募集發行及私募股數，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行或私募有價證券可轉換或認購之股數。

3.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。

(1)減資彌補虧損時：

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格 × (減資前已發行普通股股數(註)／減資後已發行普通股股數)

(2)現金減資時：

調整後之轉換價格＝

(調整前轉換價格-每股退還現金金額) × (減資前已發行普通股股數(註)／減資後已發行普通股股數)

註：已發行普通股股數包括已發行普通股及私募股份總數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(三)除息時轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價(註)之比率超過 1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格×(1－發放普通股現金股利占每股時價之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃，以上事項均由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十三、轉換後新股之上市

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於臺灣證券交易所上市買賣，以上事項由本公司洽臺灣證券交易所同意後公告之。本公司普通股採無實體發行，轉換後之普通股以無實體方式自交付日起於台灣證券交易所上市買賣。

十四、股本變更登記之作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債轉換所交付之普通股股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十七、本公司對本轉換公司債之提前贖回權

(一)本轉換公司債於發行滿三個月之翌日(108年5月27日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(113年1月17日)止，若本公司普通股股票在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿三個月之翌日(108年5月27日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日止(113年1月17日)，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，前述期間不得為第

九條之停止轉換期間)，且函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構，本公司即於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金贖回本轉換公司債。

十八、債券持有人之賣回權

本轉換公司債以發行滿三年(111年2月26日)為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，並依下列原則辦理：

本公司應於本轉換公司債賣回基準日之三十日前(111年1月27日)，以掛號寄發債券持有人(以「債券持有人賣回權行使通知書」寄發日前五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請櫃買中心公告債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，不得撤回；並以該期間屆滿日為賣回基準日)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回：滿三年之利息補償金為債券面額之1.5075% (年收益率為0.5%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

十九、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配

股除權基準日(含)止停止本轉換公司債轉換。

- 3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十一、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十二、本轉換公司債由永豐商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理轉換及還本付息事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

樺漢科技股份有限公司

海外第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、發行公司名稱

樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「樺漢科技」或「發行公司」)。

二、發行目的

本次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本債券」)募集資金用途係為支應營運所需購料及製成品採購之外幣資金需求。

三、發行總額

本次發行海外無擔保轉換公司債發行總額度以美金 200,000,000 元為上限(包括超額認購)。

轉換公司債將以固定匯率 1:31.653 換算為新臺幣等值美元為債券之償還、賣回及贖回。所謂固定匯率，係指訂價日當日上午十一時參考 Taipei Forex Inc.所顯示之定盤價資料制訂之美元兌換新台幣之匯率(以下簡稱「固定匯率」)。

四、發行方式

本債券將於中華民國境外地區發行，並將依照銷售國家的法律與規範及國際市場慣例辦理。所有本債券將全數對外公開銷售。

五、公司債種類、面額及發行價格

本債券為記名式無擔保轉換公司債。每張債券面額為美金 200,000 元，依面額之 100%發行。

六、發行日

中華民國(以下同)106 年 3 月 10 日。

七、到期日

中華民國(以下同)111 年 3 月 10 日。

八、上市地點

本債券將於新加坡證券交易所掛牌上市。

九、票面利率

本債券票面利率暫訂為年利率 0%。

十、債券到期之償還

(一)除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額加計年利率 1.25%之收益率(以下簡稱「贖回價格」)，將本債券全數償還。

(二)到期贖回價格均將按固定匯率換算為新台幣，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為 1:31.653)換算為美金償還。

十一、債券持有人賣回權

(一)除下列情事發生，債券持有人不得要求發行公司於到期日前將其持有之本債券全部或部分贖回。

1.除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權外，債券持有人

得於本債券發行日起算屆滿第二年及第四年之日，請求發行公司按債券面額加計年利率 1.25% 所計算之利息補償金，（以下簡稱「債券持有人提前贖回價格」），將持有之本債券全部或部分贖回。

2. 若發行公司普通股股票於台灣證券交易所終止上市買賣時，債券持有人得要求發行公司以債券持有人提前贖回價格，將持有之本債券全部或部分贖回。

3. 若發行公司有受託契約所定義之變動控制權之情事，債券持有人得要求發行公司以債券持有人提前贖回價格，將持有之本債券全部或部分贖回。

(二) 債券持有人行使前述賣回權，及發行公司受理債券持有人之賣回請求，均應依照本債券受託契約約定之程序為之，本債券提前贖回價格將由發行公司於受託契約規定之付款日以現金支付。

(三) 提前贖回金額均將按固定匯率換算為新台幣，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為 1:31.653）換算為美金償還。

十二、發行公司提前贖回權

發行公司於下列情況，得提前贖回本債券：

(一) 發行公司於本債券發行滿二年後，遇有發行公司普通股連續 30 個營業日中有 20 個交易日，在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元，達發行公司提前贖回價格乘以當時轉換價格（以訂價日議定之固定匯率 1:31.653 換算為美元）再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，發行公司得依提前贖回價格（定義於後）提前將本債券全部或部分贖回。

(二) 若超過 90% 之本債券已被贖回、轉換，購回並註銷，發行公司得以發行公司提前贖回價格提前將尚流通在外之本債券全部贖回。

(三) 因中華民國稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本債券而增加稅務負擔、必須支付額外之費用或增加成本時，發行公司得依發行公司提前贖回價格提前依受託契約將本債券全部贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。

(四) 提前贖回價格均將按固定匯率 1:31.653 換算為新台幣，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。

「提前贖回價格」係指每一債券按債券面額加計收益率計算之價格。收益率等於債券投資人自買受債券之日起至提前贖回日止按年利率 1.25% 以複利方式計算之比率。

十三、轉換

(一) 轉換標的

債券持有人得於轉換期間內（定義如後），按轉換價格，申請將本債券轉換為發行公司新發行之普通股股票。

(二) 轉換程序

債券持有人於請求轉換時，應備妥中華民國法令要求之相關文件或證明以及受託契約所規定之轉換通知書，經由境外之轉換代理人向發行公司提出轉換申請。

依目前中華民國法令規定，發行公司之債券持有人申請將本債券轉換為發行公司新發行之普通股股票時，應由發行公司於收到轉換通知書後五個營業日內，透過臺灣集中保管結算所股份有限公司之帳簿劃撥方式交付普通股。如請求轉換之債券持有人尚未依中華民國法令開立集保帳戶者，發行公司將俟債券持有人完成相關開戶手續後，再以帳簿劃撥方式交付普通股。前述有關中華民國轉換之法令如有變更時，應依修訂後之法令辦理。

前項所稱之營業日為台灣證券交易所營業之日。

(三)轉換期間

除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間(定義如後)外，於本債券發行滿 30 日之翌日起至到期日前 10 日止，債券持有人得依有關法令及受託契約之規定向發行公司請求將本債券轉換為發行公司新發行之普通股股票。

現行法令規定之停止過戶期間如下：

- 1.股東常會開會前 60 日內，股東臨時會開會前 30 日內，或其他依法暫停過戶期間。
- 2.如發行公司辦理無償配股、配發現金股息或現金增資時，自發行公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前 15 個營業日起，至權利分派基準日止。
- 3.如發行公司辦理減資者，自發行公司辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止。
- 4.其他依中華民國停止過戶期間法令如有變更時，應依修訂後之法令辦理。

(四)轉換價格

本債券之轉換價格為 488 元，係按參考價格 429 元(定義如後)之 113.75%，轉換價格四捨五入計算至分為止。參考價格係指發行公司普通股於台灣證券交易所訂價日當日之普通股收盤價或其前 1、3、5 個營業日之普通股收盤價之簡單算數平均數擇一計算。

(五)轉換普通股股數

以債券本金乘以訂價日議定之固定匯率為分子，再以請求轉換時之轉換價格為分母，計算出可轉換為發行公司之普通股股數。如有不足一股時，發行公司於扣除因匯兌所生之費用及其他處理費用後，如有剩餘則以美金(按訂價日議定之固定匯率)支付餘額至美金元為止(元以下四捨五入)。

(六)轉換價格之調整

本債券發行後，轉換價格應依下列所述之條款及受託契約規定調整之：

- 1.(a)本債券發行後，除發行公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有

價證券換發普通股股份或員工紅利發行新股(包括但不限於因員工酬勞發放之新股，及發行限制員工權利新股)者外，遇有發行公司已發行或私募之普通股股份增加時(包括但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、股票分割、發行認股權證或具轉換權之有價證券、受讓他公司股份增資、合併增資及現金增資參與發行海外存託憑證等，且新股認購或發行價格低於每股時價(每股時價之定義依受託契約規定)，轉換價格應依下列公式調整(向下調整，向上則不予調整，四捨五入計算至分為止)，並於新股發行除權基準日(註1)調整之。

如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則應重新公告。

調整後轉換價格 = 調整前轉換價格 × 調整係數

調整係數 = $[ENS + (NNS \times PNI) / P] / [ENS + NNS]$

其中，ENS=已發行股數(註2)

NNS=新發行股數

PNI=新股發行價格(註3)

P=基準日當日每股時價(依受託契約定義)

註1：如為合併增資則於合併基準日調整；如為受讓他公司股份增資則於受讓基準日調整；如為私募普通股則於私募有價證券交付日調整之。另如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於發行完成日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數，減除發行公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：新股發行價格，如屬無償配股、股票分割，則其新股發行價格為零。如係屬合併增資及受讓他公司股份增資，則其新股發行價格分別為合併基準日及受讓基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率。

(b)本債券發行後，遇有發行公司以低於每股時價(每股時價之定義依受託契約規定)之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，發行公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(向下調整，向上則不予調整，四捨五入計算至新台幣分為止)，並於有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

調整後轉換價格 = 調整前轉換價格 × 調整係數

調整係數 = $[ENS + (NNO \times PNO) / P] / [ENS + NNO]$

ENS=已發行股數(註1)

NNO=新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數

PNO=新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格

P=基準日當日每股時價(依受託契約定義)

註1：已發行股數係指普通股已募集發行與私募股份，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

2.發行公司實施庫藏股減資時，轉換價格不予調整。

本債券發行後，如遇發行公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並於減資基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

3.本債券發行後，當發行公司向股東發放普通股現金股利或其他形式之現金時，於符合受託契約之規定時（轉換價格調整方法將在受託契約中詳細規定），將按下列公式調降轉換價格(向下調整，向上則不予調整，四捨五入計算至分為止)：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格 × (1-發放普通股現金股利占每股時價之比率)

每股時價之定義應依受託契約規定。

(七)轉換年度有關股息及紅利之歸屬

發行公司債持有人在轉換前不得享有發行公司股利或股息，轉換後持有發行公司普通股者所享有依法受分派股利或股息之權利，與發行公司其他普通股股東相同。

(八)轉換身分限制

依目前中華民國法令規定，得行使轉換權利之大陸地區投資人，限於經大陸地區主管機關核准之合格機構投資者（QDII）及/或業已取得中華民國經濟部投資審議委員會核准之大陸地區投資人，始得於相關主管機關規範或核准的限額內行使轉換權利，且應依相關法令程序辦理並受相關法令之限制。前述有關大陸地區投資人來台從事證券投資之法令如有變更時，應依修訂後之法令辦理。

十四、債券之註銷

本債券經發行公司購回（包括由次級市場購回）、提前贖回、到期償還，或債券持有人轉換、賣回者，將予以註銷，不再發行。

十五、銷售限制

本債券不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付。

十六、稅賦

(一)所得稅之扣繳

依中華民國法令規定，在中華民國境內無固定營業場所之營利機構及非中華民國居住者之債券持有人所得債券利息以及贖回溢價（如有）應負擔15%之扣繳稅。

(二)證券交易稅：依目前中華民國法令規定，股票持有人於出售股份時須負擔成

交金額 0.3%之證券交易稅。

(三)如中華民國相關稅務法令有所變更，則依當時規定辦理。

(四)發行公司給付予國外承銷商之承銷手續費，應由國外承銷商依法繳納中華民國相關稅捐。

十七、準據法

本債券之發行、管理及處分，依發行公司與國外主辦承銷商共同協議之外國法令辦理。但本債券之核准發行及轉換權之行使應依中華民國法令辦理，並受中華民國法令之規範。

十八、發行條款之增修

本辦法之各項約定之變更及修改，應由發行公司與國外主辦承銷商根據市場狀況及法令協議之，並經主管機關同意後辦理。

十九、承銷機構及其他有關機構名單

國外主辦承銷商：KGI Asia Limited

國內送件承銷商：凱基證券股份有限公司

受託人：Citicorp International Limited

代理還本付息及轉換機構：Citibank, N.A., London Branch

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務內容：

1.業務範圍：

(1)本公司所營之主要內容

1. F118010 資訊軟體批發業
2. F218010 資訊軟體零售業
3. F401010 國際貿易業
4. F401021 電信管制射頻器材輸入業
5. CC01080 電子零組件製造業
6. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
7. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
8. I301010 資訊軟體服務業
9. I301020 資料處理服務業
10. I301030 電子資訊供應服務業
11. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	106 年度		107 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
產業電腦 軟硬體銷售	34,843,145	99.83	68,945,964	99.98
售後服務	60,919	0.17	16,495	0.02
合計	34,904,064	100.00	68,962,459	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目：

- A. 新世代無風扇嵌入式產業用主機(板)
- B. 次世代遊戲主機控制器
- C. 工業智能閘道與工業控制人機介面
- D. 床邊照護電腦
- E. MQTT/Restful IoT 智能閘道
- F. 高科技製程設備材料銷售及服務業務
- G. 自動化供應系統業務
- H. 整合系統業務

- I. 客製化設備研發製造業務
- J. IOT 智能軟體
- K. AI 邊緣計算閘道控制器與伺服器
- L. 智能電網監控管理軟體

(4)計畫開發之新產品(服務)：

- A. OPCUA 工業智能閘道與 Ethercat 工業控制人機介面
- B. 次世代主機控制器
- C. 大型遊戲機台主顯示器
- D. 大型博弈老虎機系統
- E. 平板電腦
- F. 醫療電腦
- G. 軟體定義網路工業伺服器
- H. 樂透彩票機
- I. 智能交通主機、顯示器
- J. Kiosk 互動多媒體自動化服務機

2. 產業概況：

(1)產業之現況與發展：

本公司及子公司為工業電腦(Industrial PC, IPC；亦可稱「產業電腦」)專業研發設計廠商，主要產品為工業電腦之嵌入式板卡(Embedded Boards)類及嵌入式系統/準系統(Embedded System)類產品，以下簡稱為工業電腦板卡及系統/準系統，主要應用於銷售終端機(Point of Sales, POS)、大型遊戲機、自動化控制設備、自動櫃員機(automatic teller machine, ATM)、彩票機、電子看板、醫療照護設備、機上盒等終端產品，另於 2015 年度取得瑞祺電通股權後跨足網路通訊安全領域，主要銷售下游為國際工業電腦品牌大廠，茲就本公司及子公司主要產品所處產業現況分析：

工業電腦產業經長久以來發展已具有一定的成熟度，其產業架構完整、模組供應鏈充沛，且具有量產管理經驗及少量多樣的能力，目前工業電腦廠商正朝向製造高附加價值的產品，並以提升設計能力及加強研發核心技術為發展重心，加上網際網路的大量應用及電腦數位時代來臨造就新商機、新布局與新市場，而新技術的提升及運用面迅速的擴展，應用領域由單純的工廠自動化擴及各個產業與生活，如安全產品、監控產品、交通控制、商業交易系統、醫療保健設備等，在原應用市場持續發展，而新應用領域不斷擴充下，產品種類趨於多樣化，整體市場規模將持續的擴大成長。

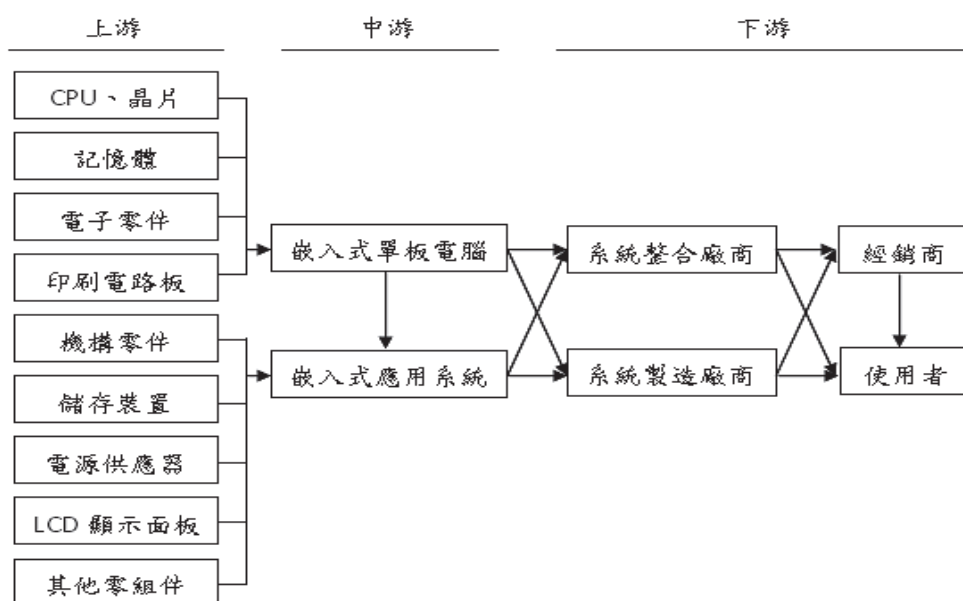
近年來工業電腦產品應用領域持續擴大，包括醫療，軍事，航太，通訊、機器人自動化 設備、智能電網及物聯網(The Internet of things, IOT)

都已開發出應用產品，都將成為國內工業電腦整體產值未來的成長動能。其中以機器人自動化設備及物聯網產品應用範圍廣泛，未來出貨成長性最為看好。

一直以來工業電腦產業的特性為訂單多為客製化、訂單少量多樣的訂單，故 PC 或 EMS 廠不易跨入工業電腦產業，使得保持高度彈性與客製化的工業電腦 製造商得以維持利基型工業電腦產品的藍海市場。

根據國際研究顧問機構 Gartner 預測，手機、平板和 PC 總用戶數至 2020 年將達 73 億台，而物聯網裝置則將大幅超越上述連網裝置增加至 260 億台，屆時將可創造超過 3,000 億美金的邊際收益。Gartner 報告也進一步指出，至 2020 年將有 1,660 億美金投入各物聯網產業，其中又以交通、零售、倉儲、醫療及製造產業為多。物聯網雖為創新概念，但卻是由自動化產業、電信業、電腦業等三大傳統產業融合而成，而本公司及子公司為「專業工業電腦垂直整合製造商」，從互動式終端產品出發，聚焦大數據、物聯網、車聯網、機器人等四大新興產品線，其首要產品 POS 系統近來更因 Apple Pay 掀起全球 POS 機升級距離無線通訊 (Near Field Communication, NFC) 支付技術的需求，未來發展深具潛力。

(2) 產業上、中、下游關聯性：



(3) 產品之各種發展趨勢：

A. 物聯網(Internet of Things , IOT)裝置成長為 IPC 產業未來發展動力

物聯網由智慧運算、可靠傳遞、全面感知三大面向串聯，雲端儲存、IC 設計及通訊、工業電腦則是受惠以上三大面向的族群。根據 Gartner 預測，手機、平板和 PC 總用戶數到了 2020 年將達 73 億台，物聯網(IOT)裝置則將大幅增加至 260 億台，屆時將可創造 3280 億美元的邊際收益。由於物聯網題材興起，工業電腦的用途，轉進垂直整

合市場，像是：運輸、食品飲料、零售、農業和城市管理，利用創新 UI 進行人機互動，並蒐集、擷取所需資訊，促使產業增加其附加價值。

各領域物聯網物件裝機量（單位：百萬個）

類別	2016	2017	2018	2020
消費性	3,963.0	5,244.3	7,036.3	12,863.0
商用：跨產業	1,102.1	1,501.0	2,132.6	4,381.4
商用：垂直產業特定	1,316.6	1,635.4	2,027.7	3,171.0
總計	6,381.8	8,380.6	11,196.6	20,415.4

資料來源: Gartner，2017 年 1 月

各領域物聯網端點支出金額（單位：百萬美元）

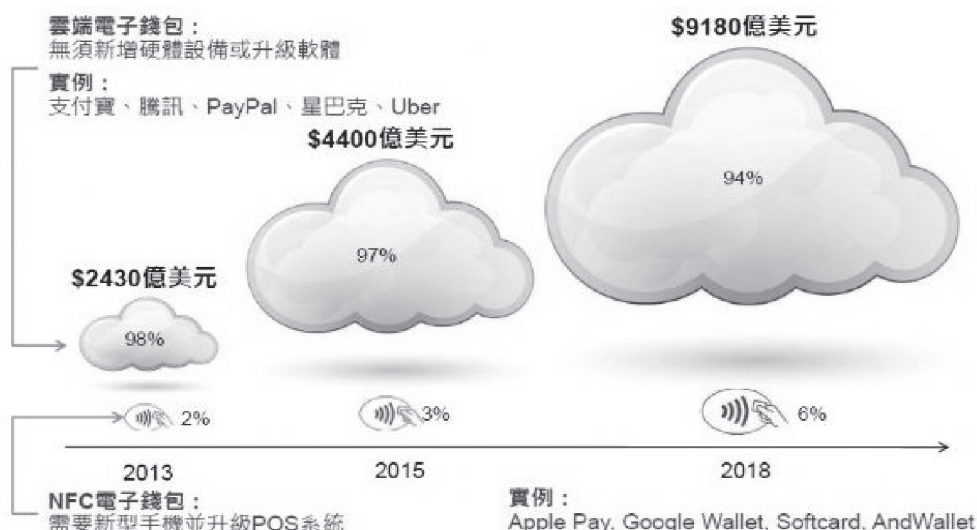
類別	2016	2017	2018	2020
消費性	532,515	725,696	985,348	1,494,466
商用：跨產業	212,069	280,059	372,989	567,659
商用：垂直產業特定	634,921	683,817	736,543	863,662
總計	1,379,505	1,689,572	2,094,881	2,925,787

資料來源: Gartner，2017 年 1 月

B. 全球移動支付興起，端點銷售系統(Point of Sales, POS)製造商受益

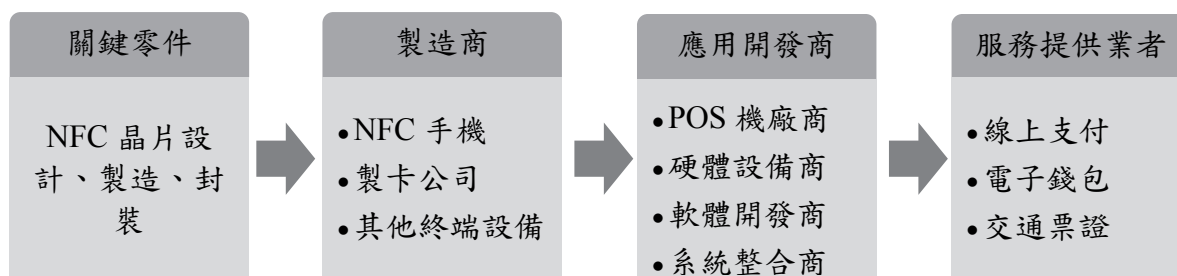
近年來隨著移動支付需求，消費者透過手持裝置付費的習慣日漸養成，移動支付正快速普及和發展。據國際研究顧問機構 Gartner 在 2015 年底研究調查顯示，全球行動支付市場的交易金額將自 2015 年 4,311 億美元，成長至 2017 年約 7,215 億美元，年複合率約為 29.4%。最廣為人知的行動支付服務 Apple Pay、Samsung Pay、Google Wallet、悠遊卡及商店發行的儲值卡，都是採用距離無線通訊(Near Field Communication, NFC)支付技術。若需搭配 NFC 支付技術，消費者需先有內建 NFC 晶片的智慧型手機，商家也必須更換支援 NFC 交易功能的 MPOS(Mobile Point of Sale)或其他 POS 系統，消費者才能夠享有行動支付服務。Gartner 預估，在 2015 年大約佔整體成交金額的 3%，2018 年預估會達到 6% 左右。

2013~2018 年全球移動支付交易量



資料來源: Gartner，DIGITIME 整理；2015 年 6 月

NFC 產業供應鏈

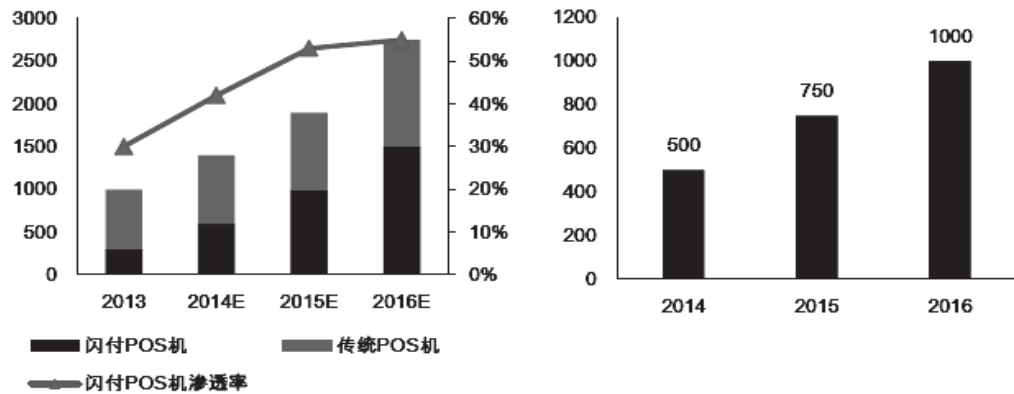


Apple Pay 掀起全球 POS 機升級 NFC 的預期。市場研究公司 Berg Insight 最新報告顯示，2014 年全球具備 NFC 技術的 POS 終端出貨量超過 950 萬，占全球出貨的 POS 終端五分之二。Berg Insight 預測，全球 NFC POS 終端將以 28.4% 的複合年增長率增長，預計將從 2014 年的 2,140 萬增長到 2019 年的 7,490 萬，2014 年 NFC POS 終端出貨量排名靠前的是歐洲和北美，分別高達 80% 和 75%。此外，Berg Insight 表示，在 2014 年年底大約有 900 萬的 POS 終端接受 Visa 的 PayWave, MasterCard 的 PayPass 以及中國銀聯的 QuickPass 非接觸支付。

此外，移動的 POS 機(MPOS)具有可攜帶的優勢，讓商店人員能夠隨時隨地為客戶結帳，而且方便顧客在飛機或火車上等特殊場合進行消費，這項優勢預計將為 MPOS 相關產業帶來明顯的商機。全球研究顧問公司 IHL 集團總裁 Greg Buzek 表示，移動 POS 機在某些領域的使用正快速改變著零售和待客的面貌，尤其對於商場的零售商，並預估百貨店、服裝店和鞋店使用的移動 POS 機數量將在 2015 年增加近三倍。因應快速改變的消費者服務樣貌，產品已由 PC-based 的 POS 機台朝向整合無線傳輸的掌上型 POS(Handheld POS)、整合主機與觸控螢幕的多功能一體機 Touch POS、Mobile POS(行動銷售點管理系統)和資訊服務系統(Kiosk)發展。而新一代 iPhone 已經具有 NFC 能力，能夠用來感應商品包裝上的 RFID 標籤所儲存的商品資訊，也可以用來接收客戶 NFC 手機內的信用卡帳戶資料，事實上 iPhone 已經具備有發展成為行動 POS 的條件。

中國為全球移動支付發展最迅速的國家。數據顯示，截至 2014 年，銀聯已完成 500 萬台 POS 終端的閃付(QuickPass)功能改造，滲透率超過 30%。而未來三年新增的 POS 終端將都將具備 NFC 功能，預估 2015 及 2016 閃付 POS 機的滲透率可能達五成以上。

中國 POS 機發貨量(萬台) 及中國閃付(QuickPass)POS 機滲透率



資料來源：銀聯；2015 年 2 月

此外，傳統 POS 機在新興市場的電子支付終端滲透率仍低。例如，在擁有 3 億人口的美國所安裝的終端超過 1,200 萬部，但印度只有 70 萬，而印尼更是少於 50 萬，這顯示了新興市場巨大的潛力。

C. 興新市場需求將帶動自動櫃員機(Automatic Teller Machine, ATM)市場成長

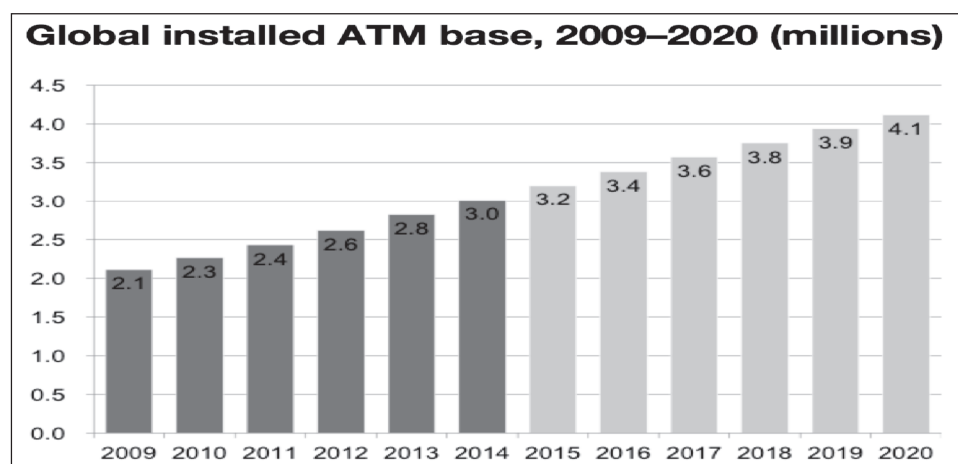
ATM 為 POS 系統在金融業的最大應用，不過由於新的支付工具日益普及，一般大眾對於現金依賴度降低，ATM 提領的現金有逐年減少的趨勢；然為降低銀行營運成本並提高 ATM 附加價值，ATM 所提供的服務內容亦趨向多元化發展，預計全球將掀起移動智慧終端機與 ATM 整合的浪潮，手機等移動設備的智慧化將成為未來 ATM 市場增長的新動力。另外，多樣化的金融服務和產品創新也將成為驅動全球 ATM 市場前進的重要原因之一。在安全方面，針對持卡人的資訊盜竊已成為 ATM 市場面臨的主要威脅，而移動設備與 ATM 的“跨界整合”、晶片卡（EMV）的應用等將顯著降低針對 ATM 的銀行卡竊讀犯罪。

根據英國研調機構 Retail Banking Research 預測，ATM 全球裝機數量至 2020 年將突破 4 百萬台，較 2015 年成長達 28.12%。ATM 市場在歐美市場已趨於飽和狀態，而中國、印度等新興地區將出現高速成長。惟因近年行動支付興起，以及銀行各式新型服務型態產生，如透過 App 完成提款的過程、增加掃瞄系統、增加互動式服務功能，以及支援 Web 環境等。未來 ATM 可透過網際網路連線，定時自遠端更新機台上秀出的內容，或直接進行電子商務交易，使歐美地區之 ATM 市場亦因換機需求而市場規模仍呈成長之情形。另根據中國央行《2015 年第三季度支付體系運行總體情況》統計，2015 年第三季度聯網的 ATM 達到 84.08 萬台。另依據 2015 年 3 月中國金融時報之

《2014 年中國 ATM 市場述評》，由於中國 ATM 市場已經進入舊機換新的穩定增長期，其中國有銀行、農信農商及郵儲為 ATM 主要採購主力。另部分銀行針對社區銀行及智慧銀行的戰略佈局，部分股份制銀行的 ATM 設備採購量出現了突破性增長，如中信銀行 2014 年設備增長率超過 700%，民生銀行超過 90%。在 ATM 設備類別方面，存取款一體機繼續佔據市場主流地位，占比突破七成，達到 72.17%。單取款機 2014 年度銷售總量已跌至 2.7 萬台。可以預見，存取款一體機取代單取款機成為銀行採購設備的主流機型的趨勢已不可逆。

此外，中國國有各大銀行紛紛推出符合自身特色的智慧銀行，在 2014 年先後完成了智慧銀行的布局，主要以旗艦店的模式提升客戶體驗，推動了 ATM 產業的轉型與升級。智慧銀行最具代表性的智慧設備是遠端視頻櫃員機（Virtual Teller Machine, VTM），2014 年全球 VTM 依然處於試用熱潮階段，但中國部分銀行已率先向批量應用階段進發，預計 2015 年中國 VTM 市場將快速發展。

2009-2020 年全球 ATM 裝機數量



資料來源: Retail Banking Research, 2015/10

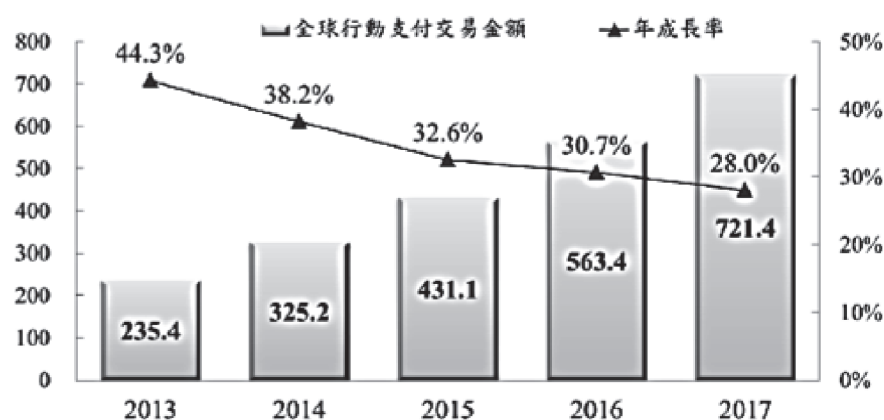
D. 物聯網(IoT)及行動裝置的應用將帶動網路安全(Network Security)需求上升

國際研究暨顧問機構 Gartner 於 2015 年 9 月發布最新預測，2015 年全球資訊安全支出將達 754 億美元，較 2014 年成長 4.7%。支出成長動力主要來自政府專案、更多法律制定以及多起重大資料外洩事件。

另產業情報研究所(MIC)於 2015 年 9 月之報告指出，全球行動支付(涵蓋行動支付予第三方支付)市場 2015 年至 2016 年的年成長率超過三成，且 2015 年至 2017 年複合成長率達 29.4%，並預計 2017 年突破 7,200 億美元，成長快速的原因來自各地法規推動、支付技術演進、產業跨業競合，以及消費習慣移轉所致。顯示支付安全議題涉及智慧裝置相關業者、金融業者、支付業者以及交易支商店等多方，可見隨

著行動支付採用擴增以及消費者對於資安議題的重視，企業對資安的需求可望成長。

全球行動(創新)支付交易金額



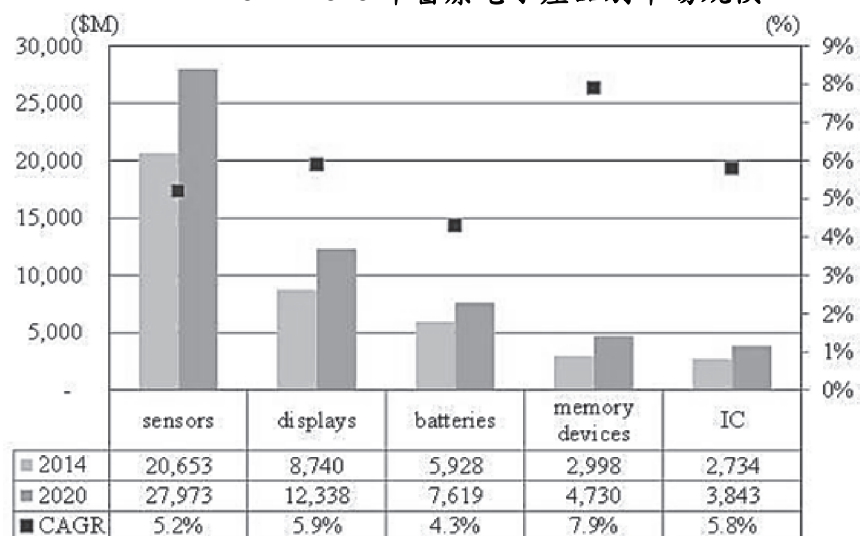
資料來源：Gartner, MIC 整理；2015 年 9 月

數位企業的元素，包含使用雲端、行動運算，以及物聯網(IoT)，比重持續提高，表示有更多的企業機密資料將曝險於網際網路，進而帶動資訊安全相關的需求成長及開始投資採購興新產品，使得網路安全市場參與者樣貌多元發展。

E. 醫療照護及個人智能關懷系統

醫療電子為應用於診斷、治療、醫學影像、醫學研究、復健等領域之醫療電子儀器中的主要零組件，包括感測器、顯示器、電池、記憶體、MCU 等 IC。依據 MarketsandMarkets 的調查分析，2014 年全球醫療電子市場規模約為 410 億美元，預估至 2020 年將可成長至 565 億美元，2014 年至 2020 年之年複合成長率為 (CAGR) 5.5%。以醫療電子產品別觀察，市場規模最大者為感測器 (Sensor)，2014 年市場規模為 207 億美元，佔整體醫療電子市場近半規模。

2014~2020 年醫療電子產品別市場規模



資料來源：MarketsandMarkets，MIC 整理；2015 年 6 月

根據評估，未來資通訊產業將有能力透過整合及創新醫療產品、技術平台與系統，加上整合性健康照護及服務體系，以及目標與成本導向的整合性個人化預防醫學，實現整合性的健康照護服務體系；讓IT資訊平台串連生物資訊、醫院醫療資訊及個人居家照護管理，整合成為適合台灣的遠距照護服務的創新模式，從而帶動資通訊產業的應用需求，如此整合將形成一個龐大的智慧醫療電子的終端產業，這個產業包含儀器、終端設備、管理系統及其他後備備援的資訊系統，在IPC硬體面更可細分為居家用醫療電子產品(Home Medical Electronics)、影像類醫電產品(Imaging Medical Electronics)與臨床醫電產品(Clinical Medical Electronics)等系統設備，如何整合不同產業與設備，使之能成為一個可用也好用的大型醫療管理系統，將會是前述三大產業需要面臨的首要挑戰。

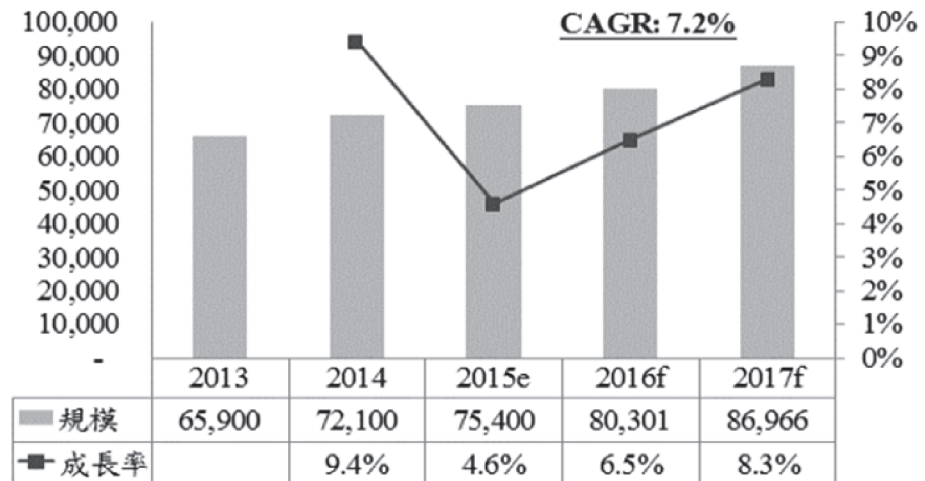
個人智能關懷系統部分，主係運用於智能障礙患者、特殊疾病患者或養老院等，以配帶含有全球行動通訊系統(Global System for Mobile Communications, GSM)及全球定位系統(Global Positioning System, GPS)之識別標籤(RFID)，結合連網追蹤、雙向通話、手機簡訊及緊急指定通話按鍵等技術功能，以掌握該等人員之用藥情形、避免走失，並可記錄患者病歷，為IPC產業於醫療電子智慧化應用領域之一。

隨著市場的擴大及變化，未來IPC業者將逐步擺脫一般通用型／標準型平台的產品發展模式，進而朝向各別垂直應用市場領域，例如工業自動化(IA)、車載市場、醫療市場(遠距離醫療、行動醫療)、物聯網(IOT)等的解決方案進行深化，從中尋求具有自己專屬優勢的市場。

F.網路資訊安全需求上升

另本公司於2014年底取得瑞祺電通股份有限公司(以下簡稱瑞祺電通)33.32%股權，且在財務報表中將其列入合併報表編製個體，顯見瑞祺電通對樺漢的營收具有一定的影響力。瑞祺電通主要業務為網路通訊安全相關產品的研發設計與銷售服務，產品應用涵蓋網路安全平台、通訊局端平台及雲端運算平台。透過取得瑞祺電通的股權，本公司跨足網路通訊安全領域，故此產業的發展也將影響往後本公司及子公司的營收及獲利表現。

根據MIC的報告指出，全球資訊安全市場規模持續上升，受企業採用雲端運算及物聯網應用的影響，市場規模將以7.2%的年均成長率走升。根據研究機構MarketResearch.com的研究預估，全球資訊安全市場整體產值將從2015年的1,063.2億美元成長至2020年的1,702.1億美元，年均複合成長率約為9.8%。以上兩項預測均顯示，資訊安全市場將在近年內逐步成長。



備註：單位為百萬美元

資料來源：Gartner，MIC整理，2015年10月

在全面自動化、電腦化的今日，全球政府、企業及消費者對電腦及網路的依賴日益加深，而資訊安全的威脅也就隨之而來。透過木馬病毒、釣魚軟體等病毒程式，駭客可以輕易掌控網路使用者的一舉一動。對個人而言會造成身分冒用或個資竊取的風險，對政府或企業而言則帶來機密資料遭竊或客戶資訊外洩的威脅。為了對抗網路病毒及駭客威脅並保護個人及企業資訊安全，強化資訊安全防護成為企業資訊科技部門的重大目標。另外，在物聯網相關產業爆發式成長的時代，連上網路的物件將越來越多，這勢必會為資訊安全帶來許多潛在威脅，因此物聯網的發展也將隨之帶動資訊安全產業的成長。連上網路的物件越多，代表著企業及消費者對資訊安全防護的需求增加。這項趨勢將為資訊安全產業帶進龐大商機，進而帶動產業未來發展。

G. 博弈市場需求上升

博弈則是另一個帶動工業電腦持續成長的引擎。受惠於歐美市場景氣復甦，以及新加坡開放博弈產業後，近年來博弈產業在世界各國皆引起高度的關切，期待博弈及彩票的事業可成為促進觀光相關產業與刺激經濟成長的利器，博弈產業再次成為市場熱門焦點。全球博弈市場的複合成長率 CAGR 5.7 至 2022 年達到 635 億美元的規模。博弈市場的商機除了硬體機台的銷售，內部控制用的軟體、監控系統，甚至賭場周圍觀光地區及餐飲業都可能架設電子看板、多媒體資訊站及 POS 的需求等都是 IPC 業者可以搶食的商機。

H. 智慧製造動能提升

全球製造業近年來紛紛導入各種資訊科技，像雲端運算、IoT (包括物聯網大數據)、Computing Cloud Artificial(人工智慧)、Big Data 等以精進製造效率及試圖達到提升製造精度並同時降低成本。智慧製造產線到

智慧工廠的建置，自動化、網路化及智慧化也就成了競相追逐的商機。在智慧製造的風潮下，工業型自動化機器人儼然成為建構智慧製造的重要一環；無人工廠人機協作正主導製造未來、自動化倉儲仍是未來勢在必行的趨勢。樺漢整合事業群內外部資源在智慧製造佈局完整，除了在高科技設備材料銷售、自動化供應系統、整合系統、客製化設備研發製造四領域深耕，廠務監控系統、ServCore 等應用解決方案，可協助工廠在遠端透過電腦或是手機，即時監控機具設備的生產狀況並自動產出報表，透過數據分析解決既有問題，並能提供工廠節能減碳方案、設備狀態監測等服務，提升工廠自動化程度。

(4)競爭情形：

本公司及子公司自民國 93 年成功自行研發工業用主板，始踏入工業電腦產業，持續擴展產品應用領域。工業電腦垂直應用領域相當多元，且跨越各垂直應用領域的成本不低，多數應用領域屬寡占競爭結構。

本公司及子公司近年定位為專業工業電腦研發設計廠商，專注於開拓 POS、ATM、工業自動化、網路通訊安全或各領域之歐美、日本大型系統整合品牌廠商，並隨客戶拓展至中國、南美地區等新興市場，以本公司合併營業額成長率與同業相較，本公司 106 年度合併營收達 34,904,064 仟元，成長率高達 141.19%，遠優於其他採樣同業，反應本公司及子公司業務的拓展及 103 年度取得專注於網路通訊安全產品之瑞祺電通所挹注的正面效益。本公司及子公司整併現有產品線，擴張工業電腦產品之多樣性，積極布局從雲端、系統到終端裝置的物聯網平台提高既有領域的競爭力，成長潛力優於採樣上市櫃同業公司。

3.技術及研發概況：

(1)所營業務之技術層次：

在工業控制人機介面領域，樺漢提供寬溫、高亮度、耐用壽命長的帶觸碰螢幕的工控主機，相容於各大品牌可編程序控制器（PLC）、變頻器變頻器、伺服馬達、減速機等生產設備單元，利用直覺式操作介面，易操作生產機台，並即時掌握各項生產資訊及機台狀況。並應用本公司及子公司開發之工業用防火牆以及 NAS 等工業電腦產品的技術，將研發的方向從強固型規格的工業電腦系統深入到工業通訊領域，如工業用伺服器到發展工業智慧閘道，用來收集工廠各種傳統儀錶、數位儀錶、感測器、伺服馬達、生產機台等各項資料，透過大資料分析，並結合 IT/ERP 資訊系統，可達到智能生產、設備預知維護，為實現工業 4.0 智慧工廠的重要基石。

107 年度戮力於醫療之床邊照護電腦包含床邊終端、雲端平台與照護裝置，整合個人醫療資訊、通訊、娛樂以及醫療流程...等目標前進。以 ARM 架構為基礎設計之能力，獲得深獲醫療設備商肯定，取得其醫療氬氧機訂

單，並且已經設計驗證完成開始出貨。

x86 電腦主要應用於零售櫃銀機(POS)、互動式多媒體機台(Kiosk)、自動化控制設備、ATM、彩票機、電子看板、醫療照護設備、網路儲存設備等，本公司及子公司與 Intel 攜手追尋新產業、新市場的發展契機。採用新一代 Intel Coffee Lake 系列 CPU，標準化設計，整合主板與系統，結合嵌入式儲存記憶體週邊與多模內嵌式無線傳輸，提供不一樣的 General SBC 的開發平台，做為不同垂直市場不同產品，可加速並提高衍伸機種產品開發時程與系統產品的開發效率，以提供最適之客製化的模組設計，成為各產業使用的裝置或是設備。

AI 方面，協同 Intel OpenVINO (Open Visual Inference & Neural network Optimization) 開發相關 POS 應用，結合大數據分析技術，讓客戶可以更簡單將邊緣、物聯網裝置搜集的影像資料，轉換成有商業價值的資訊，像是人臉辨識、客戶識別，推播相對應的廣告。同時間亦規畫 AMD 芯片產品，搶攻日美多屏、4K 之博弈遊戲娛樂市場。

智能工業互聯網是另一項重點推動工作，開發核心層的軟硬件技術與產品，將各式各樣工業機台連網，利用傳感器、網關收集資料，使用霧小腦分析數據，上雲做智能判斷，最後賦能到邊緣設備，做到降本、減存、提質、增效的終極目的。

(2) 研究發展人員與其學經歷：

本公司研發部門學歷分佈如下：

單位：人

學歷 \ 年度	105 年度	106 年度	107 年度
博士	2	1	4
碩士	84	1,304	1,439
大專	270	886	1,001
高中(含)以下	51	698	747

(3) 最近年度投入之研發費用及開發成功之技術或產品：

A. 投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

年度	106 年度	107 年度
研發費用(A)	3,064,338	5,876,650
營業收入(B)	34,904,064	68,962,459
研發費用佔營業收入比 (A)/(B)	8.78%	8.52%

B. 開發成功之技術或產品：

年度	產品及技術名稱項目
100 年	1. 推出 All-In-One 的 POS 系統，搭載 15" 表面式電容的觸控屏，整合刷卡機、客戶顯示器(VFD)、指紋辨識器、2D 條碼掃描器等周邊，簡潔俐落的外型完全地吸引重要客戶的關注。 2. 開發適用於醫療照護產業用之床邊終端機(Bedside Terminal)主機板。 3. 開發 Intel Atom 平台之車載系統，除適合寬溫的惡劣使用環境外亦整合無線通訊模組如 GPS、GSM 及 Bluetooth，其電源設計亦克服了車載電源的突波與壓降問題。 4. 推出 Intel HM65 平台嵌入式主機板，彈性設計地可以選擇使用 Intel 內建的繪圖單元或是獨立式 AMD Radeon E4690 高階繪圖晶片，以配合不同遊戲機的需求。
101 年	1. 以 Intel Cedar Trail 平台設計的小型無風扇嵌入式系統，因其撥放 1080p 高解析度影片的特色，加上豐富周邊裝置的控制介面，取得歐洲數位電子看板客戶的訂單。 2. 10.1" 寬螢幕無風扇鋁壓鑄資料擷取系統，搭配獨特的纜線固定結構設計，解決工廠不慎拉扯纜線造成重要資料遺失的問題。此系統亦保留 Mini PCIe 插槽以加裝 WiFi 或是 3G 模組，讓前端蒐集的資料也可用無線的方式傳遞到後端進行分析與管控。 3. 採用 Intel Ivy Bridge CPU 及 Q77 高速晶片組所設計的嵌入式主機板，支援數位式視訊介面 DisplayPort 及原生 USB 3.0 埠，迎合 Kiosk 設備多媒體撥放與高速資料存取的需求。
102 年	1. 應用 Intel H61 平台開發支援 Intel Core i7 & i5 處理器的中階 POS 主機板，其 MCU 搭配 BIOS 的特殊架構與設計，不但能記錄系統不正常的動作，更能讓使用者在升級 BIOS 時免除重新設定的困擾。 2. 新型車上電腦採用 GPS 與北斗兩種衛星導航系統，可整合緊急按鈕、即時通話、即時派遣、油量感測等周邊，滿足各式各樣車隊的需求。 3. 開發 All-in-one 及 Tower 型的 POS 系統，採用 Intel Haswell、Bay Trail & Freescale iMX 等不同平台(x86 & ARM)的策略產品。 4. 因應多螢幕的運用需求，開發出使用 Intel Q87 平台的 Mini-ITX 主機板，提供 VGA, HDMI & DisplayPort 三個獨立顯示的介面。除支援高階處理器外，另有 35W 功耗的處理器及 LVDS 顯示介面以利小型嵌入式液晶系統的整合。
103 年	1. 採用 Intel Haswell、Bay Trail & Freescale i.MX 等相關 All-in-one 及 Tower 型的 POS 系統策略產品已完成開發，其中以 Android POS 為首的策略產品為最重要之突破。 2. 開發使用於惡劣工業環境下之 3.5" SBC 以及採用 Intel Broadwell 之 COM express 控制主板 3. 開發通訊產業之工業用工作站 4. 以 Intel Bay Trail 平台設計的小型無風扇嵌入式系統，因其播放 1080p 高解析度影片的特色，加上豐富周邊裝置的控制

年度	產品及技術名稱項目
103 年	介面，取得歐洲數位電子看板客戶的訂單。 5. ARM Base 低功耗網通系統：ARM Base Marvell SoC 平台，5 個 GbE RJ45，同時支援 Wifi module、SATA HDD solution，提供企業分公司最佳的 VPN 規格解決方案。 6. 320G Throughput 解決方案：高階 X86 系統與 72-core Tilera 網通加速模組整合平台，提供高端企業用戶，對 Big Data 時代來臨，因應網路頻寬的徹底解決平台，320G 的線速效能。 7. 研發 Rangeley SoC 微型 Server System，以提供高網路封包效能需求的 Entry Network Security Appliances：採用 Intel Rangeley 整合型網路加速晶片，具有高網路封包加速效能，低成本的優勢，非常適合用在微型的網路安全管理平台。 8. 1U 高競爭力，基本網路埠規格伺服器：採用 Intel Bay trail SoC 整合型晶片，提供基本網通安全設備基本規格門檻產品，具有成本面的高度競爭力。 9. 研發 2S CPU 高端 Server System，以提供高效能需求的数据 Center、Cloud Computing、High-end Network Security Appliances：採用 Intel Haswell-EP 平台，高功率、高效能，最大支援到 240G 的 Throughput，多功能的整合型前端網卡抽換模組設計 High-performance x86 Network Security Appliance Powered by Dual Intel “Haswell-EP” E5-2600 v3 CPU。 10. 研發 1S CPU 高端 Xeon Server System 1U High Performance x86 Network Appliance for Enterprise Firewall, UTM and IPS：單顆 Intel® Haswell-EP E5-2600 v3 CPU 4IC module slots up to 32 LAN ports Supports Intel® 1G/10G/40G Network Controllers。 11. 研發 80GbE with 模組式乙太網路卡 for Data Center and Network Security Appliances：採用 Intel 最新 Fortville 控制器，開發瑞祺專屬高效能的網卡，提升瑞祺產品單一網口對外網路最高的頻寬，支援 2x QSFP 40G Transceiver、QSFP。 12. 研發 IoT 整合型 Desktop 系統，適合使用在 Intelligent Gateway：採用 AMD 最新一代的 IoT 整合型網路晶片 GX210UA，研發適合在無線網路 End point 端的上網控制管理設備。 13. 研發整合性 Smart Thermal 解決方案：針對高階多模組化的 PCIe 連接網口設備，1U/2U 系統需求高頻寬的解決方案，導致 Thermal 的整體 Solution 需要被全方位的監測。 14. 研發智慧的 LED 顯示方案：針對高階系統，操作人員需要更便利的顯示資訊，以方便更有效的監控高階系統的整體硬體健康狀態。 15. 全快閃記憶體陣列(All-flash array)運算平台(COS-I900)：搭配 36-core 網路多核心晶片的全快閃記憶體陣列運算平台，在 1U 侷限空間中存放最大 的儲存容量(48TB)。 16. 深度可程式化網路虛擬化之軟體定義平台(COS-J500)：搭配

年度	產品及技術名稱項目
	72-core 網路多核心晶片的深度可程式化網路虛擬化之軟體定義平台。 17.研發網路加解密加速卡(For TCP offload、IP forwarding等)：採用 Tilera 72-core 架構的 CPU，開發具有 80G 網路頻寬、雙槽 PCIe slot 體積的網路加解密加速卡，提高以往傳統 CPU 處理 TCP 與 IP forwarding 的效能。 18.電子手錶與應用在電子手錶的個人生理監控系統開發
104 年	1.推出 ADE-6091 :ADE-6091 採用 Intel ATOM 新世代 Braswell CPU 搭配 USB3.0 Type C 接頭，大幅提升雲端與感知系統資訊傳輸速度 2.ADE-6082/NSB-3011 開發 Intel 第六代 Skylake 高端處理器主機板，應用於工業控制、電子看板、資訊產業大量高速運算數的需求 3.推出 CAF-1010 機種：無風扇之網路處理系統 Rangeley，主攻工業規格之網路安全應用系統。 4.推出一系列 Atom™處理器 C2000 網路安全系統：以低耗電的 Silvermont 微架構為基礎，將 Intel®架構的可擴充能力延伸至小型的高密度通訊以及智慧型系統。此產品系列提供一系列的多核心處理能力(從雙核心至八核心)，並擁有高階 I/O 與加速整合功能，提供可擴充、單晶片的系統單晶片 (SoC)。22 奈米製程技術為基礎，搭配 3D 三閘電晶體，提供最佳化的每瓦效能，針對具散熱限制的應用提供解決方案，如入門至中階的分公司路由器、安全性設備、網路存取、通訊伺服器、小型基地台、控制層處理，以及儲存應用等。 5.推出 Ivy Bridge-EP 2U 網路伺服器等級平台 Intel® Xeon® 處理器 E5-2600 v2 產品系列：Intel® 微架構(原名 Ivy Bridge)為基礎並採用 22 奈米製程技術，這些處理器的效能與耗電量較前一代 Intel® Xeon® 處理器 E5-2600 產品系列有顯著進步。此為首款具有延長生命週期支援的 Intel® Xeon® 處理器系列產品，提供 10 核心/單插槽與 20 核心/雙插槽組態。平台就效能、I/O、記憶體以及加速能力，滿足廣泛種類的大規模通訊應用需求，例如高階安全性設備與刀鋒、企業路由器與無線基礎架構解決方案等。搭配 Intel® Data Plane 開發套件時，能改善平台封包處理速度以處理日益增加的網路流量資料速率及相關的控制與訊號傳輸需求。 6.CAR-3050 第 4 代 Intel® Core™處理器原名 Glen Forest (Haswell Mobile + Cave Creek)：採用第 4 代 Intel® Core™ 處理器採用 Intel® 微架構(代號 Haswell)作為基礎，搭配領先業界的 22 奈米製程技術及 3D 三閘極電晶體，精心製造成就完美。引進 Intel® 進階向量擴充指令集處理器 2.0 後便可有效改善數學處理、編碼解碼與高效能運算等效能表現。此平台針對具散熱限制的應用提供解決方案，如中階安全性設備、分公司路由器、網路存取、媒體與通訊伺服器，錯誤修正碼 (ECC) Intel® 超執行緒技術 Intel® QuickAssist 技術。 7.NIP-83xx 網卡系列：採用新一代 Intel Fortville 高速網路控制器，開發高密度 2x10、4x10 and 2x40 GbE 的模組乙太網

年度	產品及技術名稱項目
104 年	路卡，PCIe x8 Gen3 I/F，相容 CASwell 所有機架式網路安全產品線。 8. 推出 All-全新 AMI IPMI 伺服器解決方案：針對網路安全相關應用，取得 AMI 的完整來源碼，布建完整的網路應用相關的 IPMI 功能。 9. Dual BIOS：針對全系列系統，進行完整的 Dual BIOS 功能設計，包含透過 BMC 遠端更新，損害恢復，等特殊網路安全系統需求之功能自主設計。 10. CAD-0245 首款 IoT Gateway 解決方案：針對 IoT 網路安全相關應用，研發公司首款針對 IoT Gateway 領用應用之產品線。 11. In-One 的 POS 系統，搭載 15" 表面式電容的觸控屏，整合刷卡機、客戶顯示器(VFD)、指紋辨識器、2D 條碼掃描器等周邊，簡潔俐落的外型完全地吸引重要客戶的關注。 12. 開發適用於醫療照護產業用之床邊終端機(Bedside Terminal)主機板。 13. 開發 Intel Atom 平台之車載系統，除適合寬溫的惡劣使用環境外亦整合無線通訊模組如 GPS、GSM 及 Bluetooth，其電源設計亦克服了車載電源的突波與壓降問題。 14. 推出 Intel HM65 平台嵌入式主機板，彈性設計地可以選擇使用 Intel 內建的繪圖單元或是獨立式 AMD Radeon E4690 高階繪圖晶片，以配合不同遊戲機的需求。
105 年	1. 推出 AMD APU Merin Falcon 平台嵌入式主機板，可彈性配合不同遊戲軟體的中低階需求，提供日本第一及第二大遊戲廠商高性價比之遊戲機控制器選擇。 2. 提供日本客戶高、中、低階 All-In-One 的 POS 系統，搭載 15" 表面式電容的觸控屏，整合刷卡機、客戶顯示器(VFD)、指紋辨識器、2D 條碼掃描器等周邊，簡潔俐落的外型得到 106 年度市場高度的關注。 3. 與老虎機設備商在遊戲機台的系統專案合作，提供其 Slot machine 全系列顯示模組以及運算核心模組。 4. 結合策略合作夥伴針對南美第一大收單行之需求合作開發開發新形式行動支付終端。 5. 完成開發 MQTT/Restful IoT 智能開道控制器與資料收集器，提供系統組裝產線之智能管理與及時處理之工業化 4.0 方案選擇。
106 年	1. 推出 Intel Apollo Lake 平台嵌入式主機板，可提供中、低階 POS、Kiosk 與 Gateway 的應用需求。 2. 提供歐洲客戶高、中階 All-In-One 的寬螢幕 POS 系統，搭載 18.5" 表面式電容的觸控屏，整合刷卡機、第二客戶顯示器(2nd Display)與財稅資料模組(Fiscal Module)等周邊，大器的外型得到市場高度的關注。 3. 與博弈機設備商在博弈機台的系統專案合作，提供其不同標案的機台需求。 4. 持續與老虎機設備商在遊戲機台的系統專案合作，提供其 Slot machine 更多不同形式與架構的運算核心模組。 5. 完成開發使用於多樣工業環境下採用 Intel® Kaby Lake

年度	產品及技術名稱項目
	processors COM express 之控制主板。
107 年	1. 推出 Intel CoffeeLake - S 平台式標準品主機板，可提供中、低階 POS、Kiosk 與娛樂飛鏢機的應用需求。 2. 提供歐美客戶高、中、低階 All-In-One 的寬螢幕 POS 系統，結合 USB Type-C，搭載 15.6" 表面式電容的觸控屏，整合刷卡機、第二客戶顯示器(2nd Display)等周邊，引領市場產品技術的趨勢。 3. 推出 Intel Braswell 平台嵌入式 HMI 產品，提供智能製造的工廠產線之產品檢測以及設備管理的硬需求。 4. 與醫療機器設備客戶專案合作，開發完成 ARM Cortex A53/Linux 架構之醫療氬氧機。 5. 持續與博弈機設備商在博弈機台的系統專案合作，提供創新 Player Track System 視覺計算的機台需求，並提供 Slot Machine 更多不同形式與架構的運算核心模組，及無線充電模組 6. 開發移動支付手持設備，完善整個金融安全交易技術的認證 7. 推出 Intel OpenVINO 在 Kiosk 與 POS 的產品，參加 Intel 解決方案的參展，推廣產業的應用機會。

4. 長、短期業務發展計畫：

(1)短期發展計畫：

A.行銷策略

- (A) 提升地域市場之開拓與深度,積極擴展與鎖定市場之專業系統整合商之合作交流。
- (B) 擴大現有客戶新產品線的合作,積極推廣高附加價值之系統產品與產品生態鏈整合,藉此提升整體營業額及利潤,並加深與客戶之合作關係，提高忠誠度。
- (C) 鎖定利基市場之目標客戶進行深度業務開發,並依據所屬垂直應用市場安排專屬之應用發表說明會,提升我方專業能力肯定度及能見度。
- (D) 佈局中國與新興市場 IIoT 解決方案與完整的生態系統，集合品牌、產品、技術組合並在區域內與相關目標產業之實體經濟結合，建立成功示範點。

B.生產、研發及產品發展方向

- (A) 積極引進、育成研發與專案管理人才，以延伸技術領域、加速產品開發速度。
- (B) 添購研發設備,尤以系統分析及機構整合相關研發驗證設備，以因

應 IoT、大數據、智慧城市及工業 4.0 增加的專案需求。

(C) 儲備軟體研發人才，用於 RISC & MCU 產品的開發。並新增工業通訊相關協定包含 IoT 與大數據之專才人員，積蓄研發能量與力道。

(D) 與行銷目標結合，擴大並加速自有技術與策略夥伴核心技術產品在工業互聯網相關領域的關鍵產品研發、關鍵技術發展與智能生產配套之集合、整合、融合。

C.營運管理政策

(A) 強化品質監控系統，持續提升產品品質，加強客戶服務。

(B) 善用資訊管理系統，提升公司營運績效。

(C) 加強內部工作品質與創新能力。

(2)長期發展計畫：

A.行銷策略

(A) 積極爭取歐、美、大中華及日本工業電腦領域的大型客戶合作機會。

(B) 深耕鎖定之垂直應用市場，培養專業技術能力與熟悉產業應用與需求,整合各子公司之專業及優勢,爭取新商機。

(C) 強化應用生態鏈整合，提供客戶多元應用發展。

(D) 整合全球生產基地，提供客戶全球生產運籌之服務。

(E) 建基台灣、佈局中國、放眼世界；提供紮實、有效且完整的軟硬整合應用及生態系的 IIoT 解決方案。

B.生產、研發及產品發展方向

(A) 深入垂直市場的應用環境，研究、蒐集並利用使用者經驗，開發具差異化的產品與服務。

(B) 基於雲端運算及物聯網的架構，與具關鍵性技術、元件的廠商聯盟，打造新穎的產品與服務，為不同的垂直市場創造多元的應用。

(C) 關鍵策略夥伴的多元合作平台建立；彈性硬體生產及目標產業之快速場域應用解決方案模組化導入。

C.營運管理政策

(A) 垂直整合技術與製造能力，提供客戶全方位服務。並積極整合全

球生產基地，提高客戶全球生產與異地備援能力。

(B) 調整組織結構，建立利潤中心管理制度。

(C) 透過國內外資本市場籌資，進一步打造企業全球化版圖。

(D) 培養公司企業文化及國際觀，並藉由職務輪調培育優秀專業人才，提高競爭優勢。

(E) 整合集團各領域技術，發展應用生態鏈。

(F) 建立多時區跨國籍快速策略與執行之溝通與組織架構。

二、市場及產銷概況：

1.市場分析：

(1)主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

年度 區域別		106 年度		107 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		658,761	1.89	7,374,241	10.69
外銷	亞洲	3,034,397	8.69	14,414,684	20.90
	美洲	13,131,764	37.62	14,296,991	20.73
	歐洲	17,019,796	48.76	31,832,534	46.16
	其他	1,059,346	3.04	1,044,009	1.52
合計		34,904,064	100.00	68,962,459	100.00

(2)市場占有率：

本公司及子公司自民國 93 年成功自行研發工業用主板至今，持續擴展產品應用領域，近年成功以「專業工業電腦研發設計廠商」之定位迅速拓展業務，已於工業電腦產業佔有一席之地，多年來本公司及子公司與歐美大廠合作進行研發，產品不僅深入歐美各國及日本等成熟市場、於中國、南美重要新興市場亦取得亮眼成績。由於工業電腦產業應用範圍廣泛，國內尚無確切統計數據得以明示本公司及子公司於工業電腦市場之占有率，惟本公司及子公司主要交易對象多為 POS、ATM、工業控制、網路通訊、遊戲機、博弈及其他各工業電腦應用領域之龍頭廠商，如：本公司已成為全球最大 ATM 品牌廠及前三大 POS 品牌廠 A 集團最主要板卡及控制器供應商，推測本公司及子公司於相關應用領域應有一定市場占有率，隨本公司及子公司業務持續拓展，整體營運與市占率應可穩定成長。

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

POS 產業的需求將持續穩定成長，根據調查機構 Transparency market research 預測，全球 POS 需求自 2017 到 2025 將以 11.5% 的複合年增長率持續增長，考量到 POS 使用之方便性，未來行動 POS 的成長將更顯著。

ATM 市場方面，目前北美市場雖已趨於飽和，但因新興國家基期低，智慧型行動裝置滲透率低，成長性較佳，其中又以 ATM 的需求潛力最大。根據聯合市場研究（Allied Market Research, AMR）在 2014 年 12 月發表的最新報告顯示，全球 ATM 市場將在 2014 到 2020 年間年複合增長率達到 7.6%，2020 年全球 ATM 市場規模將攀至近 220 億美元；ATM 市場在歐美市場已趨於飽和狀態，而預計未來幾年，亞太地區、中東和非洲增長將明顯快於其它地區。

目前各國國際品牌大廠專注經營終端銷售，並將設計及生產作業委外代工已成趨勢，以 A 集團為例其 POS 產品大部分整機委外代工製造，而 ATM 因運輸成本考量多於重要市場鄰近地區設置自有整機組裝基地，然其主機板、控制器等各項重要零組件亦多已委外製造，因此相關商機仍在蓬勃發展。

由於市場對 Self-Service 技術的認同，Kiosk 的需求持續穩定成長，根據調查機構 Persistence market research 預測，全球互動式(interactive)與自助式(self-servie)的 Kiosk 需求自 2017 到 2025 將以 9.7% 的複合年增長率持續增長。

(4) 競爭利基：

A. 積極創新以尋找不同的成長模式

台灣一般工業電腦供應商大都耗費十幾年的時間才達到現今的規模，若是依循其模式，鮮少有機會能在數年間追趕上或超越其成就。因此本公司及子公司不斷地嘗試以不同的產品、服務及商業模式來建立核心的競爭力，並同時加速規模的擴大。此種信念造就各功能單位組織的成員不拘泥於既有的工作流程，因而可隨本公司及子公司經營的策略方向進行調整與改善。

B. 研發技術的掌握與專案管理的效率

新產品研發與服務的建構一直是本公司及子公司的核心競爭力。相較其他工業電腦公司設計各種標準規格的產品，本公司及子公司更重視產業的需求。因為聚焦所以能更瞭解應用環境，除了吸引產業先進合作的機會，也構築更高的競爭門檻。研發除了技術外，開發的所費時程與品質亦是重要的關鍵。專案管理成員不但對產品、設計等要有相當程度的認知外，還需熟悉備料、生產、產業知識及客戶溝通等廣泛領域。過去幾年 ODM/JDM 累積的經驗與人才的培育，將會是未來發展的重要契機

C. 與重量級客戶磨出更優質的產品，合作關係亦成為口碑行銷的利器

本公司及子公司主要的客戶皆為世界知名的領導品牌，其對於產品與服務的要求較一般公司高出許多，然本公司及子公司的研發技術、品質控管及專案管理效率皆能滿足客戶的期望，故公司間合作的關係就更加密切；加上工業電腦追求穩定的特性，競爭者切入實有難度。

D. 投入資源於E化、自動化與知識管理

MIS 與軟體人員亦是本公司及子公司發展所倚靠的重要支柱，除了購買套裝軟體直接運用其功能外，系統間的介接或是不足的部分都由 MIS 與軟體人員補上，已臻無縫的資訊流。軟體人員的專長亦發揮在工廠生產的自動化上，人員判斷與使用的降低，不但減少錯誤的機率也降低了生產的成本。

E. 背景豐富的經營團隊

公司經營團隊來自於工業電腦與世界級的設計製造服務公司，不論是 HMLV (High Mix, Low Volume) 或是 LMHV (Low Mix, High Volume) 的產品皆有相關的管理經驗。面對不同成長力道的產業，這種跨界的組合有助於滿足客戶在產品開發之外的需求。

F. 彈性的服務模式，近乎一次到位的解決方案，加深與客戶的合作層次

從核心的板卡、嵌入式系統到包含許多顯像裝置的整機，從單純的產品設計、製造到為客人打造無後顧之憂的供應鏈及服務體系，樺漢以多層次的產品能力與廣泛的生態鏈夥伴，增加了客戶對我們的黏著度。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素：

(A) 產業典範轉移，讓後進者有機會快速成長

蘋果公司品牌的崛起帶動產品與服務的新思維，以往台灣的工業電腦產業就像 PC 產業一樣只著重在硬體的研發，若有公司能夠建構新的商業模式與產品，亦有機會嶄露頭角。故本公司及子公司以創新的商業模式，為將“ODM”概念帶入一級品牌廠先驅者，專注與工業電腦大型品牌系統整合廠商建立良好之合作關係，並藉由此成功經驗未來可持續爭取其他品牌廠合作契機。

(B) 傑出的研發、生產管理及業務團隊

本公司及子公司經營團隊有紮實的工業電腦研發設計、業務開拓及專案管理能力，更因具備多年消費性電子相關經驗，故較其他同業擁有紮實生產管理能力，故能以產品為主軸，不斷地在研發技術、管理及市場開發上投入資源，同時協助工廠調整生產流程及產品品質達成客戶需求，以走出與其他工業電腦廠商不同的路。

(C) 客戶優質穩定

本公司及子公司主要銷售客戶多為各應用領域國際知名品牌大廠，客戶營運狀況穩定且已有紮實根基，銷售區域遍及全球，較不易受個別市場或景氣變化而有重大波動，且與客戶間皆維繫良好的溝通橋樑，以掌握客戶之產品需求，獲得客戶青睞，助長本公司及子公司營收穩定成長。

(D) 完整的研發功能

本公司及子公司研發中心分工完整，除具備完整軟體、硬體及韌體研發能例外，另設有系統整合、驗證、電源設計、線路佈局及安規檢磁等，且研發團隊間定期開會溝通工作進度，能有效達成客戶對產品之需求及後續維護更新，並能針對重要客戶設有專職團隊，能提供客戶完整的服務。

(E) 蓬勃發展的通訊產業與物聯網，帶動工業電腦革命

在工業 4.0 強調萬物聯網(IoE)，各種終端設備、控制器、感測元件愈來愈有智慧，並具有自主運算能力，工業電腦的設計概念也因應工業 4.0 趨勢重新定位。物聯網時代的來臨，未來所有終端設備都會具備感測，資料收集及運算能力，鑑此，工業電腦的需求將由原先核心運算需求轉為省電輕巧方便佈建之功能，並整合更多監控與預防維護之能力，減少異常狀態帶來之損失。因此，舉凡我司於節能，自動控制，雲端運算及 IoT 相關感測之技術於整合應用能力勢必能提供客戶更全面及完整之服務，助營收獲利之再成長。

(F) 新興市場國家需求成長快速

中國地區從提供廉價勞工的生產地轉變成世界各國必爭的新興市場，加上其政府持續推動基礎建設，對台灣廠商而言，可利用地緣與語言的優勢，配合產品及優質服務爭取訂單。另大型品牌廠商則係布局南美、東歐等新興市場有成，可望持續帶動工業電腦相關產品的需求提升，加上民眾消費能力提升，亦係增加 POS 及 ATM 出貨需求量之動能。

(G) 已開發國家對 Kiosk 的需求持續成長中

由於人工成本的持續高漲，互動式(interactive)與自助式(self-servie)的 Kiosk 需求將持續增加，經由本公司的研發與業務團隊的努力現在已經開發出非常有競爭力的產品，並且已經接洽到幾家世界一級的客戶，這對往後的業績將有相當大的助益。

不利因素：

(A) 銷售報價以美金為主，匯率變動存有潛在風險

因應對策：

➤ 隨時注意匯率走勢，以適時調整產品成本與售價

- 對於進、銷貨之交易主要係以美元計價，其整體對於匯率變動之影響可達到應收及應付相互平衡之效果

(B) 中美貿易戰導致北美客戶需求海外生產基地

因應對策：

- 積極整合全球生產基地，提高客戶全球生產與異地備援能力。

(C) 全球經濟未來前景不明造成投資保守

因應對策：

- 與供應商及客戶合作，做好產銷管理、減少呆滯庫存的機會
- 投入較不受經濟衰退影響的產業

(D) 客戶為國際知名大廠，談判能力較小且銷貨集中

因應對策：

- 與客戶間維持良好的溝通關係
- 積極開發新客戶，並已逐步進行客戶分散。

(E) 市場眾多競爭者加入

因應對策：

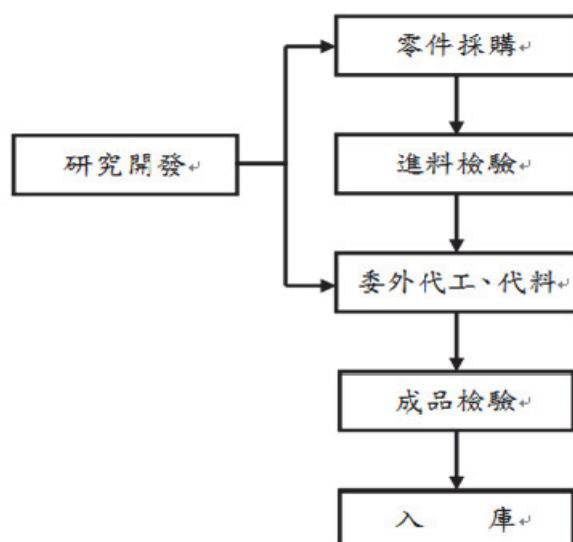
- 本公司及子公司創新商業模式，已領先潛在競爭者，與產業電腦大型品牌客戶建立穩固關係，且產業電腦品牌廠重視供應商穩定性，較不輕易更換廠商，本公司及子公司除鞏固既有成果外，亦持續進步拉大領先優勢。

2.主要產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品之重要用途：

主 要 產 品	重 要 用 途
產業電腦用嵌入式板卡	將運算、記憶、儲存與多樣的傳輸或是擴充介面依系統的需求或是工業規格整合起來。透過系統的整合與增加擴充的模組，成為各產業使用的裝置或是設備。其應用有 - 零售櫃銀機(POS)、大型遊戲機、自動化控制設備、ATM、彩票機、電子看板、醫療照護設備、網路儲存設備、高階工作站、機上盒等。
系統/準系統	為應用需求將產業電腦板卡與其他相關零組件如液晶屏幕、觸控螢幕、讀卡機、印表機、運動控制卡、GPS 模組、GSM 模組等整合成一系統，因為集成度更高，所以更聚焦在單一的應用與更接近市場、使用者。
網路資訊安全	保障網路的連線順暢、管制所有網路封包的進出及整合通訊設備及電腦設備。其應用有網路安全伺服器、防火牆、虛擬私人網路、防毒應用伺服器、整合式威脅應用伺服器、入侵偵測與預防伺服器、企業級網路語音伺服器等。

(2)主要產品之製產過程：



3.主要原料之供應狀況：

原料名稱	供應狀況
電源供應器	良好
圖形處理器	良好
基本輸出輸入系統	良好
液晶顯示器	良好
積體電路	良好

4.最近二年度任一年度中曾占進(銷)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	106 年				107 年			
	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	鴻海精密工業(股)公司	7,706,668	78.96%	最終母公司	鴻海精密工業(股)公司	7,038,364	11.79%	最終母公司
2	其他	2,053,089	21.04%	-	其他	52,682,633	88.21%	-
	進貨淨額	9,759,757	100.00%	-	進貨淨額	59,720,997	100.00%	-

增減變動原因說明：

因 107 年度本公司及子公司營收持續成長，進貨金額相對增加，進貨集中較能得到較優惠的價格，同時亦新增配合之供應商並提高其他供應商占比。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	106 年				107 年			
	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	D 公司	5,372,308	15.39%	無	D 公司	6,904,385	10.01%	無
2	C 公司	1,129,453	3.24%	無	F 公司	3,053,247	4.43%	無
3	其他	28,402,303	81.37%	-	其他	59,004,827	85.56%	-
	銷貨淨額	34,904,064	100.00%	-	銷貨淨額	68,962,459	100.00%	-

註：因本公司與客戶有簽定保密協議，故當事人名稱以代號表示之。

增減變動原因說明：

因應新客戶新產品導入及既有客戶產品需求變動，故期間占比變動尚屬正常，且新增合併子公司影響所致。

5.最近二年度生產量值及變動分析：

單位：片;新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品（或部門別）	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
產業電腦軟硬體銷售	111,730	80,646	2,018,128	400,121	1,989,781	4,171,273
合 計	111,730	80,646	2,018,128	400,121	1,989,781	4,171,273

增減變動原因說明：

107 年度於產能、產量及產值整體大幅提升，係因市場趨勢及客戶需求變動，另增加合併子公司影響所致。

6.最近二年度銷售量值：

單位：片;新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年 度	106 年度				107 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
產業電腦 軟硬體銷售		378,881	658,355	5,989,844	34,184,790	14,551,349	7,374,028	21,629,386	61,571,723
售後服務		0	406	0	60,513	0	213	0	16,495
合 計		378,881	658,761	5,989,844	34,245,303	14,551,349	7,374,241	21,629,386	61,588,218

增減變動原因說明：

107 年度銷售量及銷售值相較去年之變動差異，係因市場趨勢及客戶需求變動，另增加合併子公司影響所致。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

單位：人；%

年 度		106 年度	107 年度	108 年 4 月 30 日
員 工 人 數	行 政	729	1,104	1,123
	業 務 行 銷	822	1,166	1,176
	技 術 支 援	3,574	5,071	5,016
	合 計	5,125	7,341	7,315
平 均 年 歲		34.9	36.34	36.55
平 均 服 務 年 資		3.24	5.50	5.60
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.17%	0.82%	0.87%
	碩 士	14.57%	22.90%	22.94%
	大 專	56.54%	42.56%	42.53%
	高 中	15.15%	21.83%	21.89%
	高 中 以 下	13.57%	11.89%	11.77%

註：合併子公司 S&T AG 集團係以最近期取得資訊編製。

四、環保支出資訊：

本公司本身所有組裝與測試皆委託加工廠加工，且本公司之子公司所經營之業務上不致產生污染，廠務及製程系統規劃及整合服務業務方面係為高科技產業設計、規劃、施工及安裝其廠務設施，對於施工或組裝過程所產生之廢棄物，均依政府規定及業主規範，於採分類分袋處理後全數委由合格之專業廢棄物處理廠商代為清理。另有關生產製程中需報廢之原物料，悉依規定委請專業之廢棄物處理廠商清運；各種空、水、廢、毒、噪皆符合當地政府機關單位審查通過，亦不致破壞生態環境，故屬無污染公司無相關環保支出。

- 1.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：不適用。
- 2.列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- 3.最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。
- 4.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益經營措施情形

(1)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況：

A.勞工保險及全民健康保險：本公司員工自報到日起，即由公司依法辦理勞工保險及全民健康保險。

B.團體保險：本公司員工自報到日起，團險由公司全額負擔，公司亦提供『眷屬家庭公費』，員工的配偶及子女享有由公司全額負擔的部份團險內容。

C.員工退休制度與實施情形：

(A)舊制：本公司依據勞動基準法規定，訂定本公司「勞工退休準備金監督委員會組織規章」，其中，94年6月30日前到職之員工，可選擇採用勞退舊制或新制。本公司每月給付薪資2%提撥採舊

制退休金之台灣銀行專戶，並由本公司「勞工退休準備金監督委員會」監督管理。

(B)新制：於94年7月1日起到職員工，及原適用舊制經選擇加入新制之員工，本公司依「勞工退休金條例」規定按月就薪資總額6%提撥退休準備金存入員工勞退專戶。

D.進修與訓練

本公司致力人才培訓並積極鼓勵員工參加各項訓練課程，內部訓練課程係針對專業知識之交流與傳承以提升員工工作效能，外部訓練課程視公司業務與工作上之需求得以申請外部教育訓練。

E.職工福利委員會

本公司成立職工福利委員會，員工享有生育補助、結婚禮金、喪葬慰問金、生日禮金、員工住院慰問品購買補助、健康檢查補助、不定期舉辦員工聚餐。

F.社團活動

本公司是個歡樂的工作環境且關心同仁身心健康，提供羽球社、瑜珈社、籃球社讓員工選擇。

(2)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司及子公司系秉持「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係。

(二)最近年度及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要内容	限制條款
承攬契約	鴻海精密工業(股)公司	2007.04.01 起至一方按合約規定終止合約	委外加工	無
銷售契約	A 公司	2009.11.24 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
銷售契約	B 公司	2012.08.22 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
承攬契約	翔准科技有限公司	2013.01.01 起至一方按合約規定終止合約	委外加工	無
銷售契約	E 公司	2013.01.01 日起 1 年(初始期間)，期滿後自動續展 1 年	產品之買賣	無
銷售契約	C 公司	2014.10.31~2019.10.30	產品之買賣	無
配銷服務合約	American Portwell Technology, Inc	2014.02.17 起至一方按合約規定終止合約	配銷服務相關權利義務	無
配銷服務合約	F 公司	2014.02.26 起至一方按合約規定終止合約	配銷服務相關權利義務	無
配銷服務合約	G 公司	2014.03.20 起至一方按合約規定終止合約	配銷服務相關權利義務	無
商務合作契約	H 公司	2017.09.01 起至任一方依合約規定終止合約	配銷服務相關權利義務	無
商務合作契約	I 公司	2014.11.30 起至一方按合約規定終止合約	銷售、服務等相關權利義務	無
承攬契約	碩翔科技股份有限公司	2015.12.29 起至一方按合約規定終止合約	委託設計開發	無
銷售契約	N 公司	2016.03.17 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
銷售契約	T 公司	2016.03.24 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
銷售契約	B 公司	2014.10.08 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
銷售契約	P 公司	2016.09.12 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
採購合約	A 公司	2018.04.09 起 2023.04.10 止	原料之買賣	無
買賣合約書	E 公司	2018.04.01 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
採購合約	L 公司	2018.07.18 起 2023.07.19 止	原料之買賣	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
買賣合約書	L 公司	2018.06.28 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
採購合約	U 公司	2018.09.13 起 2023.09.14 止	原料之買賣	無
採購合約	D 公司	2018.09.13 起 2023.09.14 止	原料之買賣	無
採購合約	S 公司	2018.09.14 起 2023.09.15 止	原料之買賣	無
採購合約	J 公司	2018.09.13 起 2023.09.14 止	原料之買賣	無
採購合約	H 公司	2018.04.28 起 2023.04.29 止	原料之買賣	無
採購合約	C 公司	2018.09.13 起 2023.09.14 止	原料之買賣	無
採購合約	T 公司	2018.09.14 起 2023.09.15 止	原料之買賣	無
採購合約	A 公司	2018.09.13 起 2023.09.14 止	原料之買賣	無
採購合約	L 公司	2018.09.13 起 2023.09.14 止	原料之買賣	無
採購合約	T 公司	2018.09.13 起 2023.09.14 止	原料之買賣	無
採購合約	P 公司	2018.09.13 起 2023.09.14 止	原料之買賣	無
委託製造合約	A 公司	2018.09.27 起 2020.09.28 止	委託製造生產	無
委託製造合約	S 公司	2018.09.05 起 2020.09.06 止	委託製造生產	無
代理合約	美國 KMG	自 1992.03.27 起，其中一方四十五天前若無書面表示終止合約者，則每年度自動延長。	半導體光阻液等化學品之代理權	限台灣地區使用
代理合約	日本 Kokusai Electric	自 2003.10.01 每年自動展期，除非任一方欲終止契約，須於 30 天前提出。	爐管及單片晶圓生產機台之代理權	限台灣、大陸地區使用

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	日本 Lasertec Corporation	自 2004.06.30 起，其中一方三個月前若無書面表示終止合約者，則每年度自動延長。	彩色濾光片檢測機台及雷射顯微鏡維修及代理權	限台灣、大陸、香港、新加坡、馬來西亞地區使用
代理合約	日本 TEX E. G. Co., Ltd.	自 2003.12.01 起，其中一方二個月前若無提出終止契約之書面通知，則每二年自動展延二年。	機器手臂之代理權	限台灣地區(AIPC)使用
代理合約	美國 Rippey Corporation	自 1998.02.16 起，若無異議，無條件續約無終止日期。	化學機械研磨處理刷子	限台灣、大陸地區使用
代理合約	日本 Symco Corp. (Ryoka)	自 2004.03.17 起，有效期間為兩年，若無於一個月前，提出終止契約之書面通知，將每年自動展延生效。	黃光測高機之代理權	限台灣、大陸地區使用
代理合約	韓國 SFA Engineering Corp.	自 2004.06.03 起，有效期限為一年，若任何一方未於 90 天前，提出終止契約之書面通知，將每年自動展延一年。	偏貼機，除膠機，再生機，清洗機，FA 系統之代理權	限台灣(AUO，CMO，Innolux)、大陸地區使用
代理合約	韓國 Top Engineering Co., Ltd.	自 2006.02.28 起，有效期間為一年，若任一方未於 60 天前，提出終止契約之書面通知，將每年自動展延生效。	原廠製造的 TFT-LCD 及半導體設備代理權，並負一年的保密責任	限台灣(AUO，CMO，Innolux)、大陸地區(Innocom)使用
代理合約	韓國 Integrated Process Systems, Ltd.	自 2008.10.15 起至 2009.10.15 止，有效期間為一年，若無於 60 天前，提出終止契約之書面通知，將每年自動展延生效。	乾式蝕刻設備之代理權	限台灣(CMO，Toppoly，CPT&Hannstar)、大陸地區(SVA，Tianma，IVO，BOE&IRICO)使用
代理合約	瑞典 QlikTech International Markets AB	自 2014.09.01 起有效期限為一年，若任何一方未於 90 天前，提出終止契約之書面通知，將每年自動展延一年。	Softward Called Qlikview 分析軟體之代理權	限台灣地區使用
代理合約	美國 Cabot Miroelectronics Corporation	自 2017.03.31 起至 2019.04.30，到期再洽談新合約。	Cabot 產品的銷售	限大陸地區使用

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	美國 Coring Tropel	自 2017.07.01 起, 每年自動延期, 除非其中一方在 30 天前以書面通知。	經銷表面平坦度量測機產品	限台灣、大陸地區使用
代理合約	美國 Bruker-J V	自 2017.05.28 起, 期滿前 90 天無異議自動延續 3 年。	檢測設備之銷售、裝機、服務	限台灣、大陸地區使用
代理合約	美國 Revasum	自 2015.03.01 起, 其中一方 90 天前書面通知對方, 若續約, 則自動延展。	化學機械拋光機、減薄機	限台灣、大陸地區使用
代理合約	日本 Athlete FA Corporation	自 2014.05.30 每年自動展期, 其中一方 90 天前書面通知對方, 若續約, 則自動延展。	植球機、補球機	限台灣、大陸地區使用
代理合約	日本 Holon Corporation	自 2015.03.20 每年自動展期, 其中一方 90 天前書面通知對方, 若續約, 則自動延展。	掃描電鏡之代理權	限大陸地區使用
代理合約	日本 ADEKA	自 2012. 01.18 起, 有效期為五年。其中一方三個月前若無書面表示終止合約者, 則每年度自動延長。	半導體製程前驅氣體材料	限台灣地區使用
代理合約	台灣密科博股份有限公司	自 2018.11.19 起, 有效期為兩年, 每年度自動展延兩年。	半導體製程過濾器材料	限台灣地區使用
代理合約	白俄羅斯 KBTEMOMO	自 2016.10.05 起, 有效期為一年。期滿 92 天之前書面通知對方, 若續約, 則自動延展。	光罩寫入、缺陷修補、缺陷檢查	限台灣、大陸地區使用
代理合約	韓國 Gem Vax&KAEL.co.Ltd	自 2013.07.01 起, 合約期限為兩年, 若無異議, 無條件續約, 無終止日期。	過濾器	限大陸地區使用
代理合約	日本 MITSUI BUSSAN ELECTRONICS LTD.	自 2017.04.01 起至 2019.03.31 止。	Sic 制程設備	限台灣、大陸、香港地區使用
代理合約	日本 Optima Incorporated	自 2016.07.01 起, 每年自動延期, 除非其中一方在 30 天前以書面通知。	Wafer 檢測設備	限台灣、大陸、香港地區使用

契約性質	當事人	契約起訖日	主要內容	限制條款
代理合約	日本 Kokusai Electric Semiconductor Service Inc	自 2017.11.01 起至 2020.10.31 止，到期自動無條件續約。	Resisitivity Test System (VR Series) 4points probe(電阻率測量儀)	限大陸地區使用
代理合約	日本 ATS Japan Corp	自 2017.12.15 起至 2019.12.31 止。	授權華友在電子工業領域，對可拆式/釐焊式板式換熱器產品進行分銷活動	限大陸地區使用
代理合約	日本 KOEI International Corp	自 2018.06.01 起至 2019.05.31 止。	壓力感測器	限大陸地區使用
經銷合約	臺灣 艾萬拓股份有限公司	自 2018.05.31 起至 2019.05.31 止。	光阻去除劑	限大陸地區使用
代理合約	臺灣 睿智精進有限公司	自 2018.01.01 起至 2018.12.31 止。	測漏儀	限大陸地區使用
授權合約	中國 HORIBA (China) TRADING CO., LTD	自 2018.09.01 起至 2019.08.31 止。	氣體品質流量控制器	限大陸地區使用
代理合約	韓國 Dong A Eltek Co.Ltd	自 2018.02.22 起至 2019.02.21 止，有效期為一年，若任一方未於 60 天前，提出終止契約之書面通知，將每年自動延期生效。	中國大陸區域的漏光檢查機	限大陸地區使用
代理合約	韓國 MCK Co.Ltd	自 2017.01.01 起至 2018.12.31 止，有效期限為兩年。	主要負責原廠零部件銷售支持	限大陸地區使用
代理合約	台灣見智科技股份有限公司	自 2018.8.1 起，至 2019.8.1 止	主要負責原廠銷售	限台灣、大陸地區使用
代理合約	中國 KE Semiconductor Equipment (Shanghai) Co Ltd	自 2018.08.01 起至 2019.07.31 止，到期後自動續約一年。	立式擴散爐	限大陸地區使用

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	美國 Adcanced Modular Systems,INC.	自 2015.12.22 起，有效期為一年，期滿 90 天之前書面通知對方，若續約，則自動延展。	薄膜沉積設備，薄膜修整設備	限大陸地區使用
代理合約	美國 Active Layer Parametrics,INC.	自 2016.08.01 起，有效期是一年，期滿 90 天之前書面通知對方，若續約，則自動延展。	量測 Wafer 電性儀器	限台灣、大陸、新加坡地區使用
代理合約	韓國 FINE SEMITECH CORP.	自 2017.01.10 起，有效期為一年，期滿 90 天之前書面通知對方，若續約，則自動延展。	薄膜	限台灣、大陸地區使用
代理合約	韓國 DONG A ELTEK Co., LTD	自 2015.04.17 起，本合約屆期後自動延展期效一年。	MP7 系列產品、Dong A Eltek 貼合後自動檢查機、模組半自動點等檢查機、自動外部補償設備等	限大陸地區使用
代理合約	臺灣 吉佳科技股份有限公司	自 2016.03.01 起，有效期兩年，除任一方合約期滿至少三個月前以書面通知不續約外，本合約屆期後自動延展期效一年。	衛星照相模組設備	限大陸地區使用
代理合約	韓國 DONG A ELTEK Co., LTD	自 2017.02.01 起，期限兩年。	半自動檢查機	限大陸地區使用
代理合約	美國 DOW CHEMICAL Company	自 2013.12.15 起，本合約屆期後自動延展期效一年。	拋光墊/拋光液	限台灣、大陸地區使用

註：因本公司及子公司與客戶有簽定保密協議，故當事人名稱以代號表示之。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並註明會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

1.合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 2)				
		103 年	104 年	105 年	106 年 (重編後)	107 年
流動資產		3,979,146	6,175,108	8,738,727	30,314,456	48,142,885
不動產、廠房及設備		50,056	592,430	989,277	2,200,551	4,686,418
無形資產		917,465	862,639	1,016,372	15,658,560	18,351,493
其他資產		290,787	165,525	4,802,390	2,358,064	3,744,080
資產總額		5,237,454	7,795,702	15,546,766	50,531,631	74,924,876
流動負債	分配前	1,643,794	2,853,139	6,126,440	17,539,365	45,172,659
	分配後	2,055,876	3,480,697	6,889,448	18,222,229	註 3
非流動負債		8,334	480,367	1,519,110	12,480,732	3,976,514
負債總額	分配前	1,652,128	3,333,506	7,645,550	30,020,097	49,149,173
	分配後	2,064,210	3,961,064	8,408,558	30,702,961	註 3
歸屬於母公司業主之權益		2,414,909	3,167,201	5,965,057	6,752,193	6,623,300
股 本		686,803	697,287	763,008	765,288	775,745
資本公積		1,174,917	1,483,731	3,899,883	5,050,172	4,728,440
保留盈餘	分配前	365,972	992,494	1,343,202	1,666,006	1,739,615
	分配後	126,964	364,936	580,194	983,142	註 3
其他權益		14,143	(6,311)	(41,036)	(495,665)	(384,452)
庫藏股票		-	-	-	(233,608)	(236,048)
非控制權益		1,170,417	1,294,995	1,936,159	13,759,341	19,152,403
權益總額	分配前	3,585,326	4,462,196	7,901,216	20,511,534	25,775,703
	分配後	3,173,244	3,834,638	7,138,208	19,828,670	註 3

註 1：本公司於 102 年起採用國際財務報導準則。

註 2：103~107 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：尚未經股東會決議。

2.個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		103 年	104 年	105 年	106 年 (重編後)	107 年
流動資產		2,251,966	2,741,645	2,698,000	3,568,984	1,836,654
不動產、廠房及設備		18,044	558,241	555,470	544,645	531,697
無形資產		1,522	850	2,891	2,715	1,724
其他資產		1,257,446	1,615,027	7,352,839	11,817,204	17,830,439
資產總額		3,528,978	4,915,763	10,609,200	15,933,548	20,200,514
流動負債	分配前	1,107,829	1,268,631	3,128,683	1,591,930	13,576,384
	分配後	1,519,911	1,896,189	3,891,691	2,274,794	註 3
非流動負債		6,240	479,931	1,515,460	7,589,425	830
負債總額	分配前	1,114,069	1,748,562	4,644,143	9,181,355	13,577,214
	分配後	1,526,151	2,376,120	5,407,151	9,864,219	註 3
歸屬於母公司業主之權益		2,414,909	3,167,201	5,965,057	6,752,193	6,623,300
股 本		686,803	697,287	763,008	765,288	775,745
資本公積		1,174,917	1,483,731	3,899,883	5,050,172	4,728,440
保留盈餘	分配前	365,972	992,494	1,343,202	1,666,006	1,739,615
	分配後	126,964	364,936	580,194	983,142	註 3
其他權益		14,143	(6,311)	(41,036)	(495,665)	(384,452)
庫藏股票		-	-	-	(233,608)	(236,048)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,414,909	3,167,201	5,965,057	6,752,193	6,623,300
	分配後	2,002,827	2,539,643	5,202,049	6,069,329	註 3

註 1：本公司於 102 年起採用國際財務報導準則。

註 2：103~107 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：尚未經股東會決議。

(二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

1.合併財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	103 年	104 年	105 年	106 年 (重編後)	107 年
營業收入	5,052,080	11,056,658	14,471,649	34,904,064	68,962,459
營業毛利	941,722	2,016,550	2,866,575	7,728,581	15,263,910
營業損益	622,143	1,187,064	1,558,541	1,743,252	2,940,151
營業外收入及支出	81,711	122,870	137,520	486,943	707,548
稅前淨利	703,854	1,309,934	1,696,061	2,230,195	3,647,699
繼續營業單位本期淨利	582,345	1,075,660	1,388,727	1,820,943	2,868,877
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	582,345	1,075,660	1,388,727	1,820,943	2,868,877
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	68,689	(46,082)	(57,173)	(285,883)	191,385
本期綜合損益總額	651,034	1,029,578	1,331,554	1,535,060	3,060,262
淨利歸屬於母公司業主	562,161	865,701	1,022,743	1,083,247	1,108,117
淨利歸屬於非控制權益	20,184	209,959	365,984	737,696	1,760,760
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	574,877	845,076	987,936	631,183	1,196,274
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	76,157	184,502	343,618	903,877	1,863,988
每股盈餘	8.63	12.57	14.01	14.28	14.45

註 1：本公司於 102 年起採用國際財務報導準則。

註 2：103~107 年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.個體財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	103 年	104 年	105 年	106 年 (重編後)	107 年
營業收入	4,546,540	6,018,321	5,872,486	6,914,022	4,256,456
營業毛利	809,255	1,017,367	1,059,349	867,615	543,435
營業損益	584,921	764,649	733,207	504,198	205,335
營業外收入及支出	89,539	237,663	422,289	622,125	904,837
稅前淨利	674,460	1,002,312	1,155,496	1,126,323	1,110,172
繼續營業單位本期淨利	562,161	865,701	1,022,743	1,083,247	1,108,117
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	562,161	865,701	1,022,743	1,083,247	1,108,117
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	12,716	(20,625)	(34,807)	(452,064)	88,157
本期綜合損益總額	574,877	845,076	987,936	631,183	1,196,274
淨利歸屬於母公司業主	562,161	865,701	1,022,743	1,083,247	1,108,117
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	574,877	845,076	987,936	631,183	1,196,274
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	8.63	12.57	14.01	14.28	14.45

註 1：本公司於 102 年起採用國際財務報導準則。

註 2：103~107 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	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
103 年	勤業眾信聯合會計師事務所	楊靜婷、楊清鎮	修正式無保留意見
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	楊靜婷、楊清鎮	修正式無保留意見
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、楊清鎮	無保留意見 (強調事項或其他事項)
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、楊清鎮	無保留意見 (強調事項或其他事項)
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、楊清鎮	無保留意見 (強調事項或其他事項)

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析表及最近二年度各項財務比率變動原因

1. 合併財務分析_國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		103 年 (註 1)	104 年 (註 1)	105 年 (註 1)	106 年 (註 1) (重編後)	107 年 (註 1)
財務結構 %	負債占資產比率	31.54	42.76	49.18	59.41	65.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	7,162.57	834.29	956.33	1,499.27	634.86
償債能力 %	流動比率	242.07	216.43	143.59	172.84	106.58
	速動比率	179.53	167.86	108.31	134.38	77.81
	利息保障倍數	23,847.51	127.75	44.18	8.23	8.52
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.07	4.95	4.55	4.58	4.77
	平均收現日數	90	74	80	80	76
	存貨週轉率 (次)	6.17	7.41	6.72	6.74	6.09
	應付款項週轉率 (次)	4.99	5.50	4.81	4.48	5.04
	平均銷貨日數	60	49	54	54	60
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	133.12	34.42	18.3	21.88	20.03
	總資產週轉率 (次)	1.43	1.70	1.24	1.06	1.10
獲利能力	資產報酬率 (%)	16.53	16.64	12.18	6.29	5.19
	權益報酬率 (%)	24.41	26.73	22.47	12.82	12.40
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	102.48	187.86	222.29	291.42	470.22
	純益率 (%)	11.53	9.73	9.6	5.22	4.16
	每股盈餘 (元)	8.63	12.57	14.01	14.28	14.45
現金流量	現金流量比率 (%)	0.30	46.89	11.00	17.97	7.81
	現金流量允當比率 (%)	68.83	68.00	28.68	49.68	42.63
	現金再投資比率 (%)	(12.52)	19.66	-2.07	12.41	18.23
槓桿度	營運槓桿度	1.43	1.55	1.72	4.05	5.43
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.03	1.21	1.20

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，係因 107 年長期負債即將到期，轉列流動負債及新增合併子公司所致。
2. 流動比率及速動比率下降，係因 107 年部分長期負債即將到期，轉列流動負債所致。
3. 資產報酬率下降，係因 107 年新增合併子公司所致。
4. 稅前純益占實收資本額比率增加係因係因 107 年新增合併子公司所致。
5. 純益率下降係因合併子公司影響所致。
6. 現金流量比率下降，係因 107 年部分長期負債即將到期，轉列流動負債所致。
7. 現金再投資比率增加係因合併造成營業活動淨現金流入增加所致。
8. 營運槓桿度增加係因合併子公司造成銷售淨額增加所致。

註 1：103~107 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：財務分析之計算公式請詳下表註 2 之說明。

2.個體財務分析_國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		103 年 (註 1)	104 年 (註 1)	105 年 (註 1)	106 年 (註 1) (重編後)	107 年 (註 1)
財務 結構 %	負債占資產比率	31.57	35.57	43.77	57.62	67.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	13,383.63	653.33	1,353.98	2,633.20	1,245.85
償債 能力 %	流動比率	203.28	216.11	87.36	224.19	13.53
	速動比率	168.08	186.28	72.75	192.82	9.05
	利息保障倍數	註 3	98.41	38.77	7.36	6.11
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	4.90	4.64	5.25	4.84	3.88
	平均收現日數	74	79	69	75	94
	存貨週轉率 (次)	11.03	12.41	11.27	10.81	5.50
	應付款項週轉率 (次)	5.92	5.69	5.72	4.43	4.38
	平均銷貨日數	33	29	32	34	66
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	220.82	20.89	10.55	12.57	7.91
	總資產週轉率 (次)	1.71	1.43	0.76	0.52	0.24
獲利 能力	資產報酬率 (%)	21.18	20.70	13.5	9.27	7.10
	權益報酬率 (%)	31.22	31.02	22.4	17.04	16.57
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	98.2	143.74	151.44	147.18	143.11
	純益率 (%)	12.36	14.38	17.42	15.67	26.03
	每股盈餘 (元)	8.63	12.57	14.01	14.28	14.45
現金 流量	現金流量比率 (%)	0.19	64.97	7.73	57.71	10.89
	現金流量允當比率 (%)	68.63	60.09	60.39	70.09	17.97
	現金再投資比率 (%)	(13.58)	11.23	-5.16	1.08	12.02
槓桿 度	營運槓桿度	1.35	1.30	1.35	1.70	2.21
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.04	1.54	(17.11)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 平均收現日數增加，係因下半年屬旺季，應收集中於年末所致。
2. 平均銷貨日數增加，係因下半年屬旺季，存貨集中於年末所致。
3. 純益率上升，係因獲利增加所致。
4. 現金再投資比率增加係因合併造成營業活動淨現金流入增加所致。
5. 現金再投資比率上升，係因營業活動產生之現金流量增加所致。
6. 營運槓桿度上升，係因營業利潤略為下滑所致。

註 1：103~107 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、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。（註5）

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)。（註6）

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(註7)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

樺漢科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

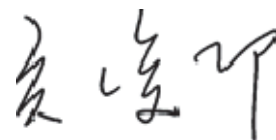
董事會造送本公司民國一〇七年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一〇七年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述民國一〇七年度財務報表、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定備具報告書，敬請 鑒核。

此致

樺漢科技股份有限公司一〇八年股東常會

樺漢科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃俊郎



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 九 日

四、最近年度合併財務報告：請參閱第 168 頁至第 298 頁。

五、最近年度個體財務報告：請參閱第 299 頁至第 390 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務困難情事：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

(一)國際財務報導準則-合併財務報告：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	106 年 12 月 31 日 (重編後)	107 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流 動 資 產	30,314,456	48,142,885	17,828,429	58.81%
不動廠、廠房及設備	2,200,551	4,686,418	2,485,867	112.97%
無 形 資 產	15,658,560	18,351,493	2,692,933	17.20%
其 他 資 產	2,358,064	3,744,080	1,386,016	58.78%
資 產 總 額	50,531,631	74,924,876	24,393,245	48.27%
流 動 負 債	17,539,365	45,172,659	27,633,294	157.55%
非 流 動 負 債	12,480,732	3,976,514	(8,504,218)	(68.14%)
負 債 總 額	30,020,097	49,149,173	19,129,076	63.72%
普 通 股 股 本	765,288	775,745	10,457	1.37%
資 本 公 積	5,050,172	4,728,440	(321,732)	(6.37%)
保 留 盈 餘	1,666,006	1,739,615	73,609	4.42%
其 他 權 益	(495,665)	(384,452)	111,213	22.44%
非 控 制 權 益	13,759,341	19,152,403	5,393,062	39.20%
股 東 權 益 總 額	20,511,534	25,775,703	5,264,169	25.66%

增減比例變動分析及其影響與未來因應計畫說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)：

1. 流動資產增加：主係因 107 年新增子公司併入合併主體所致。
2. 不動產、廠房及設備增加：主係因 107 年新增合併子公司影響所致。
3. 無形資產增加：主係因 107 年度新增合併子公司影響所致。
4. 其他資產增加：主係因 107 年度新增合併子公司影響所致。
5. 資產總額增加：主係新增合併子公司影響所致。
6. 非流動負債減少：主係應付公司債重分類。
7. 流動負債及負債總額增加：主係新增合併子公司影響所致。
8. 其他權益增加：係因新增境外子公司及匯率影響，致使其他權益之變動。
9. 非控制權益增加：主係因 107 年度非控制股權獲利與新增合併子公司影響所致。
10. 股東權益總額增加：主係因 107 年新增合併子公司尚有歸屬非控制權益之份額，致使非控制權益金額增加所致。

(二)國際財務報導準則-個體財務報告：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	106 年 12 月 31 日 (重編後)	107 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流 動 資 產	3,568,984	1,836,654	(1,732,330)	(48.54%)
採用權益法之投資	11,779,227	17,759,932	5,980,705	50.77%
不動產、廠房及設備	544,645	531,697	(12,948)	(2.38%)
無 形 資 產	2,715	1,724	(991)	(36.50%)
其 他 資 產	37,977	70,507	32,530	85.66%
資 產 總 額	15,933,548	20,200,514	4,266,966	26.78%
流 動 負 債	1,591,930	13,576,384	11,984,454	752.83%
非 流 動 負 債	7,589,425	830	(7,588,595)	(99.99%)
負 債 總 額	9,181,355	13,577,214	4,395,859	47.88%
普 通 股 股 本	765,288	775,745	10,457	1.37%
資 本 公 積	5,050,172	4,728,440	(321,732)	(6.37%)
保 留 盈 餘	1,666,006	1,739,615	73,609	4.42%
其 他 權 益	(495,665)	(384,452)	111,213	22.44%
股 東 權 益 總 額	6,752,193	6,623,300	(128,893)	(1.91%)
增減比例變動分析及其影響與未來因應計畫說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)： 1. 流動資產減少：係因 106 年帳列備供出售金融資產，107 年已處分影響所致。 2. 採用權益法之投資及資產總額增加：係因 107 年新增投資取得子公司影響所致。 3. 其他資產增加：係因稅率調動而影響遞延所得稅資產影響所致。 4. 非流動負債減少：主係應付公司債重分類。 5. 流動負債及負債總額增加：係 107 年因營運需求，增加短期借款。 6. 其他權益增加：係因新增境外子公司及匯率影響，致使其他權益之變動。				

二、財務績效：

(一)財務績效之比較分析

1.國際財務報導準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	106 年度 (重編後)	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	34,904,064	68,962,459	34,058,395	97.58%
營業成本	27,175,483	53,698,549	26,523,066	97.60%
營業毛利	7,728,581	15,263,910	7,535,329	97.50%
營業費用	5,985,329	12,323,759	6,338,430	105.90%
營業利益	1,743,252	2,940,151	1,196,899	68.66%
營業外收入及支出	486,943	707,548	220,605	45.30%
稅前淨利	2,230,195	3,647,699	1,417,504	63.56%
所得稅費用	409,252	778,822	369,570	90.30%
本期淨利	1,820,943	2,868,877	1,047,934	57.55%
其他綜合損益	(285,883)	191,385	477,268	166.95%
本期綜合損益總額	1,535,060	3,060,262	1,525,202	99.36%
增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：				
1. 營業收入淨額、營業成本及營業毛利增加：係因 107 年新增子公司，且既有客戶及機種銷售持續成長所致。				
2. 營業費用增加：係因 107 年新增合併子公司，且公司營收成長，費用相對增加。				
3. 營業外收入及支出增加：係因 107 年新增合併子公司，業外收之相對增加。				
4. 營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加：係因 107 年度營業收入增加、營業費用控管得宜，加以增加合併子公司影響所致。				
5. 所得稅費用增加：係因 107 年度稅前利益增加所致。				
6. 其他綜合損益增加：主係 107 年度新增境外子公司及匯率影響，致使其他綜合損益變動。				

2.國際財務報導準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	106 年度 (重編後)	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營 業 收 入 淨 額	6,914,022	4,256,456	(2,657,566)	(38.44%)
營 業 成 本	6,046,407	3,713,021	(2,333,386)	(38.59%)
營 業 毛 利	867,615	543,435	(324,180)	(37.36%)
營 業 費 用	363,417	338,100	(25,317)	(6.97%)
營 業 利 益	504,198	205,335	(298,863)	(59.27%)
營 業 外 收 入 及 支 出	622,125	904,837	282,712	45.44%
稅 前 淨 利	1,126,323	1,110,172	(16,151)	(1.43%)
所 得 稅 費 用	43,076	2,055	(41,021)	(95.23%)
本 期 淨 利	1,083,247	1,108,117	24,870	2.30%
其 他 綜 合 損 益	(452,064)	88,157	540,221	119.50%
本 期 綜 合 損 益 總 額	631,183	1,196,274	565,091	89.53%
增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者) 1. 營業收入淨額、營業成本及營業毛利減少：主係因 107 年客戶需求下降，相對影響營業收入及營業成本減少所致。 2. 營業利益減少：主係因毛利率下滑所致。 3. 營業外收入及支出增加：係因 107 年度隨合併子公司稅後純益增加所認列權益法損益份額增加所致。 4. 所得稅費用減少：係因當期所得稅減少及調整遞延所得稅所致。 5. 其他綜合損益增加：主係 107 年度採權益法認列之子公司，因匯率波動影響，致使其他綜合損益變動所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未公開 107 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

三、現金流量：

(一)最近年度合併現金流量變動之分析說明：

項目 \ 年度	106 年度	107 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	17.97	7.81	(56.54%)
現金流量允當比率(%)	49.68	42.63	(14.19%)
現金再投資比率(%)	12.41	18.23	46.90%
現金流量變動分析說明：			
1.現金流量比率下降，係因 107 年部分長期負債即將到期，轉列流動負債所致。			
2.現金再投資比率增加，係因合併造成營業活動淨現金流入增加所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：無現金不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析(個體)

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(註)	預計全年來自 營業活動 淨現金流量	預計全年來自 投資及融資活動 淨現金流量	預計現金剩 餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
371,611	511,475	(157,616)	725,470	不適用	
1.未來一年現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：因營收及獲利成長產生現金流入。					
(2)投資活動：因增加長期投資，使投資活動產生淨現金流出。					
(3)籌資活動：主要是發放現金股利，致使籌資活動產生淨現金流出。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

註：期初現金係包含現金及銀行定期存款

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

107 年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產之處理程序」，作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中，訂定「子公司監控管理辦法」，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，本公司另定期執行稽核作業，建立

相關營運風險機制，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

本公司 107 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 1,070,781 仟元，主要係轉投資之公司營運狀況逐年良好，策略合作效益發揮。

(三)未來一年投資計畫

本公司將以長期策略的角度審慎評估投資計畫以因應未來市場需求，強化競爭力。

六、風險事項

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率：若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 107 年度之稅前淨利將減少／增加 6,193 仟元，主因為本公司及子公司之變動利率銀行存款及變動利率借款之淨部位。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 106 年度之稅前淨利將增加／減少 61,190 仟元，主因為本公司及子公司之變動利率銀行存款增加所致。

近年國內利率變動尚稱平穩，未對本公司及子公司損益產生重大影響，因此對本公司及子公司之損益影響有限，然本公司及子公司仍針對市場利率變動採取相關因應措施，如財務單位隨時掌握最新利率變動資訊，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠之借款利率，使利率變動對本公司及子公司的影響降到最低。

(2)匯率：本公司及子公司對於進、銷貨之交易主要係以美元計價，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司以自然避險為原則，即匯率變動之影響達到應收及應付相互平衡之效果，以降低匯率風險；且本公司及子公司設有專人隨時密切注意匯率變化資訊及國際經濟局勢變化，審慎研判匯率變動趨勢；並將適度使用外幣短借、換匯換利交易及遠匯合約等工具從事外匯避險，惟此類工具無法完全排除匯率變動所造成之影響。

(3)通貨膨脹：本公司及子公司隨時掌握全球政經變化及市場價格之脈動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，適時調整採購與銷售策略，故本公司及子公司應能因應未來通貨膨脹等經濟局勢變化所帶來之衝擊，營運不致遭受重大之威脅。

2.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)本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿投資業務。

(2)本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易依經董事會及股東會通過之處理程序辦理。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

研發係本公司及子公司賴以發展之重要基礎，本公司及子公司除持續耕耘既有之 POS 系統市場、自動提款機市場設備外，亦持續投入部份資源於其他市場，如：工業控制、車隊管理、網路通訊安全、醫療照護、智能家庭等。技術相關方向則有無線傳輸(包括 5G, GPS, WiFi, Bluetooth 等)、手持移動設備、基於 RISC 或 MCU 之 RTOS 專用機等。硬體開發在過去高度分工市場雖能達到分享利益之優點，但卻使產品缺乏差異性。為求能在競爭環境中勝出，研發將走向更基礎及更專業領域，例如 5G, AI, IoT, 區塊鏈, 影像運算，構築更高之競爭門檻。預計 108 年投入研發的費用約為營收比重 9%。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司之管理經營均遵守國內外相關法令規範，相關單位對於重要政策及法律變動均能隨時注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢，故國內外重要政策及法律變動影響，本公司及子公司均能即時掌握並有效因應。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司於產業耕耘多年，且持續投入大量資源研發新型技術，故於產業之設計能力佔有一席之地。此外，本公司及子公司之經營團隊隨時觀察未來科技之動脈，適當調整公司經營策略並拓展開發新業務，以有效控制整體經濟環境及產業變化對本公司及子公司財務業務之影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司於發展過程中，十分重視企業應有之社會責任並積極參與各項公益活動，以建立良好之企業形象。此外，落實發言人機制，並針對各界人士及股東之建議，皆由專人負責處理，以維護本公司及子公司之信譽及形象。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司因透過 100%持股之轉投資公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.(EIH)所持有 KCI，其所有之 Embedded Systems 之未來營收成長將呈穩定小幅成長趨勢，而 S&T 所屬之 IoT

Solutions 產品可帶動營收成長及獲利能力，故本公司考量將 Embedded Systems 與 IoT Solutions 做資源整併，以整合工業自動化、網路安全、雲端通訊、大數據、手持終端等 IoT 領域之產品發展，故於 107 年 9 月 21 日透過 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.，受讓所持有之 Kontron Canada Inc. 股權給 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 子公司 S&T AG，於股權交換後，本公司對 S&T AG 之股權增加至約 25.74%，期在結合三方於研發、硬體製造、系統整合、品牌及通路等核心優勢效益下，共同攜手擴大工業電腦市場占有率，穩健發展全球營運多元化事業版圖，並增加獲利來源。

此外，本公司因看好生產資源互補，且未來發展方向層面廣泛，於 107 年 1 月 22 日董事會決議通過與鈺緯科技股份有限公司進行策略合作，由本公司 100% 持股之轉投資公司樺成國際投資股份有限公司透過私募方取得鈺緯科技約 19.5% 股權，期能結合鈺緯科技在醫療方面之研發、製造、品牌及通路等優勢，共同擴大工業電腦之事業領域。

另本公司為因應「智慧製造」、「工業互聯網政策」及「高效節能環保戰略」等世界級發展商機，於 107 年 3 月 30 日董事會決議通過，由本公司 100% 持股之轉投資公司樺成國際投資股份有限公司透過公開收購帆宣系統科技股份有限公司，取得其約 44.97% 股權，其中樺漢科技以工業互聯、健康互聯、安全互聯、家庭互聯四大領域為發展重心，推動互聯網、大數據、人工智能和實體經濟深度融合，廣泛應用於八大生活相關之智慧製造，結合帆宣公司之智能廠務系統相關技術管理專業，建置全球未來工廠之深度管理技術與產品，共同架構智慧製造、環保能源管理系統及安全防護系統。樺漢科技將與帆宣公司於廠務設備管理、製造執行管理系統、整廠輸出等多面向提升製造互聯網之垂直與水平全方位發展優勢，加速擴張雙方營運規模及發揮整合效益，提升競爭優勢，交織出最綿密的市場藍圖，以期創造台灣工業互聯網的智慧應用，執世界牛耳的世紀新紀元。

鑑於大陸 IPC 市場成長快速加之為迎合中國當地智慧製造策略，本公司成立一子公司作為大陸研發、製造、銷售以及人才儲備中心，以整合本公司大陸現有資源並開始深耕大陸 IPC 市場，並進一步發展工業物聯網、大數據、娛樂、醫療等應用領域產品。故於 107 年 3 月 30 日董事會決議通過，透過本公司 100% 持股之轉投資公司香港創新系統整合有限公司轉投資蘇州樺漢科技有限公司。

前述股權交易案皆符合相關法令及本公司所訂「取得或處分資產處理程序」等相關規定，本公司及子公司並依內部控制相關規定辦理以降低該股權交易案可能產生之負面效應。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 103 年度經董事會決議購置廠辦大樓，並已於 104 年 1 月份過

戶及搬遷完成，預期可提升整體管理效能，強化各部門溝通，進而達到縱向及橫向整合效益，應無相關重大風險。其預期效益請參閱本公司 105 年度現金增資發行新股暨國內第二次無擔保轉換公司債公開說明書之參、一、(三)、2、(2) 之說明。另截至年報刊印日止，尚無其他擴充廠房之計畫。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨：本公司及子公司生產主要係以委外代工模式進行，其原物料之來源除部分自行採購外，尚包含代工廠以代工代料方式提供，故對該加工廠之進貨較為集中。惟工業用產品十分講求產品之穩定度及耐久性，故其加工技術亦較一般消費性電子產品更為嚴謹，合作之加工廠商須具備一定專業等級條件方可通過本公司及客戶之認可，故加工廠之挑選需謹慎考量。然本公司除與現有合作之加工廠持續合作關係外，業已積極尋找及評估與其他代工廠之合作可能，以便分散進貨集中之風險。此外，本公司及子公司平時與國內外供應商建立良好合作關係，且公司更設有專人定期針對供應商進行評鑑及針對重要物料定期詢價，以保障供貨品質之穩定性，確保無供貨短缺之疑慮。

(2)銷貨：本公司及子公司經營模式係以 ODM 為導向，優良之研發設計能力，得以迅速提供切合客戶需求之客製化產品，故本公司及子公司主要銷貨對象係以國際大廠為主，並散佈全球歐美、亞洲等地，雙方交易合作往來密切且關係良好。然本公司及子公司除持續穩固既有客源外，亦積極拓展開發新客源，以分散銷貨集中之風險。

10.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：

最近年度暨截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

12.訴訟或非訟事件

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫

屬中之重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

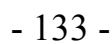
(3)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

13.其他重要風險及因應措施：無。

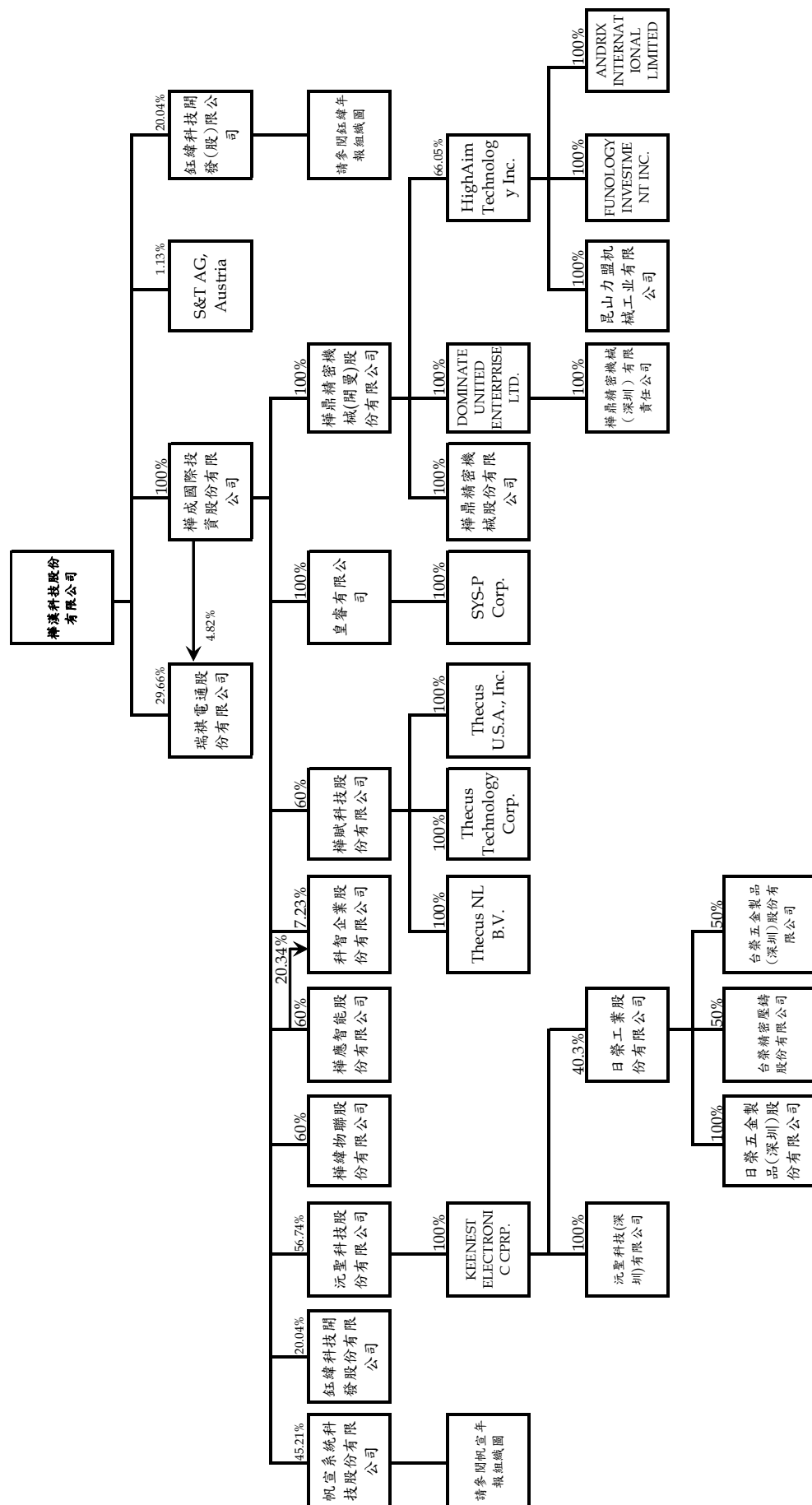
七、其他重要事項：無。

一、關係企業相關資料

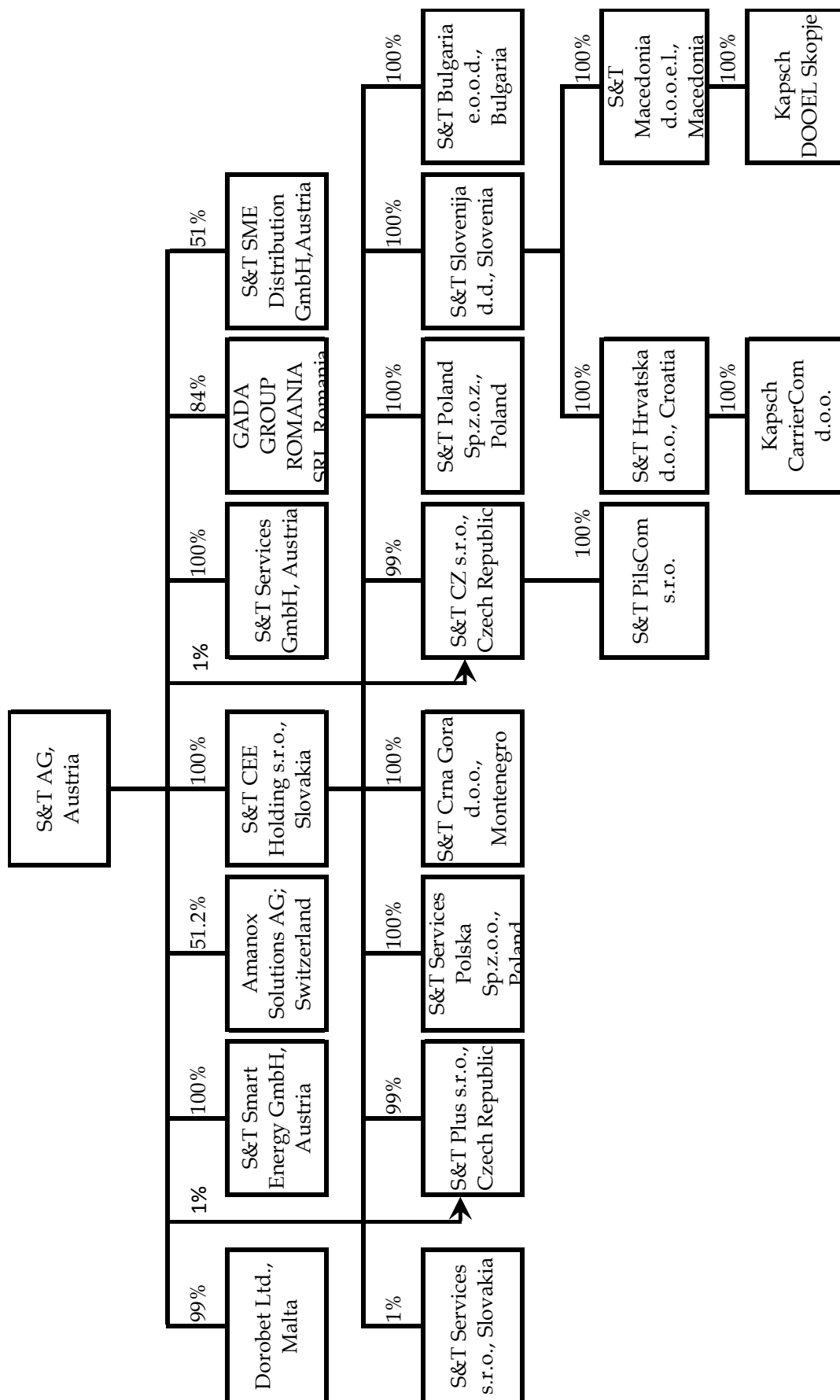
1.關係企業組織圖



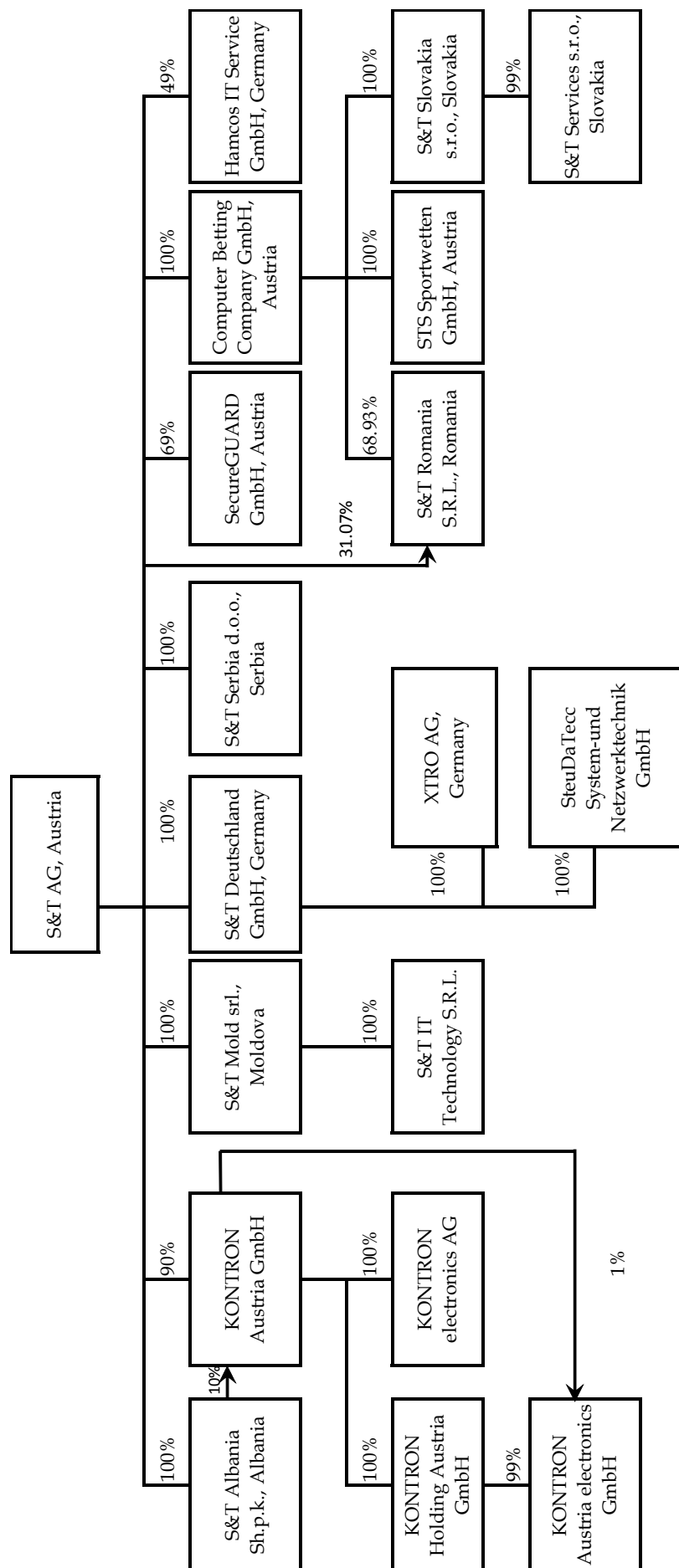
樺成組織圖



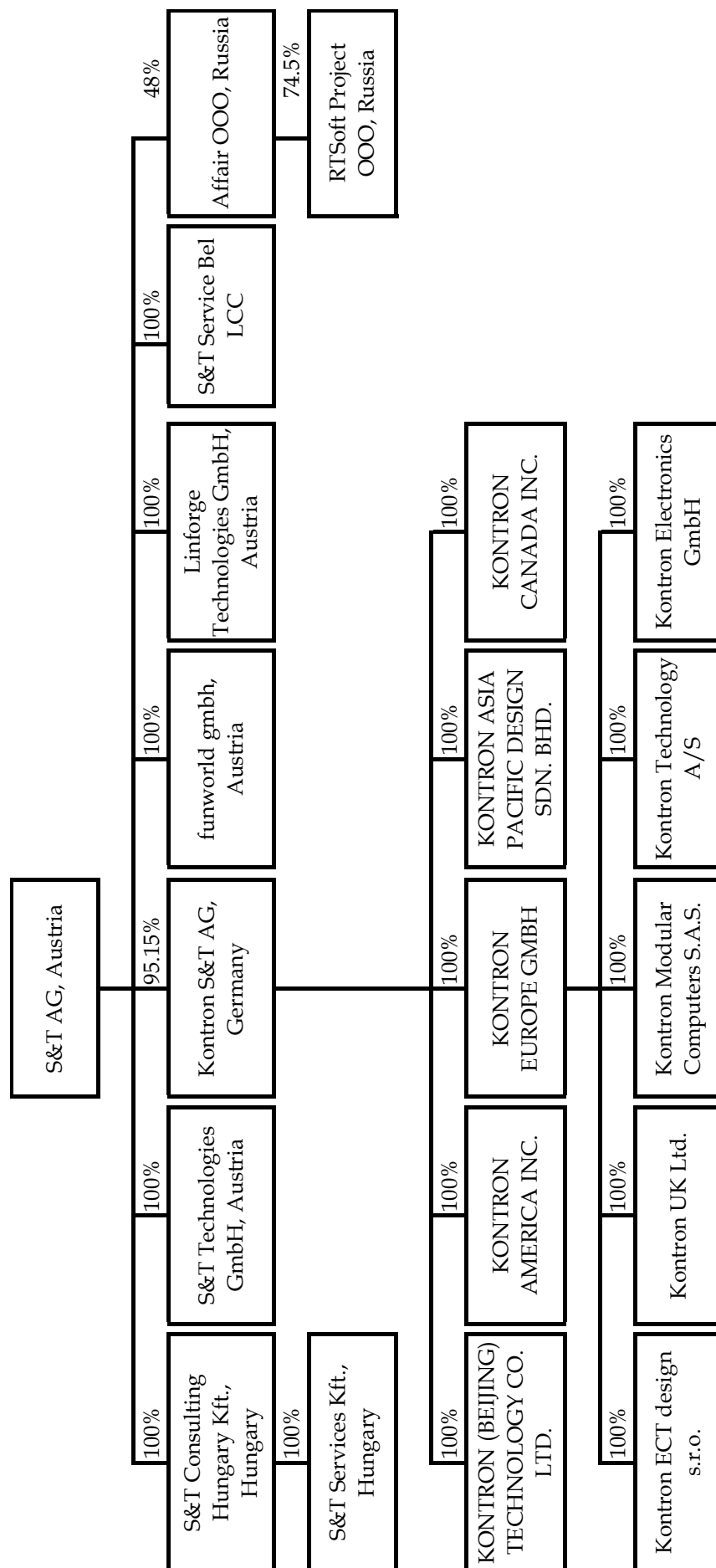
S&T 組織圖 -1



S&T 組織圖-2



S&T 組織圖 -3



2.關係企業基本資料

107 年 12 月 31 日
單位：仟元

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
香港創新系統整合有限公司	2001.08.31	Suite 1222, 12F, Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong	港幣 361,609	專業投資
樺成國際投資股份有限公司	2014.05.13	新北市中和區建康路 10 號 6 樓	新台幣 7,026,350	專業投資
瑞祺電通股份有限公司	2007.04.19	新北市樹林區博愛街 242 號 8 樓	新台幣 680,356	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務
Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd	2015.11.16	2nd Floor, Building B, SNPF PLAZA, Savalalo, Apia, Samoa	美金 239,360	專業投資
香港樺樂電子有限公司	2017.07.25	Suite 1222, 12F, Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong	港幣 27,394	工業電腦、工控系統之相關軟硬體批發、製造、服務及進出口
勝利加控股有限公司	2018.04.25	Suite 1, Commercial House One, Eden Island, Republic of Seychelles.	-	進出口貿易買賣
AIS Cayman Technology	2016.05.06	Fourth Floor, One Capital Place, P. O. Box 847, Grand Cayman KY1-1103, Cayman Islands	美金 6,563	專業投資
S&T AG	1999.12.28	Industriezeile 35, A-4021 Linz, Austria	歐元 66,089	資訊系統軟硬體整合服務
AIS	2005.10.31	1768 McGaw Avenue, Irvine, CA 92614, USA	美金 1,500	操作員界面終端機及工業自動化的可視化系統
超恩股份有限公司	2006.02.20	新北市土城區忠承路 111 號 12 樓	新台幣 50,000	計算機視覺系統及工業自動化的機器視覺系統
沅聖科技股份有限公司	2003.08.06	新北市中和區建一路 166 號 16 樓	新台幣 300,000	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售
樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	2015.07.21	Floor 4, Willow House, Cricket Square, PO Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Island	美金 13,800	專業投資
皇睿有限公司	2015.11.05	新北市中和區建康路 10 號 6 樓	新台幣 30,000	國際貿易、資訊軟體批發及服務
樺應智能股份有限公司	2011.11.17	新北市中和區建康路 10 號 3 樓	新台幣 84,000	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務
樺賦科技股份有限公司	2004.10.26	新北市汐止區新台五路 1 段 81 號 16 樓之 6	新台幣 170,000	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
樺緯物聯股份有限公司	2003.07.31	新北市汐止區新台五路一段 81 號 16 樓之 1	新台幣 210,000	多媒體產品研發及設計製造業務
帆宣系統科技股份有限公司	1988.12.27	臺北市南港區區街 3-2 號 6 樓	新台幣 1,855,913	高科技產業廠務及製程系統規劃整合服務
HighAim Technology INC.	2006.09.28	Portullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	美金 5,000	專業投資
DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	2015.01.05	2nd Floor, Building B, SNPF Plaza, Savalalo, Apia, Samoa	美金 2,100	專業投資
樺鼎精密機械股份有限公司	2015.04.23	新北市中和區建康路 10 號 6 樓	新台幣 10,000	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務
FUNOLOGY INVESTMENT INC.	2009.06.23	TMF Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	美金 1	進出口貿易買賣
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	2012.10.17	201 Rogers Office Building, Edwin Wallace Rey Drive, George Hill, Anguilla, B.W.I	美金 1	進出口貿易買賣
CASO Inc.	2014.08.01	日本國東京都千代田區神田司町 2-10 神田司町國土大樓 6 樓	日幣 95,000	網路機器及電腦週邊商品等進口販賣
凱斯威國際投資有限公司	2015.06.11	TMF Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	美金 3,206	海外投資
Caswell Americas, Inc	2017.01.10	4011 Clipper Ct, Fremont, CA 94538	美金 3,000	銷售網通產品
Thecus NL B.V.	2009.10.15	Marinus Dammeweg 7, 5928 PW VENLO, Netherlands	歐元 260	網路儲存設備
Tecas USA., Inc.	2007.09.17	1768 McGaw Avenue, Irvine, CA 92614	美金 750	網路儲存設備
Keenest Electronic Corp.	2016.01.04	2F, Buliding B, SNPF Plaza, Savalalo	美金 12,000	專業投資
SYS-P Corp	2016.02.23	深圳市龍華新區龍華街道油松路天匯大廈 A 棟 4 樓 415	美金 15	國際貿易、資訊軟體批發及服務
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	1991.12.18	Na Strži 1702/65, 140 00, Praha, Czech Republic	歐元 1,593	IT 伺服器
S&T Plus s.r.o., Czech Republic	1998.10.14	Novodvorská 994/138, 142 21, Praha, Czech Republic	歐元 280	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	2001.07.25	Postępu 21 D, 02-676, Warsaw, Polska	歐元 313	IT 伺服器
S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	2002.08.08	Bulevar revolucije 5, 81000, Podgorica, Montenegro	歐元 25	IT 伺服器

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	2007.12.17	7 Iskarsko shosse bul. Trade center Europe, build. 6, fl. 3, 1528, Sofia, Bulgaria	歐元 579	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	2002.03.19	Postępu 21 D, 02-676, Warsaw, Polska	歐元 3,108	IT 伺服器
S&T Services s.r.o., Slovakia	1994.05.05	Mlynské nivy 71, 821 09, Bratislava, Slovakia	歐元 982	IT 伺服器
S&T Slovenija d.d., Slovenia	1991.01.30	Leskoškova cesta 6, 1000, Ljubljana, Slovenia	歐元 1,311	IT 伺服器
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	1995.11.04	Borongajska cesta 81a, 10000, Zagreb, Croatia	歐元 29	IT 伺服器
S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia	2007.05.09	Ankarska 31, 1000, Skopje, Macedonia	歐元 9	IT 伺服器
S&T Romania S.R.L., Romania	1994.01.31	10 Montreal Square, WTCB SA, Main Building, 3rd floor, 11469, Bucharest, Romania	歐元 2,451	IT 伺服器
S&T Serbia d.o.o., Serbia	1996.01.31	Djordja Stanojevica 14/III, 11070, Belgrade, Serbia	歐元 49	IT 伺服器
S&T Albania Sh.p.k., Albania	2005.01.11	Ibrahim Rugova, No. 5, Sky Tower 11/1, 1000, Tirana, Albania	歐元 282	IT 伺服器
S&T Mold srl., Moldova	1995.11.23	Serghei Lazo 40, 2004, Chisinau, Moldova	歐元 206	IT 伺服器
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	1999.01.06	14, Puskás Tivadar street, 1119, Budapest, Hungary	歐元 398	IT 伺服器
S&T Deutschland GmbH, Germany	2005.03.07	Am Flugplatz 35, D-56743, Mendig, Germany	歐元 25	IT 伺服器
Computer Betting Company GmbH, Austria	1999.02.03	Füchselbachstraße 7, A-4060, Leonding, Austria	歐元 36	工業用電腦之製造及行銷買賣
SecureGUARD GmbH, Austria	2000.02.02	Industriezeile 35, A-4021 Linz, Austria	歐元 134	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T embedded GmbH, Germany	2004.08.21	Gutenbergstraße 2, D-85737, Ismaning, Germany	歐元 102	工業用電腦之製造及行銷買賣

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	2004.08.21	Mlynské nivy 71, 821 09, Bratislava, Slovakia	歐元 1,882	IT 伺服器
Dorobet Ltd., Malta	2005.08.02	Atrium, Paxton Court, Mensija Road, STJ1965, St. Julians, Malta	歐元 200	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T Smart Energy GmbH, Austria	2004.10.13	Industriezeile 35/4, A-4020 Linz, Austria	歐元 36	工業用電腦之製造及行銷買賣
Amanox Solutions AG, Switzerland	2011.03.14	Falkenplatz 11, CH-3012, Bern, Switzerland	歐元 96	IT 伺服器
Hamcos IT Service GmbH, Germany	1998.09.23	Dornierstr. 4, D-88367, Hohentengen, Germany	歐元 200	IT 伺服器
Kontron Austria GmbH, Austria(原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria)	1990.11.15	Freistädterstr. 38, A-4029 Engerwitzdorf, Austria	歐元 36	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T SME Distribution GmbH, Austria	2015.12.18	Industriezeile 35, A-4020 Linz, Austria	歐元 35	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T Services GmbH, Austria	2016.11.28	Brehmstraße 10, A-1110 Vienna, Austria	歐元 35	IT 伺服器
S&T Technologies GmbH, Austria	2010.12.10	Industriezeile 35, A-4021 Linz, Austria	歐元 35	IT 伺服器
Linforge Technologies GmbH, Austria	2001.11.19	Brehmstraße 10, A-1110 Vienna, Austria	歐元 35	IT 伺服器
GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	1996.11.07	241A, Barbu Vacarescu, 20285, Bucharest, Romania	歐元 282	工業用電腦之製造及行銷買賣
Affair OOO, Russia	2002.06.25	Nikitinskaya str. 3, 105037, Moscow, Russia	歐元 208	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T Services Bel LCC, BLR	2008.07.18	Fabritsius str. 9a, office 15, 220007, Minsk, Belarus	歐元 113	IT 伺服器
S&T Asia Inc., Taiwan	2013.08.16	5F., No. 415, Ti-Ding Blvd., Sec. 2 Neihu District, 144, Taipei City Government, Taiwan	歐元 365	工業用電腦之製造及行銷買賣

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
SteuDaTecc System-und Netzwerktechnik GmbH	2000.05.16	Ludwig Erhardt Straße 1b, 56746 Kempnich, Germany	歐元 25	IT 伺服器
XTRO AG, Germany	2005.03.07	Gutenbergstrasse 2, D-85737 Ismaning, Germany	歐元 50	IT 伺服器
STS Sportwetten GmbH, Austria	1993.07.27	Füchselbachstraße 7, A-4060 Leonding, Austria	歐元 36	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	1993.05.13	Mlynské nivy 71, 821 09, Bratislava, Slovakia	歐元 1,660	IT 伺服器
S&T Services Kft., Hungary	2011.10.27	Puskás Tivadar street 14, H-2040, Budaörs, Hungary	歐元 880	IT 伺服器
KONTRON AMERICA INC.	1999.12.06	9477 Waples Street, Suite 150, San Diego, California, 92121, Delaware , USA	歐元 2,048	通訊產品
KONTRON CANADA INC.	2002.01.01	4555, Ambrose-Lafortune, J7H 0A4, Boisbriand, Canada	歐元 21,516	通訊產品
KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	2008.06.09	Plot 554, Lorong Perusahaan 4, Prai Free Trade Zone, 13600, Penang, Malaysia	歐元 9,354	工業用電腦之製造及行銷買賣
KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	2000.01.25	1~2F, 10 Building , No.8 Liangshuihe 2nd Street, Economical & Technological Development Zone, 100176, Beijing, China	歐元 1,988	工業用電腦之製造及行銷買賣
KONTRON EUROPE GMBH	1962.09.03	Lise-Meitner-Straße 3-5, D-86156 Augsburg, Germany	歐元 23,600	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron S&T AG, Germany	2016.08.26	Lise-Meitner-Straße 3-5, D-86156 Augsburg, Germany	歐元 61,251	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron ECT design s.r.o.	2000.01.20	Teslova 1120/1, 301 00 Pilsen 1, Czech Republic	歐元 20	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron UK Ltd.	1996.05.28	Appliedram Barns, P20 7EQ, Chichester, United Kindom	歐元 197	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Modular Computers S.A.S.	1986.12.31	150, rue M.Berthelot - ZI Toulon-Est - BP244, 83078, Toulon, France	歐元 5,140	工業用電腦之製造及行銷買賣

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Kontron Technology A/S	1995.02.16	Neergaardsvej 5 D, 2970, Hørsholm, Denmark	歐元 919	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Electronics GmbH, Germany	2017.04.11	Kantstraße 10, 72663 Großbottlingen, Germany	歐元 102	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Austria electronics GmbH, Austria	1986.10.03	Wildbichlerstraße 2e, 6341 Ebbs, Austria	歐元 54	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Electronics AG, Switzerland	1978.03.30	Riedstrasse 1, 6343 Rotkreuz, Switzerland	歐元 863	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Austria Holding Austria GmbH, Austria	2011.01.10	Wildbichlerstraße 2e, 6341 Ebbs, Austria	歐元 35	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T PilsCom s.r.o., Czech Republic	1998.02.26	Slovanská alej 2182/30, 32600, Plzen, Czech Republic	歐元 4	IT 伺服器
RTSoft Project OOO, Russia	2002.09.03	Nikitinskaya str., 3, 105037, Moscow, Russia	歐元 7	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T IT Technologie srl., Moldova	2017.12.19	Serghei Lazo 40, 2004, Chisinau, Moldova	歐元 2	IT 伺服器
Kapsch CarrierCom d.o.o.	2012.05.30	Borongajska cesta 81a, 10000, Zagreb, Croatia	歐元 1,467	IT 伺服器
Kapsch DOOEL Skopje	2007.12.04	Filip 2 Makeonski Str. No 3./Floor 3, 1000, Skopje, Macedonia	歐元 5	IT 伺服器
Marketch Integrated Pte. Ltd.	1997.07.10	86 KaKi Bukit Industrial Terrace, Singapore 416166	新加坡幣 9,236	半導體業自動化供應系統業務之承攬
Market Go Profits Ltd.	2000.12.20	P.O. Box 957 Offshare Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 39,569	從事控股及轉投資事務
MIC-Tech Global Corp.	2004.10.18	RM918 Hyundai Office Bldg, 9-4 Sunae 1-dong, Bundang-gu, Seongnam-si, Gyeonggi-do, Korea	韓幣 657,800	一般國際貿易業
Headquarter International Ltd.	2002.12.10	P.O. Box 957 Offshare Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 1,289	從事控股及轉投資事務

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Tiger United Finance Ltd.	2002.10.09	P.O. Box 957 Offshare Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 1,410	從事控股及轉投資事務
Marketch Engineering Pte. Ltd.	2013.11.28	86 KaKi Bukit Industrial Terrace, Singapore 416166	新加坡幣 421	機電安裝等工程業務之承攬
Marketch Integrated Manufacturing Company Limited	2015.03.09	Lot No.B12 Tailawa Special Economic Zone A, Yangon Region, Myanmar	美金 14,000	自動化生產機器設備與零組件之設計、製造、組裝等服務
MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	2010.01.22	7F, No 36, Hoang Cau street, O Cho Dua Ward, Dong Da District, Ha Noi City, Vietnam	美金 1,300	各種廠務機械設備暨週邊耗材之貿易、安裝及維修業務
Marketch Co., Ltd.	2011.06.13	(R1-08-09) The EverRich, 968 3-2 St., 15 Ward, Dist 11, Ho Chi Minh City, Vietnam	美金 1,500	工程專業承包及相關維修服務
宜眾資訊股份有限公司	1996.11.20	臺北市南港區園區街3之2號6樓之3	新台幣 200,000	資訊系統軟體、硬體應用之研發、買賣、顧問等服務
PT Marketch International Indonesia	2014.09.25	VIP Chamber #2, Wisma GKBI Lantai 39 Suite 3901, Jl Jend, Sudirman No 28, Kel Bendungan Hilir, Kee. Tanah Abang Jakarta Pusat	美金 1,200	機器設備及零配件之貿易業務
亞達科技股份有限公司	2017.10.19	臺北市南港區園區街3之2號6樓	新台幣 66,000	資訊軟體之研發、應用及服務電子資訊之供應及設備之買賣
Marketch Netherlands B.V.	2017.06.30	Luchthavenweg 81,8657 EA Eindhoven	歐元 300	機器設備及零組件等之國際貿易業務及技術服務
Marketch International Sdn. Bhd.	2009.02.10	A-02-02, Capital 1 (Block A), Oasis Square, Oasis Damansara, 47301 Petaling Jaya, Selangor.	馬幣 12,243	工程專業承包及相關維修服務
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	2001.02.01	Huntlaw Building, P.O. BOX 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	美金 39,467	從事控股及轉投資事務
Marketch Integrated Construction Co., Ltd.	2014.04.03	67/A, Htan Tapin Street, Kamayut Township, Yangon	美金 300	機電安裝等工程業務之承攬

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Rusky H.K. Limited	1996.11.20	臺北市南港區區街3之2號6樓之3	新台幣 200,000	資訊系統軟體、硬體應用之研發、買賣、顧問等服務
Frontken MIC Co. Limited	2014.09.25	VIP Chamber #2, Wisma GKBI Lantai 39 Suite 3901, Jl Jend, Sudirman No 28, Kel Bendungan Hilir, Kee. Tanah Abang Jakarta Pusat	美金 1,200	機器設備及零配件之貿易業務
瑞宣國際有限公司	2007.12.14	香港灣仔告士打道151號國衛中心	美金 9,000	從事控股及轉投資事務
南京亞士德科技有限公司	2005.04.13	南京市雨花臺區軟體大道168號潤和軟體園2棟B座505室	美金 3,000	從事軟體產品之研究、開發、銷售，並提供其安裝、調試及技術諮詢。
佛山市樺成投資有限公司	2016.12.23	佛山市順德區樂從鎮嶺南大道南2號中歐中心D棟1層112室	人民幣 66,207	專業投資
北京瑞祺電通科技有限公司	2003.09.23	北京市海澱區上地創業路8號群英科技園5號樓4層東	美金 3,800	生產及販售網路通訊產品
昆山路盟機械工業有限公司	2007.07.16	中國江蘇省昆山市玉山鎮晨淞路278號	美金 10,000	各種模具、服務器及通信設備之設計研發及生產。
樺鼎精密機械(深圳)有限公司	2016.02.23	深圳市龍華新區龍華街道油松路天匯大廈A棟4樓415	人民幣 10,000	機 構 件
沅聖科技(深圳)有限公司	2016.07.21	深圳市龍華區梅龍大道龍湖君薈時尚公寓1926	美金 1,000	電子產品、通訊設備及其零配件之相關研究、設計及銷售業務，並從事上述產品的售後服務。
蘇州樺漢科技有限公司	2017.06.29	江蘇省昆山市玉山鎮南淞路299號1號房	美金 30,000	工業電腦之研發、生產及銷售
昆山樺漢智能科技有限公司	2018.04.26	江蘇省昆山市玉山鎮南淞路299號3號房	-	智能科技技術開發及硬件銷售
無錫啟華電子科技有限公司	2001.05.16	江蘇省無錫國家高新技術產業開發區新錫路11號	美金 25,500	半導體元器件及晶體專用設備、電子元器件專用設備、環境污染防治設備的設計、製造、安裝及維修服務；包裝專用設備、制冷設備的組裝；燒烤爐組裝；從事上述產品及其零部件、紡織品、日用品、化工產品、化妝品的批發、佣金代理、進出口業務；自有廠房租賃；自動化倉儲設備及配件、自動輸送物流設備及配件的設計、製造、銷售及安裝，物流調配計算機輔助工程系統研發、銷售及安裝。

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
華友化工國際貿易（上海）有限公司	2001.05.24	上海市浦東新區金滬路 1281 號 A 棟 2F	美金 8,241	半導體生產、半導體設備的維修、檢測設備及其材料、發電用鍋爐的批發、佣金代理、進出口及其他相關配套業務；以化工、鍋爐產品為主的倉儲、分撥業務；國際貿易、轉口貿易；保稅區內企業間的貿易及貿易代理；區內商務諮詢服務。
福州吉威系統科技有限公司	2003.02.27	福建省福州市倉山區連江南路 15 號福建省龍福機電批發市場三層 B06 號	美金 300	無塵室及動力系統設備、管道系統設備安裝及相關配套服務。
上海茂華電子工程技術有限公司	1998.04.21	中國(上海)自由貿易試驗區金滬路 1281 號 A 幢一層	美金 600	半導體製造行業用的除害桶再生、管道系統及相關設施設計、安裝、調試及技術服務，半導體製造行業用的設備維修、電子、醫療設備技術諮詢，電子產品、機械設備、化工產品（危險品除外）、通訊產品、金屬製品、製料製品的批發、佣金代理（拍賣除外）、進出口及相關配套服務。
上海吉威電子系統工程有限公司	2006.06.30	中國(上海)自由貿易試驗區金滬路 1281 號 A 幢底層	美金 17,619	機電安裝工程施工總承包、機電安裝工程專業承包、電子工程專業承包、化工石油設備管道安裝工程專業承包、管道專業承包並提供相關工程後期保修服務、相關工程技術諮詢服務。
無錫韓華電子科技有限公司	2006.07.04	江蘇省無錫國家高新技術產業開發區 87-A 號地塊 2F-208 室	美金 305	設備安裝維修半導體元器件及晶體專用設備、電子元器件專用設備、環境污染防治設備；從事上述產品批發、佣金代理、進出口業務；工業設備清洗、維護、保養。
上海晟高機電工程設計有限公司	2008.02.02	上海市虹口區四平路 198 號 411 室	美金 200	微電子產品項目工程設計和顯示器件項目工程設計，相關技術、管理諮詢服務
無錫前進半導體科技有限公司	2008.10.31	江蘇省無錫國家高新技術產業開發區新錫路 11 號	美金 2,308	半導體元器件和集成電路專用設備清洗；半導體器件專用零件、集成電路及微型組件的零件、晶圓清洗；半導體清洗技術的研發；制冷設備的組裝、安裝及維修服務；自動化倉儲設備及配件、自動輸送物流設備及配件的設計、製造、銷售及安裝；物流調配計算機輔助工程系統研發、銷售及安裝；上述產品及其零部件的批發、佣金代理、進出口業務等。
南通建瑞光電科技有限公司	2008.10.22	江蘇省南通市海門市四甲鎮貨隆工業園區(聯同村四組 60 號)	美金 5,000	開發生產太陽能電池生產專用設備，大屏幕彩色投影顯示器用光學引擎、光源、投影屏、高清晰度投影管和微顯投影設備模塊等關鍵件製造，新型電子元器件製造，以及清洗再生等服務。

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
上海帆亞貿易有限公司	2013.03.21	上海市外高橋保稅區華京路8號五層517室	美金 1,500	化工產品（危險化學品、易制毒化學品、特殊化學品除外）、半導體、檢測設備及其耗材、太陽能設備、發電用鍋爐、機械設備及其配件的批發、佣金代理、進出口及其他相關配套業務，國際貿易、轉口貿易、保稅區內企業間的貿易及貿易代理，貿易諮詢服務，半導體設備、自動化設備、電子設備及其零配件的安裝、維修保養。

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業經營業務所涵蓋之行業，包括電子業、電腦業、製造業、買賣業、投資業等。

4. 推定為有控制與從屬關係其相同股東資料：無。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

107 年 12 月 31 日
單位：股、千元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
香港創新系統整合有限公司	董事	樺漢科技股份有限公司-樓朝宗	166,221,030	100%
樺成國際投資股份有限公司	董事長	樺漢科技股份有限公司-樓朝宗	702,635,000	100%
	董事	樺漢科技股份有限公司-朱復銓	702,635,000	100%
	董事	樺漢科技股份有限公司-黃朝懋	702,635,000	100%
	監察人	樺漢科技股份有限公司-吳友梅	702,635,000	100%
瑞祺電通股份有限公司	董事長	樺漢科技股份有限公司-朱復銓	20,000,000	29.66%
	副董事長	許付松	449,840	0.66%
	董事	樺漢科技股份有限公司-樓朝宗	20,000,000	29.66%
	董事暨總經理	洪德富	238,446	0.35%
	獨立董事	邵建華	0	0%
	獨立董事	黃文進	0	0%
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	獨立董事	方文昌	0	0%
	董事長	樺漢科技股份有限公司-樓朝宗	229,360,000	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
香港樺樂電子有限公司	董事長	香港創新系統整合有限公司-黃朝懋	3,500,000	100%
	董事	香港創新系統整合有限公司-朱復銓	3,500,000	100%
	董事	香港創新系統整合有限公司-樓朝宗	3,500,000	100%
	董事	香港創新系統整合有限公司	0	100%
勝利加控股有限公司	董事長	FU-CHUAN CHU	0	0%
	董事	CHUN HAO SHIH	0	0%
	董事	NEN CHI NELSON TSAY	231,000	6%
	Directors	Hannes Niederhauser	1,347,538	2.04%
AIS Cayman Technology	Directors	Richard Neuwirth	191,039	0.29%
	Directors	Michael Jeske	30,000	0.05%
	Directors	Peter Sturz	8,833	0.01%
	Directors	Carlos Queiroz	0	0%
S&T AG	Supervisors	Erhard F. Grossnigg	672,299	1.02%
	Supervisors	Bernhard Chwatal	0	0%
	Supervisors	Wu Hui-Feng	0	0%
	Supervisors	Chu Fu-Chuan	0	0%
AIS	Supervisors	Tsao Hsi-Chung	0	0%
	董事長	NEN CHI NELSON TSAY	0	0%
	董事	YUAN-LIN LEE	0	0%
	董事	JOSEPH JOHN FIJAK	0	0%
超恩股份有限公司	董事	AIS-蔡能吉	20,000,000	100%
	董事	AIS-朱復銓	20,000,000	100%
	董事	AIS-游鈴曉	20,000,000	100%
	監察人	AIS-施春豪	20,000,000	100%
沅聖科技股份有限公司	董事長	樺成國際投資股份有限公司-朱復銓	17,002,831	56.74%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-樓朝宗	17,002,831	56.74%
	董事	梁徽彬	783,831	2.61%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司 皇睿有限公司	董事	樺成國際投資股份有限公司-杜東勝	17,002,831	56.74%
	獨立董事	鄭戊水	0	0%
	獨立董事	賴俊年	0	0%
	獨立董事	范士岡	0	0%
	總經理	杜東勝	102,539	0.34%
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司 皇睿有限公司	董事長	樺成國際投資股份有限公司-樓朝宗	13,800,000	100%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-施春豪	NTD 30,000	100%
	董事長	樺成國際投資股份有限公司-黃朝懋	5,040,000	60%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-吳品先	5,040,000	60%
	董事	蔡明學	50,000	0.59%
樺應智能股份有限公司	監察人	鄭建邦	0	0%
	總經理	蔡明學	50,000	0.59%
	董事長	樺成國際投資股份有限公司-黃朝懋	10,200,000	60%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-許家榮	10,200,000	60%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-施春豪	10,200,000	60%
樺賦科技股份有限公司	董事	黃正和	0	0%
	監察人	周宏志	10,000	0.06%
	監察人	林雅慧	10,000	0.06%
	監察人	雷振宇	7,123	0.04%
	董事長	樺成國際投資股份有限公司-朱復銓	12,600,000	60%
樺緯物聯股份有限公司	董事	樺成國際投資股份有限公司-蔡明學	12,600,000	60%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-周宏志	12,600,000	60%
	董事暨總經理	陳信宇	976,710	4.66%
	董事	馮錫投資股份有限公司-張佩玉	3,708,676	17.66%
	監察人	吳品先	10,000	0.05%
	監察人	林雅慧	10,000	0.05%
	監察人	洪隆蓬	88,743	0.42%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
帆宣系統科技股份有限公司	董事	吉宣投資股份有限公司-高新明	11,005,795	5.93%
	董事	吉宣投資股份有限公司-樓朝宗	11,005,795	5.93%
	董事	宜威投資股份有限公司-林育業	6,647,112	3.58%
	董事	馬國鵬	839,422	0.45%
	董事	蕭敏志	0	0.00%
	獨立董事	吳宗寶	0	0.00%
HighAim Technology INC.	獨立董事	盧榮振	347,286	0.19%
	獨立董事	林曉民	0	0.00%
	法定代表人暨執行董事總經理	鍾煥祥	101,212	0.02%
DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	董事長	EnnoMech Precision (Cayman) Co., Ltd. - CHIH KUN JACKSON SHIH	2,100,000	100%
樺鼎精密機械股份有限公司	董事長	樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司-樓朝宗	1,000,000	100%
	董事	樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司-朱復銓	1,000,000	100%
	董事	樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司-黃朝懋	1,000,000	100%
	監察人	樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司黃炳勳	1,000,000	100%
FUNOLOGY INVESTMENT INC.	法定代表人	HighAim Technology Inc.-鍾儒祥	1,000	100%
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	法定代表人	HighAim Technology Inc.-鍾煥祥	900	100%
CASO Inc.	董事	瑞祺電通股份有限公司-洪德富	1,881	99%
	董事	瑞祺電通股份有限公司-顏志強	1,881	99%
	董事暨總經理	武田和廣	19	1%
凱斯威國際投資有限公司	董事	瑞祺電通股份有限公司-許付松	3,205,760	100%
Caswell Americas, Inc	董事長兼總經理	瑞祺電通股份有限公司-陳昱瑋	3,000,000	100%
Thecus NL B.V.	董事長	樺賦科技股份有限公司-孫培智	2600	100%
Tecas USA., Inc.	董事長	樺賦科技股份有限公司-李世博	750,000	100%
Keenest Electronic Corp.	董事長	杜東勝	12,000,000	100%
SYS-P Corp	董事	SHIH, CHUN-HAO	50,000	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	Directors	Becka Miroslav	0	0%
	Directors	Kraus Vaclav	0	0%
	Directors	Dvorak Vojtech	0	0%
S&T Plus s.r.o., Czech Republic	Directors	Strand Ivo	0	0%
	Directors	Kraus Václav	0	0%
S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	Directors	Piotr Staszczak	0	0%
	Directors	Golebiewski Grzegorz	0	0%
S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	Directors	Maric Milan	0	0%
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	Directors	Zlati Stoychev Petrov	0	0%
	Directors	Vassil Mladenov Minev	0	0%
	Directors	Piotr Staszczak	0	0%
S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	Directors	Grzegorz Golebiewski	0	0%
	Directors	Maurycy Palkiewicz	0	0%
S&T Services s.r.o., Slovakia	Directors	Horovčáková Helena	0	0%
S&T Slovenija d.d., Slovenia	Directors	Berger Saso	0	0%
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	Directors	Vidic Bozidar	0	0%
S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia	Directors	Antovski Boro	0	0%
S&T Romania S.R.L., Romania	Directors	Macovei Nicoleta	0	0%
S&T Serbia d.o.o., Serbia	Directors	Jovanovic Rajko	0	0%
S&T Albania Sh.p.k., Albania	Directors	Prifti Kleanthi	0	0%
S&T Mold srl., Moldova	Directors	Kopanskii Alexander	0	0%
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	Directors	Szabo Peter	0	0%
	Directors	Kulczar Sandor	0	0%
S&T Deutschland GmbH, Germany	Directors	Schmitz Uwe	0	0%
	Directors	Plies Michael	0	0%
Computer Betting Company GmbH, Austria	Directors	Jeske Michael	0	0%
SecureGUARD GmbH, Austria	Directors	Otto Helmut	0	0%
S&T embedded GmbH, Germany	Directors	Kroupa Walter	0	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	Directors	Hannes Niederhauser	0	0%
	Directors	Richard Neuwirth	0	0%
	Directors	Peter Sturz	0	0%
Dorobet Ltd., Malta	Directors	Bowerman Luke	0	0%
S&T Smart Energy GmbH, Austria	Directors	Zeindl Johannes	0	0%
	Directors	Detter Engelbert	0	0%
	Directors	Lack Thomas	0	0%
Amanox Solutions AG; Switzerland	Directors	Jossen Daniel	0	0%
	Directors	Jeske Michael	0	0%
	Directors	Neuwirth Richard	0	0%
Hamcos IT Service GmbH, Germany	Directors	Hampel Frank	0	0%
	Directors	Michael Jeske	0	0%
	Directors	Stephan Niederhauser	0	0%
Kontron Austria GmbH, Austria(原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria)	Directors	Walter Kroupa	0	0%
S&T SME Distribution GmbH, Austria	Directors	Hannes Niederhauser	0	0%
	Directors	Michael Anderson	0	0%
	Directors	Christian Mitsch	0	0%
S&T Services GmbH, Austria	Directors	Michael Jeske	0	0%
	Directors	Egerth Harald	0	0%
	Directors	Günthner Bernhard	0	0%
S&T Technologies GmbH, Austria	Directors	Richard Neuwirth	0	0%
	Directors	Clemens Niederreiter	0	0%
	Directors	Michael Jeske	0	0%
Linforge Technologies GmbH, Austria	Directors	Netcu Octavian	0	0%
GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	Directors	Olga Sinenko	0	0%
Affair OOO, Russia	Directors	Kunts Oksana Mikhailovna	0	0%
S&T Services Bel LCC, BLR	Directors		0	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
S&T Asia Inc., Taiwan	Directors	Steve Chen	0	0%
	Directors	Kevin Tseng	0	0%
	Directors	Hannes Niederhauser	0	0%
SteuDaTec System-und Netzwerktechnik GmbH	Directors	Schmitz Uwe	0	0%
XTRO AG, Germany	Directors	Stephan Nechwatal	0	0%
	Directors	Boris Roos	0	0%
STS Sportwetten GmbH, Austria	Directors	Michael Jeske	0	0%
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	Directors	Horovčáková Helena	0	0%
S&T Services Kft., Hungary	Directors	Peter Dezsó Szabó	0	0%
KONTRON AMERICA INC.	Directors	Kevin Rhoads	0	0%
	Directors	Helmut Fischer	0	0%
	Directors	Robert Courteau	0	0%
KONTRON CANADA INC.	Directors	Josyane Desbois	0	0%
	Directors	Kevin Rhoads	0	0%
	Directors	Michael Rieg	0	0%
KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	Directors	Michael Riegert	0	0%
	Directors	Julius Von Jagow	0	0%
	Directors	Shanmuganathan A/L Palamisa	0	0%
KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	Directors	Steve Chen	0	0%
KONTRON EUROPE GMBH	Directors	Stefan Franke	0	0%
	Directors	Carlos Quiroz	0	0%
	Directors	Hannes Niederhauser	0	0%
Kontron S&T AG, Germany(原 Kontron AG)	Directors	Stefan Franke	0	0%
	Supervisors	Peter Sturz	0	0%
	Supervisors	Ulrich Gehrman	0	0%
	Supervisors	Valentin Trummer	0	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
Kontron ECT design s.r.o.	Directors	Martin Pilar	0	0%
Kontron UK Ltd.	Directors	David Johnson	0	0%
Kontron Modular Computers S.A.S.	Directors	Philippe Vincent	0	0%
Kontron Technology A/S	Directors	Stefan Franke	0	0%
Kontron Electronics GmbH, Germany	Directors	Wußmann Holger	0	0%
		Gimble Jochen	0	0%
Kontron Austria Electronics GmbH, Austria	Directors	Vogler Wolfgang	0	0%
	Directors	Unterlechner Wolfgang	0	0%
Kontron Electronics AG, Switzerland	Directors	Ott Franz	0	0%
Kontron Austria Holding GmbH, Austria	Directors	Vogler Wolfgang	0	0%
S&T PilsCom s.r.o., Czech Republic	Directors	Becka Miroslav	0	0%
	Directors	Kraus Vaclav	0	0%
RTSoft Project OOO, Russia	Directors	Olga Sinenko	0	0%
S&T IT Technologie srl., Moldova	Directors	Kopanskii Alexander	0	0%
Kapsch CarrierCom d.o.o.	Directors	Neussl Richard	0	0%
	Directors	Veselko Ivankovic	0	0%
Kapsch DOOEL Skopje	Directors	Veselko Ivankovic	0	0%
Marketch Integrated Pte. Ltd.	董事長	高新明	SGD 9,236	100%
	董事	林育業		
	董事	Seetoh Oi Ying		
Market Go Profits Ltd.	董事	高新明	USD 39,569	100%
	董事	林育業		
	董事	高新明		
MIC-Tech Global Corp.	董事	林育業	ARW 657,800	100%
	董事	朴鎮浩		
	監察人	李易融		
	總經理	朴鎮浩		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
Headquarter International Ltd.	董事	高新明	USD 1,289	100%
	董事	林育業		
	董事	高新明	USD 1,410	100%
	董事	林育業		
Tiger United Finance Ltd.	董事	高新明	SGD 421	100%
	董事	林育業		
	董事	Seetoh Oi Ying		
	董事	高新明		
Marketech Engineering Pte. Ltd.	董事	林育業	USD 14,000	100%
	董事	Seetoh Oi Ying		
	董事	高新明		
	董事	林育業		
Marketech Integrated Manufacturing Company Limited	董事	高新明	USD 1,300	100%
	董事	林育業		
	董事	高新明		
	董事	林育業		
MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	總經理	高新明	USD1,500	100%
	總經理	高新明		
	董事長	林育業		
	董事	高新明		
宜眾資訊股份有限公司	董事	宋秉忠	20,000,000	100%
	董事	李易融		
	監察人	馬國鵬		
	監察人	高新明		
PT Marketech International Indonesia	董事	林育業	USD 1,200	100%
	監察人	林育業		
	董事長	高新明		
	董事	李易融		
亞達科技股份有限公司	監察人	高新明	2,000,000	30.30%
	監察人	林育業		
	董事長	高新明		
	董事	李易融		
Marketech Netherlands B.V.	董事	高新明	EUR 300	100%
	董事	林育業		
	董事	馬國鵬		
	董事	高新明		
Marketech International Sdn. Bhd.	董事	林育業	MYR 12,243	100%
	董事	馬國鵬		
	董事	高新明		
	董事	林育業		
Marketech International Sdn. Bhd.	董事	馬國鵬	MYR 12,243	100%
	董事	高新明		
	董事	林育業		
	董事	馬國鵬		
Marketech International Sdn. Bhd.	董事	高新明	MYR 12,243	100%
	董事	林育業		
	董事	馬國鵬		
	董事	高新明		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	董事	Siti Zaleha Binti Mohd Salim		
	董事	高新明		
	董事	林育業	USD 39,467	100%
Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	董事	高新明		
	董事	林育業	USD 285	95%
	董事	高新明		
Russky H.K. Limited	董事	林育業	USD 833	100%
	董事	高新明		
	董事	林育業		
Frontken MIC Co. Limited	董事	高新明	USD 1,013	100%
	董事	林育業		
	董事	高新明		
瑞宣國際有限公司	董事	林育業	USD4,297	60%
	董事	高新明		
	董事	林育業		
南京亞士德科技有限公司	法定代表人暨執行董事總經理	香港創新系統整合有限公司-許家榮	USD 3,000	100%
	董事			
	董事			
佛山市樺成投資有限公司	法定代表人暨執行董事	香港創新系統整合有限公司-樓朝宗	USD 9,800	100%
	執行董事暨總經理	劉人豪	0	0%
	監事	許付松	0	0%
北京瑞祺電通科技有限公司	法定代表人暨執行董事總經理	HighAim Technology Inc.-鍾煥祥	USD 10,000	100%
	董事	陳玉玲		
	董事	鄧來富		
昆山力盟機械工業有限公司	監事	高明哲		
	董事	施志坤		
	董事	呂天送		
樺鼎精密機械（深圳）有限責任公司	董事	GABRIEL SE BEE THIAM	USD 1,530	100%
	董事			
	監事	王志剛		
沅聖科技（深圳）有限公司	法定代表人	Keenest Electronic Corp.-杜東勝	USD 1,000	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
蘇州樺漢科技有限公司	法定代表人暨執行董事	Innovative Systems Integration Ltd.-朱復銓	USD 30,000	100%
	董事	Innovative Systems Integration Ltd.-樓朝宗		
	董事	Innovative Systems Integration Ltd.-施春豪		
	監察人	Innovative Systems Integration Ltd.-黃朝懋		
	總經理	鄧觀臺		
昆山樺漢智能科技有限公司	法定代表人暨執行董事	蘇州樺漢科技有限公司-朱復銓	-	100%
無錫啟華電子科技有限公司	董事長	高新明	USD 25,500	100%
	董事	馬國鵬		
	董事	林育業		
	監察人	李易融		
	總經理	高新明		
華友化工國際貿易（上海）有限公司	董事長	高新明	USD8,241	100%
	董事	林育業		
	董事	馬國鵬		
	監察人	李易融		
	總經理	高新明		
福州吉威系統科技有限公司	董事長	高新明	USD 300	100%
	董事	馬國鵬		
	董事	林育業		
	總經理	高新明		
	董事長	高新明		
上海茂華電子工程技術有限公司	董事	馬國鵬	USD 803	87%
	董事	林育業		
	監察人	李易融		
	總經理	高新明		
	董事長	高新明		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
上海吉威電子系統工程有限公司	董事長	高新明	USD 17,619	100%
	董事	馬國鵬		
	董事	林育業		
	監察人	李易融		
無錫韓華電子科技有限公司	董事	高新明	USD 149	49%
	董事	林育業		
	監察人	宋東眩		
	董事長	李易融		
上海晟高機電工程設計有限公司	董事	高新明	USD 200	100%
	董事	林育業		
	監察人	李得慶		
	董事長	高新明		
無錫前進半導體科技有限公司	董事	林育業	USD 1,013	100%
	董事	馬國鵬		
	監察人	李易融		
	總經理	侯福嘉		
南通建瑞光電科技有限公司	董事長	高新明	USD 3,096	60%
	董事	李易融		
	董事	游正村		
	監察人	林育業		
上海帆亞貿易有限公司	總經理	林智富	USD 1,500	100%
	董事長	高新明		
	董事	林育業		
	董事	馬國鵬		
	監察人	李易融		

(二)各關係企業營運概況

107 年 12 月 31 日

單位：新台幣/外幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	股權淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
香港創新系統整合有限公司	港幣 361,609	1,457,739	0	1,457,739	52,609	52,609	52,947	-
樺成國際投資股份有限公司	7,026,350	7,701,162	5,134	7,696,028	614,248	604,808	625,549	0.12
瑞祺電通股份有限公司	680,356	3,652,582	1,197,907	2,454,675	3,861,253	391,850	356,144	5.42
Ennconn Investment Holdings Co., Ltd	美金 239,360	7,639,300	72,707	7,566,593	378,166	374,946	305,913	-
香港樺樂電子有限公司	港幣 27,394	113,012	5,203	107,809	0	(900)	859	-
勝利加控股份有限公司	-	10,302	10,302	0	10,112	0	-	-
AIS Cayman Technology	美金 6,563	417,973	220,947	197,026	430,053	20,215	15,866	-
S&T AG	歐元 66,089	18,840,731	5,123,962	13,716,769	2,262,493	229,569	1,596,852	-
AIS	美金 1,500	73,592	37,806	35,786	225,486	6,136	4,156	-
超恩股份有限公司	50,000	327,503	182,801	144,702	209,745	16,822	13,064	0.01
沅聖科技股份有限公司	300,000	4,532,360	2,934,682	1,597,678	7,254,833	654,607	547,978	18.27
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	美金 13,800	531,945	0	531,945	23,900	23,900	25,666	-
皇睿有限公司	30,000	55,017	17,804	37,213	109,232	11,395	11,592	0.39
樺應智能股份有限公司	84,000	56,001	2,532	53,469	15,525	3,800	(968)	(0.01)
樺賦科技股份有限公司	170,000	130,796	104,794	26,002	40,496	(6,952)	(7,159)	(0.42)
樺緯物聯股份有限公司	210,000	459,306	186,912	272,394	460,224	42,448	42,054	2.00
帆宣系統科技股份有限公司	1,855,913	14,910,175	9,243,441	5,666,734	16,757,545	748,195	792,582	4.40
HighAim Technology INC.	美金 5,000	700,459	167,872	532,587	359,092	(2,433)	48,568	-
DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	美金 2,100	65,922	0	65,922	2,217	2,182	2,650	-
樺鼎精密機械股份有限公司	10,000	38,226	2,804	35,422	0	(3,066)	(3,334)	(0.32)
FUNOLOGY INVESTMENT INC.	美金 1	59,511	34,978	24,533	136,653	1,685	1,851	-
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	美金 1	62,018	52,574	9,444	135,060	1,641	1,763	-
CASO Inc.	日幣 95,000	98,674	63,547	35,127	176,079	13,361	8,002	-
凱斯威國際投資有限公司	美金 3,206	141,459	277	141,182	0	(37)	29,409	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	股權淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Caswell Americas, Inc	美金 3,000	94,177	28,691	65,486	91,331	(11,373)	(11,397)	-
Thecus NL B.V.	歐元 260	19,212	30,234	(11,022)	26,292	(5,471)	(4,006)	-
Tecas USA., Inc.	美金 750	15,854	10,639	5,215	10,721	(5,305)	(5,269)	-
Keenest Electronic Corp.	美金 12,000	368,204	0	368,204	0	(243)	4,361	-
SYS-P Corp	美金 15	845	49	796	613	68	(75)	-
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	歐元 1,593	551,273	334,761	216,512	1,163,410	48,456	52,454	-
S&T Plus s.r.o., Czech Republic	歐元 280	279,903	170,172	109,731	501,745	68,084	56,157	-
S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	歐元 313	486,349	387,366	98,983	663,482	25,607	13,674	-
S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	歐元 25	33,611	11,716	21,895	66,231	4,110	3,739	-
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	歐元 579	536,531	465,587	70,944	693,528	16,534	9,722	-
S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	歐元 3,108	1,605,193	1,333,532	271,661	2,166,049	87,921	62,709	-
S&T Services s.r.o., Slovakia	歐元 982	19,458	14,154	5,304	74,973	4,212	3,347	-
S&T Slovenija d.d., Slovenia	歐元 1,311	655,497	432,965	222,532	1,135,633	37,047	52,097	-
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	歐元 29	714,992	307,112	407,880	1,341,060	48,430	39,100	-
S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia	歐元 9	164,312	32,693	131,619	239,781	14,982	12,321	-
S&T Romania S.R.L., Romania	歐元 2,451	603,628	377,181	226,447	1,051,371	(21,209)	(30,055)	-
S&T Serbia d.o.o., Serbia	歐元 49	345,624	259,507	86,117	533,666	27,639	21,900	-
S&T Albania Sh.p.k., Albania	歐元 282	79,447	59,893	19,554	136,412	7,932	6,125	-
S&T Mold srl., Moldova	歐元 206	99,596	25,504	74,092	109,947	(406)	(570)	-
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	歐元 398	1,235,265	997,064	238,201	2,124,913	29,865	61,570	-
S&T Deutschland GmbH, Germany	歐元 25	340,660	69,593	271,067	247,266	1,975	87,779	-
Computer Betting Company GmbH, Austria	歐元 36	768,480	97,084	671,396	263,225	69,704	62,424	-
SecureGUARD GmbH, Austria	歐元 134	122,011	42,311	79,700	68,788	(4,118)	(4,202)	-
S&T embedded GmbH, Germany	歐元 102	0	0	0	0	0	-	-
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	歐元 1,882	1,002,023	520,603	481,420	6	(1,348)	58,044	-
Dorobet Ltd., Malta	歐元 200	18,527	18,747	(220)	161,336	(6,659)	(7,336)	-
S&T Smart Energy GmbH, Austria	歐元 36	78,171	29,854	48,317	149,298	(7,522)	(9,009)	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	股權淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Amanox Solutions AG; Switzerland	歐元 96	780,884	473,654	307,230	842,512	183,071	138,701	-
Hamcos IT Service GmbH, Germany	歐元 200	142,100	78,117	63,983	353,683	7,065	3,062	-
Kontron Austria GmbH, Austria(原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria)	歐元 36	313,344	173,826	139,518	240,326	(8,939)	(13,425)	-
S&T SME Distribution GmbH, Austria	歐元 35	29,798	8,545	21,253	0	814	855	-
S&T Services GmbH, Austria	歐元 35	894,014	601,524	292,490	817,251	(120,118)	(123,709)	-
S&T Technologies GmbH, Austria	歐元 35	284,166	68,650	215,516	186,752	45,455	35,717	-
Linforge Technologies GmbH, Austria	歐元 35	61,216	8,941	52,275	41,493	11,939	10,078	-
GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	歐元 282	756,384	259,119	497,265	832,241	95,249	40,275	-
Affair OOO, Russia	歐元 208	246,031	10,490	235,541	0	(390)	499	-
SnT Services Bel LLC, BLR	歐元 113	44,281	23,333	20,948	32,536	2,957	2,635	-
S&T Asia Inc., Taiwan	歐元 365	258,466	201,002	57,465	331,022	7,656	214,205	-
SteuDaTec System-und Netzwerktechnik GmbH	歐元 25	19,370	4,772	14,598	2,828	517	356	-
XTRO AG, Germany	歐元 50	247,233	133,327	113,906	305,059	30,474	21,722	-
STS Sportwetten GmbH, Austria	歐元 36	2,315	509	1,806	6,472	624	534	-
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	歐元 1,660	483,489	322,468	161,021	683,226	15,195	9,686	-
S&T Services Kft., Hungary	歐元 880	231,338	138,289	93,049	191,204	25,736	23,609	-
KONTRON AMERICA INC.	歐元 2,048	1,623,483	936,957	686,526	3,390,693	82,708	38,566	-
KONTRON CANADA INC.	歐元 21,516	1,942,227	526,023	1,416,204	2,965,725	160,470	127,199	-
KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	歐元 9,354	449,166	1,009,909	(560,743)	1,051,465	(21,266)	(39,456)	-
KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	歐元 1,988	576,238	250,756	325,482	500,125	(15,539)	(15,740)	-
KONTRON EUROPE GMBH	歐元 23,600	6,636,211	2,100,534	4,535,677	7,115,968	594,146	516,381	-
Kontron S&T AG, Germany (原	歐元 61,251	8,460,671	3,945,204	4,515,467	128,174	337,340	217,720	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	股權淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Kontron AG)								
Kontron ECT design s.r.o.	歐元 20	35,557	16,122	19,435	81,998	8,553	8,546	-
Kontron UK Ltd.	歐元 197	197,218	50,951	146,267	364,619	15,659	12,855	-
Kontron Modular Computers S.A.S.	歐元 5,140	752,927	533,319	219,608	884,916	(16,231)	(21,508)	-
Kontron Technology A/S	歐元 919	30,864	6,932	23,932	0	(1,830)	(1,852)	-
Kontron electronics GmbH, Germany	歐元 102	1,029,361	338,157	691,204	524,546	23,083	13,354	-
Kontron Austria electronics GesmbH, Austria	歐元 54	329,848	308,683	21,165	371,951	23,980	20,832	-
Kontron electronics AG, Switzerland	歐元 863	133,786	150,660	(16,874)	210,428	(19,606)	(16,665)	-
Kontron Holding Austria GmbH, Austria	歐元 35	466,159	115,698	350,461	4,033	3,965	1,994	-
S&T PilsCom s.r.o.	歐元 4	77,376	21,919	55,457	11,465	849	819	-
RTSoft Project OOO, Russia	歐元 7	878,600	655,026	223,574	1,599,461	23,501	7,870	-
S&T IT Technologie srl., Moldova	歐元 2	2,828	2,303	525	13,895	1,400	427	-
Kapsch CarrierCom d.o.o.	歐元 1,467	115,708	90,654	25,054	188,807	(1,297)	(1,211)	-
Kapsch DOOEL Skopje	歐元 5	27,149	14,438	12,711	22,501	572	356	-
Marketech Integrated Pte. Ltd.	新加坡幣 9,236	138,163	123,068	15,095	284,134	(552)	(288)	-
Market Go Profits Ltd.	美金 39,569	1,070,484	0	1,070,484	0	(73)	36,179	-
MIC-Tech Global Corp.	韓幣 657,800	7,966	1,358	6,608	116,937	(1,215)	(993)	-
Headquarter International Ltd.	美金 1,289	39,092	228	38,864	2,368	253	(307)	-
Tiger United Finance Ltd.	美金 1,410	38,352	539	37,813	2,792	490	(476)	-
Marketech Engineering Pte. Ltd.	新加坡幣 421	15,357	117	15,240	0	(153)	13,794	-
Marketech Integrated Manufacturing Company Limited	美金 14,000	360,909	5,887	355,022	0	(7,426)	(3,532)	-
MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	美金 1,300	28,890	1,329	27,561	20,715	(3,665)	(3,471)	-
Marketech Co., Ltd.	美金 1,500	14,082	2,994	11,088	7,618	(6,853)	(6,843)	-
宜眾資訊股份有限公司	200,000	188,916	36,954	151,962	94,355	(20,940)	(6,743)	(0.34)
PT Marketech International Indonesia	美金 1,200	36,702	0	36,702	0	(231)	2,622	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	股權淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
亞達科技股份有限公司	66,000	46,022	3,005	43,017	0	(18,230)	(18,217)	(2.76)
Marketech Netherlands B.V.	歐元 300	6,339	0	6,339	0	(4,051)	(4,051)	-
Marketech International Sdn. Bhd.	馬幣 12,243	76,676	12,174	64,502	146,678	4,874	6,481	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	美金 39,467	1,090,455	21,698	1,068,757	315,847	25,838	36,252	-
Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	美金 300	22,908	7,283	15,625	52,940	14,648	14,688	-
Rusky H.K. Limited	20,000	2,935	13,232	(10,297)	0	(19)	4,156	-
Frontken MIC Co. Limited	美金 1,200	5,414	0	5,414	0	0	(110)	-
瑞宣國際有限公司	美金 9,000	104,078	0	104,078	0	0	(10,126)	-
南京亞士德科技有限公司	美金 3,000	461,138	313,582	147,556	1,336,466	67,441	61,864	-
佛山市樺成投資有限公司	人民幣 66,207	298,783	193	298,590	0	1,937	1,457	-
北京瑞祺電通科技有限公司	美金 3,800	361,426	189,156	172,270	450,134	33,899	24,637	-
昆山力盟機械工業有限公司	美金 10,000	1,706,035	1,245,992	460,043	2,587,739	60,416	36,509	-
樺鼎精密機械(深圳)有限公司	人民幣 10,000	47,944	(110)	48,054	0	(17)	2,334	-
沅聖科技(深圳)有限公司	美金 1,000	24,870	2,608	22,262	75,536	(2,808)	(3,215)	-
蘇州樺漢科技有限公司	美金 30,000	955,778	53,010	902,768	13,676	(70,844)	(11,233)	-
昆山樺漢智能科技有限公司	-	435	505	(70)	267	5	(61)	-
無錫啟華電子科技有限公司	美金 25,500	664,994	626,513	38,481	1,152,991	54,984	28,697	-
華友化工國際貿易(上海)有限公司	美金 8,241	888,066	536,848	351,218	1,744,419	50,219	25,652	-
福州吉威系統科技有限公司	美金 300	347	1,363	(1,016)	1,622	763	695	-
上海茂華電子工程技術有限公司	美金 600	299,367	313,899	(14,532)	419,669	7,068	2,424	-
上海吉威電子系統工程有限公司	美金 17,619	2,073,677	1,655,935	417,742	3,545,175	47,220	(27,348)	-
無錫韓華電子科技有限公司	美金 305	122	0	122	0	(198)	(204)	-
上海晟高機電工程設計有限公司	美金 200	395	983	(588)	2,123	2,094	2,056	-
無錫前進半導體科技有限公司	美金 2,308	5,393	0	5,393	0	(245)	(110)	-
南通建瑞光電科技有限公司	美金 5,000	48,749	6,131	42,618	30,027	(11,247)	(10,154)	-
上海帆亞貿易有限公司	美金 1,500	67,576	49,049	18,527	110,565	(3,437)	(7,308)	-

(三)關係企業合併財務報表：

本公司民國 107 度(107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日)依「關係企業合併營業報告書、合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(四)關係報告書：

1. 聲明書

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 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



董事長：朱復銓



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 9 日

2. 會計師意見

108.3.29 勤審10804382號

受文者：樺漢科技股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國107年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說 明：

- 一、貴公司於民國 108 年 3 月 29 日編製之民國 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」規定，並與 貴公司民國 107 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩



會計師 楊 清 鎮



3.從屬公司與控制公司間之關係概況：無。

4.交易往來情形：

(1)進、銷貨交易：無。

(2)財產交易：無。

(3)資金融通情形：無。

(4)資產租賃情形：無。

(5)其他重要交易往來情形：無。

5.背書保證情形：請參閱本公司一〇八年度合併財務報告書附表二。

6.其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印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，依證券交易法第三十六條第三項第三款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

。

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度合併務報表之關鍵查核事項敘明如下：

企業合併

樺漢集團因應營運發展規劃，於本年度收購案對整體合併財務報表係屬重大，有關取得子公司之相關揭露請詳合併財務報告附註十五及三三。企業合併之會計處理需根據專家出具之收購價格分攤報告，以辨識收購日可辨認資產及承擔負債之公允價值，並衡量商譽認列，此過程涉及諸多假設及估計且具複雜度，因此本會計師將企業合併列為關鍵查核事項。

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收購價格分攤報告，評估專家之專業資格、經驗及獨立性，並覆核其所採用假設及評價理論方法之合理性，以確認會計處理符合國際財務報導準則第 3 號公報之規定。

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 107 年 12 月 31 日商譽為新台幣 11,071,282 千元，佔合併資產總額 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，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 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 30,265,884 仟元及新台幣 28,824,052 仟元，分別占合併資產總額之 40.39%及 57.04%；民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 35,563,124 仟元及新台幣 17,946,921 仟元，分別占合併營業收入淨額之 51.57%及 51.42%。

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 107 年及 106 年 12 月 31 日採權益法之投資餘額分別為新台幣 361,903 仟元及 0 仟元，分別占合併資產總額之 0.48%及 0%；民國 107 年及 106 年 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣 9,488 仟元及 97,334 仟元，分別占合併綜合損益總額之 0.31%及 6.34%。

樺漢科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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 107 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 劉 水 恩

劉水恩



會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 108 年 3 月 29 日

		107年12月31日		106年12月31日（重編後並經查核）					
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註四及六）		\$	12,456,516	17	\$	10,152,021	20
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）			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）			40,880	-		-	-
1125		備供出售金融資產（附註四及十）			-	-		1,392,063	3
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及四十）			4,374	-		-	-
1140		合約資產-流動（附註四及二八）			4,382,925	6		-	-
1147		無活絡市場之債券投資－流動（附註四、十一及四十）			-	-		70,262	-
1150		應收票據淨額（附註四及十二）			107,095	-		1,860	-
1172		應收帳款淨額（附註四、五、十二及四十）			15,927,435	21		10,647,171	21
1180		應收帳款－關係人（附註四、五、十二及三九）			561,866	1		386,096	1
130X		存貨淨額（附註四、五、十三及四十）			11,171,069	15		5,738,748	11
1470		其他流動資產（附註四、二一及四十）			3,399,781	4		1,926,235	4
11XX		流動資產總計			48,142,885	64		30,314,456	60
非流動資產									
1510		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）			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）			323,342	-		-	-
1543		以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十四）			-	-		291,958	1
1550		採用權益法之投資（附註四及十六）			754,061	1		23,875	-
1600		不動產、廠房及設備（附註四、五、十七及四十）			4,686,418	6		2,200,551	4
1805		商譽（附註四、五、十八及三三）			11,071,282	15		8,064,476	16
1821		其他無形資產（附註四、五及十九）			7,280,211	10		7,594,084	15
1840		遞延所得稅資產（附註四、五及三十）			1,449,285	2		1,228,904	2
1960		預付投資款（附註四及二十）			4,800	-		75,000	-
1990		其他非流動資產（附註四、二一及四十）			799,564	1		738,327	2
15XX		非流動資產合計			26,781,991	36		20,217,175	40
1XXX		資 產 總 計		\$	74,924,876	100	\$	50,531,631	100
負債及權益									
流動負債									
2100		短期借款（附註四及二二）		\$	9,643,490	13	\$	1,650,413	3
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及二三）			16,609	-		4,666	-
2130		合約負債－流動（附註四及二八）			4,766,754	6		-	-
2150		應付票據－非關係人（附註四）			1,044,159	1		385	-
2170		應付帳款（附註四）			12,534,220	17		7,259,966	14
2180		應付帳款－關係人（附註四及三九）			1,683,076	2		2,216,314	5
2200		其他應付款（附註四、二四及三九）			5,204,574	7		3,173,801	6
2230		本期所得稅負債（附註四）			594,253	1		196,399	1
2250		負債準備－流動（附註四及二八）			998,470	1		1,313,380	3
2320		一年或一營業週期內到期長期負債（附註四、二二及二三）			8,562,224	12		557,263	1
2399		其他流動負債（附註四及二四）			124,830	-		1,166,778	2
21XX		流動負債總計			45,172,659	60		17,539,365	35
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、七及二三）			-	-		4,053	-
2530		應付公司債（附註四及二三）			-	-		7,584,544	15
2540		長期借款（附註四及二二）			1,861,575	3		2,419,743	5
2550		負債準備－非流動（附註四及二五）			380,856	1		654,640	1
2570		遞延所得稅負債（附註四及三十）			538,584	1		451,735	1
2640		淨確定福利負債－非流動（附註四及二六）			301,747	-		105,474	-
2670		其他非流動負債（附註四及二四）			893,752	1		1,260,543	2
25XX		非流動負債總計			3,976,514	6		12,480,732	24
2XXX		負債總計			49,149,173	66		30,020,097	59
歸屬於本公司業主之權益（附註四、二三、二七、三五及三七）									
3110		普 通 股			775,745	1		765,288	2
3200		資本公積			4,728,440	6		5,050,172	10
保留盈餘									
3310		法定盈餘公積			425,018	-		312,681	1
3320		特別盈餘公積			495,665	1		41,036	-
3350		未分配盈餘			818,932	1		1,312,289	2
3300		保留盈餘總計			1,739,615	2		1,666,006	3
3490		其他權益		(	384,452)	-	(	495,665)	(1)
3500		庫藏股票		(	236,048)	-	(	233,608)	-
31XX		本公司業主之權益總計			6,623,300	9		6,752,193	14
36XX		非控制權益（附註十五、三三及三四）			19,152,403	25		13,759,341	27
3XXX		權益總計			25,775,703	34		20,511,534	41
負債與權益總計				\$	74,924,876	100	\$	50,531,631	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 108 年 3 月 29 日查核報告）

董事長：朱復銓

經理人：鄧觀臺

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 107 年及 106 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		107年度		106年度 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二 八及三九）	\$ 68,962,459	100	\$ 34,904,064	100
5110	營業成本（附註十三、二九、 三六及三九）	(53,698,549)	(78)	(27,175,483)	(78)
5900	營業毛利	<u>15,263,910</u>	<u>22</u>	<u>7,728,581</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二六、二九 及三六）				
6100	推銷費用	(2,939,769)	(4)	(1,417,895)	(4)
6200	管理費用	(3,260,740)	(5)	(1,503,096)	(4)
6300	研究發展費用	(5,876,650)	(9)	(3,064,338)	(9)
6450	預期信用減損損失	(246,600)	-	-	-
6000	營業費用合計	<u>(12,323,759)</u>	<u>(18)</u>	<u>(5,985,329)</u>	<u>(17)</u>
6900	營業利益	<u>2,940,151</u>	<u>4</u>	<u>1,743,252</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註十 六、二三及二九）				
7190	其他收入	91,488	-	34,067	-
7020	其他利益及損失	1,084,124	2	659,186	2
7050	財務成本	(485,009)	(1)	(308,252)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業 損益	<u>16,945</u>	<u>-</u>	<u>101,942</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>707,548</u>	<u>1</u>	<u>486,943</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 3,647,699	5	\$ 2,230,195	6
7950	所得稅費用 (附註四、五及三十)	(778,822)	(1)	(409,252)	(1)
8200	本期淨利	<u>2,868,877</u>	<u>4</u>	<u>1,820,943</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益 (附註四、二六、二七及三十)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(1,723)	-	11,002	-
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	(49,160)	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>11,966</u>	<u>-</u>	(31)	<u>-</u>
		(38,917)	-	<u>10,971</u>	<u>-</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	230,302	-	(277,893)	(1)
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	<u>-</u>	<u>-</u>	(18,961)	<u>-</u>
		<u>230,302</u>	<u>-</u>	(296,854)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>191,385</u>	<u>-</u>	(285,883)	(1)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 3,060,262</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,535,060</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,108,117	2	\$ 1,083,247	3
8620	非控制權益	<u>1,760,760</u>	<u>2</u>	<u>737,696</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 2,868,877</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,820,943</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,196,274	2	\$ 631,183	2
8720	非控制權益	<u>1,863,988</u>	<u>2</u>	<u>903,877</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 3,060,262</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,535,060</u>	<u>4</u>
	每股盈餘（附註三一）				
9750	基 本	<u>\$ 14.45</u>		<u>\$ 14.28</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 13.45</u>		<u>\$ 12.88</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 108 年 3 月 29 日查核報告）

董事長：朱復銓



經理人：鄧觀臺



會計主管：吳友梅





中華民國 107 年 12 月 31 日

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	母 公 司 之 其 他 權 益 主 項 目																
		普 通 股	股 份	本 權 益	轉 換 溫 價	轉 換 溫 價	可 轉 換 公 司 債 之 認 股 權	所 有 權 益 變 動	合 計	原 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	外 幣 換 算 差 額	未 實 現 損 益	合 計	庫 藏 股 票	總 計
A1	106 年 1 月 1 日餘額	76,300	\$ 763,008	\$ 2,879,259	\$ 992,414	\$ 89,210	\$ 322,635	734,913	\$ 3,899,883	\$ 210,406	\$ 6,312	\$ 1,126,484	\$ 1,343,202	\$ 20,882	\$ 204,454	\$ 41,036	\$ -	\$ 5,885,057
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	102,275	-	(102,275)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,724	(34,724)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(763,008)	(763,008)	-	-	-	-	(763,008)
	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	102,275	34,724	(900,007)	(763,008)	-	-	-	-	(763,008)
	小 計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	本公司發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採買庫藏股及認股子公司權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	盈餘之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,123,374	1,123,374	-	-	-	-	1,123,374
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,565	(18,861)	(435,668)	(18,861)	(454,629)	-	(454,664)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,125,939	1,125,939	(435,668)	(18,861)	(454,629)	-	(671,310)
I1	公司債轉換為普通股	228	2,280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,785
T1	庫藏股票轉讓予員工	-	-	23,236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146,281
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,045
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(356,653)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	76,528	765,288	2,901,495	1,005,235	408,529	322,635	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 (附註三及十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,436)	(62,436)	-	39,415	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	322,635	734,913	5,050,172	312,681	41,036	1,289,980	1,643,697	(456,250)	-	(473,356)	(233,608)	6,792,192
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	-	-	-	-	-	-	-	-	112,337	-	(682,864)	(682,864)	-	-	-	-	(682,864)
	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,249,830)	(682,864)	-	-	-	-	(682,864)
	小 計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(328,588)	(328,588)	-	-	-	-	(1,063,501)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,108,117	1,108,117	-	-	-	-	1,108,117
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(747)	(747)	111,088	-	88,904	88,152	-
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,107,370	1,107,370	111,088	-	88,904	1,196,274	-
I1	公司債轉換為普通股	1,046	10,457	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	423,638
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,440)
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	77,574	775,745	2,901,495	1,142,451	384,494	322,635	734,913	5,178,440	423,018	495,665	1,460,392	1,739,615	(345,162)	-	(384,452)	(736,048)	\$ 6,623,300

後附之附註係本合併財務報告之一部分，
與本合併財務報告一起閱讀。

董事長：朱復銓

經理人：鄧觀臺

會計主管：吳友梅

友吳梅

鄧觀臺

 樺漢科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106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	\$ 3,647,699	\$ 2,230,195
A20010	收益費損項目		
A21000	預期信用減損損失	246,600	-
A20300	呆帳費用	-	89,517
A20100	折舊費用	458,367	233,111
A20200	攤銷費用	1,156,656	568,127
A21900	員工認股權酬勞成本	-	23,236
A20900	財務成本	485,009	308,252
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益	(16,945)	(101,942)
A21200	利息收入	(77,136)	(27,378)
A23700	存貨跌價損失	85,937	136,489
A29900	存貨報廢損失	26,747	20,571
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(20,611)	5,863
A23800	非金融資產減損損失	-	181,538
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(89,284)	(8,121)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(612,145)
A23100	處分備供出售金融資產損失	-	293,489
A24100	外幣兌換(利益)損失	(4,172)	13,489
A21100	廉價購買利益	(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	1,292,042	-
A31125	合約資產	(1,003,715)	-
A31130	應收票據	56,126	2,823
A31150	應收帳款	(1,665,989)	(2,673,763)
A31200	存 貨	(1,596,925)	(679,789)
A31240	其他流動資產	(851,311)	427,454
A32125	合約負債	(500,496)	-
A32130	應付票據	(227,798)	(538)
A32150	應付帳款	555,369	2,698,030
A32180	其他應付款	2,956,500	553,340
A32200	負債準備	(588,760)	-
A32230	其他流動負債	43,070	(212,072)
A32990	其 他	18,107	244,102
A33000	營運產生之現金流入	4,328,913	3,713,878
A33100	收取之利息	83,524	27,398
A33300	支付之利息	(294,763)	(167,174)
A33500	支付所得稅	(587,675)	(423,049)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,529,999</u>	<u>3,151,053</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度 (重編後並經查核)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 10,550,835)
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	8,886,320
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(6,152)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(192,209)
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	(641,404)	(22,094)
B02000	預付投資款增加	(4,800)	(75,000)
B02200	取得子公司之淨現金流(出)入	(4,265,980)	814,671
B07100	預付設備款增加	(59,593)	(10,606)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(767,835)	(417,992)
B02800	處分不動產、廠房及設備	147,505	-
B04500	取得無形資產	(849,978)	(351,900)
B03800	存出保證金增加	28,069	(47,784)
B06500	其他金融資產增加	(229,466)	-
B09900	其他投資活動	-	(395,593)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,577,594)	(2,369,174)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	6,517,532	(1,508,328)
C01200	發行可轉換公司債	-	6,301,458
C01600	舉借長期借款	1,116,673	673,540
C01700	償還長期借款	(1,224,411)	(201,921)
C04600	發行本公司新股	-	-
C09900	支付股本發行成本	-	-
C04500	發放現金股利	(682,864)	(763,008)
C04900	庫藏股買回成本	-	(356,653)
C05000	庫藏股出售價款	-	123,045
C05800	支付非控制權益現金股利	(527,998)	(299,884)
C05800	非控制權益變動	349,093	2,893,143
CCCC	籌資活動之淨現金流入	5,548,025	6,861,392
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(195,935)	51,843
EEEE	現金及約當現金淨增加數	2,304,495	7,695,114
E00100	期初現金及約當現金餘額	10,152,021	2,456,907
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 12,456,516	\$ 10,152,021

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 108 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：鄧觀臺



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

樺漢科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 88 年 7 月 12 日核准設立，主要營業項目包括資料儲存、處理設備暨工業用主機板之製造銷售。本公司註冊地及業務營運據點為新北市中和區建康路 10 號 3 至 6 樓。

本公司於 101 年 11 月 21 日首次辦理股票公開發行，同年 12 月 18 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣，另於 103 年 3 月 28 日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs，將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

合併公司於 107 年 1 月 1 日，追溯適用金融資產之分類、衡量與減損之處理，並推延適用一般避險會計。106 年 12 月 31 日（含）以前已除列之項目不予適用 IFRS 9。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現 金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 10,152,021	\$ 10,152,021	(1)
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	40,640	40,640	(2)
股票投資	以成本衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	291,958	291,958	(3)
基金受益憑證	備供出售金融資產	透過損益按公允價值衡量	1,351,423	1,351,423	(4)
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	70,262	70,262	(5)
應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	11,881,285	11,881,285	(1)

	107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (IAS 39)		重 分 類	再 衡 量	107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (IFRS 9)		107 年 1 月 1 日 保留盈餘影響數	107 年 1 月 1 日 其他權益影響數	說 明
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
加：備供出售 (IAS 39)									
重分類	-	1,351,423		-	1,351,423	(22,309)	22,309		(4)
	-	1,351,423		-	1,351,423	-	-		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-		-	-	-	-		
加：備供出售 (IAS 39)									
重分類	-	40,640		-	40,640	-	-		(2)
以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 再衡量	-	291,958		-	291,958	-	-		(3)
	-	332,598		-	332,598	-	-		
按攤銷後成本衡量之金融資產									
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	22,033,306		-	22,033,306	-	-		(1)及(5)
	-	22,033,306		-	22,033,306	-	-		
合 計	\$ -	\$23,717,327		\$ -	\$23,717,327	(\$ 22,309)	\$ 22,309		

- (1) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (2) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，合併公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金

融資產未實現損益重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

- (3) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- (4) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整增加 22,309 仟元，保留盈餘調整減少 22,309 仟元。
- (5) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

合併公司於銷售產品時，未同時附有提供勞務類型之服務，而須依 IFRS 15 規定將該勞務視為一履約義務之情形；未

有提供整合商品與勞務之交易，亦未有授權交易等其他情況，故合併公司適用 IFRS 15 及相關修正之規定後，尚無重大差異。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類

為營業租賃之合約係按直線基礎列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

目前依 IAS17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	108年1月1日 調整後帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 1,109,138	\$ 1,109,138
預付租金	6,004	(6,004)	-
長期預付租金	78,825	(78,825)	-
資產影響	<u>\$ 84,829</u>	<u>\$ 1,024,309</u>	<u>\$ 1,109,138</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後帳面金額
租賃負債－流動	\$ -	\$ 1,014,448	\$ 1,014,448
應付租賃款－非流動	-	9,861	9,861
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,024,309</u>	<u>\$ 1,024,309</u>
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，合併公司預計將追溯適用之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司將推延適用前述修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十五、附表八及附表九。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理，收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。

當合併公司於企業合併所移轉之對價包括因或有對價約定而產生之資產或負債時，或有對價係以收購日之公允價值衡量，並作為交換被收購者而支付移轉對價之一部分。或有對價公允價值之變動若屬衡量期間之調整，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間之調整係指於「衡量期間」（自收購日起不得超過一年）內因取得於收購日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。

非屬衡量期間調整之或有對價公允價值變動，其後續處理將取決於或有對價之分類。其他或有對價於後續資產負債表日依公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。

於衡量期間，收購者應認列暫定金額之調整，視同企業合併之會計處理已於收購日完成。因此，收購者應視需要而修正財務報表表達之前期比較資訊，包括未完成原始會計處理對折舊、攤銷所作之任何變動或所認列之其他損益影響數。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列為其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、半成品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採月加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關

之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用

會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

適用 IFRS 15 之客戶合約，因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利，係於合併公司收款之權利確立時認列於損益。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與

公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資與其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之附買回債券、商業本票及定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗及集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項相關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若

於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三八。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及外幣選擇權合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

於 106 年（含）以前，若嵌入式衍生工具符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。自 107 年起，衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

1. 虧損性合約

當合併公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。

2. 重組

當合併公司制定詳細正式之重組計畫，並開始進行或發布該計畫之主要內容時，認列重組之負債準備。重組負債準備包含由重組所產生之直接支出，該等支出係為重組所必須負擔且與企業之持續活動無關。

3. 保固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十五) 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業用主機板、資訊系統整合產品及網路通訊等產品之銷售。由於上述產品依合約主要於運抵客戶指定地點時，客戶分別對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於各該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自產品維修服務，相關收入係於勞務提供時認列。

3. 工程收入

於建造過程中不動產即受客戶控制之不動產建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

勞務收入（如佣金收入）係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十六) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。
合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

（十九）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）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款、債務工具投資及財務保證合約之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、

現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十二。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及所屬產業特性，評估該資產之使用價值。為計算使用價值，合併公司應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定適當折現率以計算現值。

(五) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(六) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等

假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金	\$ 22,488	\$ 8,297
銀行支票及活期存款	12,024,265	9,995,962
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	409,763	147,762
	<u>\$ 12,456,516</u>	<u>\$ 10,152,021</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
活期存款	0.001%~3.51%	0.001%~4.85%
定期存款	0.14%~6.81%	0.58%~2.25%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－國內可轉換公司債	\$ 6	\$ -
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－上市（櫃）及興櫃公		
司股票	90,938	-
	<u>\$ 90,944</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－上市（櫃）及興櫃公		
司股票	\$ 9,558	\$ -
－未上市（櫃）及興櫃		
股票	379,824	-
－國外可轉換公司債	23,646	-
	<u>\$ 413,028</u>	<u>\$ -</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－外幣選擇權合約	(\$ 245)	(\$ 328)
－遠期外匯合約	5,111	4,994
－國內可轉換公司債		
（附註二三）	11,743	-
	<u>\$ 16,609</u>	<u>\$ 4,666</u>
<u>金融負債－非流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－國內可轉換公司債		
（附註二三）	\$ -	\$ 4,053

(一) 合併公司未適用避險會計且尚未到期之外幣選擇權合約如下：

107 年 12 月 31 日

幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
Sell USD／BUY EUR	106年6月～109年6月	USD 3,000／EUR2,620

106 年 12 月 31 日

幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
Sell USD／BUY EUR	107年6月～109年6月	USD3,000／EUR2,501

(二) 合併公司未適用避險會計尚未到期之遠期外匯合約如下：

107 年 12 月 31 日

幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
Sell EUR／BUY USD	108年1月	EUR17／USD19
Sell CHF／BUY EUR	108年2月	CHF570／EUR504

106 年 12 月 31 日

幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
Sell EUR／BUY USD	107年1月～107年2月	EUR2,838／USD3,365
Sell USD／BUY EUR	107年1月～107年3月	USD17,150／EUR14,423
Sell AUD／BUY EUR	107年3月	AUD175／EUR112
Sell CNY／BUY EUR	107年3月	CNY30,000／EUR3,810

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

107年12月31日

流 動

國內投資

上市（櫃）及興櫃股票

\$ 40,880

非 流 動

國內投資

未上市（櫃）股票

\$ 10,450

國外投資

未上市（櫃）股票

147,798

有限合夥企業

165,094

\$ 323,342

合併公司依中長期策略進行投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註十及附註十四。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－107 年

107年12月31日

流 動

國內投資

原始到期日超過 3 個月之定期存款

\$ 4,374

截至 107 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.01%~0.07%。此類存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十一。

十、備供出售金融資產－106 年

106年12月31日

國內投資

上市（櫃）及興櫃股票

\$ 40,640

基金受益憑證

1,351,423

\$ 1,392,063

十一、無活絡市場之債務工具投資－流動

	<u>106年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	<u>\$ 70,262</u>
存款利率	0.74%~1.05%

十二、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
應收票據－因營業而發生	\$ 107,095	\$ 1,860
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 107,095</u>	<u>\$ 1,860</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 16,879,854	\$ 10,957,756
減：備抵損失	(<u>952,419</u>)	(<u>310,585</u>)
	<u>\$ 15,927,435</u>	<u>\$ 10,647,171</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 561,866</u>	<u>\$ 386,096</u>

107 年度

按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 75 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與信用品質評等良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，並每年不定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 1 年，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～150 天	逾期 151～270 天	逾期 271～365 天	逾期 1～2 年	逾期 2 年	合計
預期信用損失率	0.23%	3.05%	3.60%	9.25%	35.09%	74.49%	100%	
總帳面金額	\$ 13,508,169	\$ 1,424,269	\$ 1,082,039	\$ 317,773	\$ 205,192	\$ 774,819	\$ 129,459	\$ 17,441,720
備抵損失（存續期間）								
預期信用損失	(30,876)	(43,504)	(38,993)	(29,400)	(72,007)	(608,180)	(129,459)	(952,419)
攤銷後成本	<u>\$ 13,477,293</u>	<u>\$ 1,380,765</u>	<u>\$ 1,043,046</u>	<u>\$ 288,373</u>	<u>\$ 133,185</u>	<u>\$ 166,639</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 16,489,301</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
期初餘額（IAS 39）	\$ 310,585
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
期初餘額（IFRS 9）	310,585
加：本期提列呆帳費用	246,600
加：企業合併取得	488,011
減：本期實際沖銷	(19,409)
外幣換算差額	(73,368)
期末餘額	<u>\$ 952,419</u>

106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期帳齡在 360 天以內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，合併公司係依據客戶之資本淨值、營業狀況、信用保證及抵押額度等情況，必要時委請徵信公司協助調查，評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，凡未辦理授信之客戶，應以現金交易。客戶之信用額度及評等每年不定期依客戶交易情形及財務狀況變化進行調整，未逾期亦未減損之應收帳款係合併公司

對各該客戶之業績消長情形、過去付款情形、獲利狀況及業界風評等決定。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 9,699,287
30天以內	1,231,700
31~150天	215,900
151~270天	62,830
271~360天	23,557
361天以上	<u>110,578</u>
合計	<u>\$ 11,343,852</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
30天以內	\$ 1,231,700
31~150天	102,280
151~270天	-
271~360天	-
361天以上	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,333,980</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
106年1月1日餘額	\$ 45,364	\$ 5,973	\$ 51,337
加：本期提列呆帳費用	1,261	88,256	89,517
加：企業合併增加	66	1,213,575	1,213,641
減：本期實際沖銷	-	(1,043,805)	(1,043,805)
外幣換算差額	(<u>179</u>)	<u>74</u>	(<u>105</u>)
106年12月31日餘額	<u>\$ 46,512</u>	<u>\$ 264,073</u>	<u>\$ 310,585</u>

合併公司設定作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註四十。

十三、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 料	\$ 5,123,912	\$ 2,595,883
在途原料	7,124	-
在 製 品	2,085,099	745,331
半 成 品	622,847	32,188
製 成 品	2,123,474	1,679,132
商品存貨	1,678,988	927,486
減：備抵存貨跌價損失	(470,375)	(241,272)
	<u>\$ 11,171,069</u>	<u>\$ 5,738,748</u>

107 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 85,937 仟元及存貨報廢損失 26,747 仟元。

106 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 136,489 仟元及存貨報廢損失 20,571 仟元。

合併公司設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註四十。

十四、以成本衡量之金融資產－106 年

	106年12月31日
未上市（櫃）公司普通股	\$123,501
有限合夥	<u>168,457</u>
	<u>\$291,958</u>

上述未上市（櫃）股票依金融資產衡量種類應歸類為備供出售金融資產，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量。

十五、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
本 公 司	香港創新系統整合有限公司（以下簡稱香港創新）	專業投資	100%	100%	
"	樺成國際投資股份有限公司（以下簡稱樺成國際）	專業投資	100%	100%	

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
本公司	Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd (以下簡稱 EIH)	專業投資	100%	100%	
香港創新	南京亞士德科技有限公司(以下簡稱亞士德)	從事軟硬件產品之研究、開發及銷售，並提供其安裝、調試及技術諮詢	100%	100%	
"	佛山市樺成投資有限公司(以下簡稱佛山樺成)	專業投資	100%	100%	註1
"	香港樺樂電子有限公司(以下簡稱香港樺樂)	工業電腦、工控系統之相關軟硬體批發、製造、服務及進出口	100%	100%	註1
"	蘇州樺漢科技有限公司	工業電腦之研發、生產及銷售	100%	100%	註1
樺成國際	沅聖科技股份有限公司(以下簡稱沅聖科技)	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售	56.74%	56.74%	註2
沅聖科技	京沅達電子科技(南京)有限公司(以下簡稱京沅達)	電子產品、電腦軟硬件及配件、電子收銀機、條碼閱讀器之相關研究、設計及銷售業務	-	-	註3
"	Keenest Electronic Corp.(以下簡稱 Keenest)	專業投資	100%	100%	
Keenest Electronic Corp.	沅聖科技(深圳)有限公司(以下簡稱沅聖(深圳))	電子產品、通訊設備及其零配件之相關研究、設計及銷售業務，並從事上述產品的售後服務。	100%	100%	
本公司與樺成國際公司	瑞祺電通股份有限公司(以下簡稱瑞祺電通)	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	34.48%	38.73%	註4
樺成國際	樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司(以下簡稱樺鼎開曼)	專業投資	100%	100%	
"	皇睿有限公司(以下簡稱皇睿)	國際貿易、資訊軟體批發及服務	100%	100%	
"	樺應智能股份有限公司(以下簡稱樺應智能)	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務	60%	60%	
"	樺賦科技股份有限公司(以下簡稱樺賦科技)	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	60%	60%	
"	樺緯物聯股份有限公司(以下簡稱樺緯物聯)	多媒體產品研發及設計、製造業物	60%	60%	
"	帆宣系統科技股份有限公司(以下簡稱帆宣系統)	高科技產業廠務及製造系統規劃整合服務	45.34%	-	註9
樺成國際公司與 EIH	S&T AG 及其子公司 AIS Cayman Technology(以下簡稱 AIS Cayman)	資訊系統軟硬體整合服務 專業投資	26.61% 60%	22.33% 60%	註5 註6
AIS Cayman	American Industrial Systems Inc.(以下簡稱 AIS)	人機介面及工業 4.0 等相關產品	100%	100%	註6
"	超恩股份有限公司	通訊機械器材、電子器材及電子設備等之製造、加工、買賣及進出口	100%	-	註10

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
EIH	Kontron Canada Inc. (以下簡稱 KCI)	通訊產品	-	49%	註7
瑞祺電通	CASO Inc.	網路機器及電腦週邊商品 等進口販賣	99%	99%	
"	CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	專業投資	100%	100%	
CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	北京瑞祺電通科技有限 公司(以下簡稱北京 瑞祺電通)	生產電子監控產品及網路 通訊產品	82%	82%	
樺鼎開曼	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	專業投資	100%	100%	
"	樺鼎精密機械股份有限 公司(以下簡稱樺鼎 精密)	電子零組件、電腦及其週 邊設備製造、電子材料 批發及資訊軟體服務	100%	100%	
"	HighAim Technology Inc. (以下簡稱 HighAim)	專業投資	66.05%	66.05%	
DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	樺鼎精密機械(深圳) 有限責任公司(以下 簡稱樺鼎深圳)	電子零組件、電腦及其週 邊設備製造、電子材料 批發及資訊軟體服務	100%	100%	
HighAim	昆山力盟機械工業有限 公司	各種模具、服務器及通訊 設備之設計研發及生產	100%	100%	
"	Andrix International LTD.	進出口貿易買賣	100%	100%	
"	Funology Investment Inc.	進出口貿易買賣	100%	100%	
樺賦科技	Thecus NL B.V.	銷售網路儲存設備及維修 服務	100%	100%	
"	Thecus U.S.A., Inc.	銷售網路儲存設備及維修 服務	100%	100%	
"	Thecus Technology Corp. (Delaware)	專業投資	100%	100%	
Thecus Technology Corp. (Delaware)	南京西卡司電子科技有 限公司	銷售網路儲存設備及維修 服務	-	100%	註11
皇睿公司	SYS-P Corp.	國際貿易、資訊軟體批發 及服務	100%	100%	

註 1： 佛山樺成公司、香港樺樂公司及蘇州樺漢公司分別於 106 年 1 月、7 月及 11 月始設立，並併入合併財務報告。

註 2： 合併公司於 106 年 4 月間未按持股比例認購沅聖科技現金增資股權，致持股比例下降至 56.74% (參閱附註三四)。

註 3： 合併公司於 106 年 8 月 4 日經董事會決議為增進組織運作效率及簡化管理成本等營運考量，將合併公司持股 100%之京沅達電子科技(南京)有限公司結束營運進行清算作業，於 106 年 11 月間辦理清算註銷，剩餘清算資金計美金 184 仟元已於 106 年 12 月間全數匯回。

- 註 4：本公司與樺成國際公司持股股權分別為 33.32% 及 5.41%。合併公司取得瑞祺電通公司董事會多數表決權之權力，對其人事、財務及營運決策具有主導能力，故將其列為子公司。於 107 年 4 月間未按持股比例認購現金增資股權，致綜合持股比例下降至 34.18%。瑞祺電通公司於 107 年 10 月至 12 月執行庫藏股買回，致綜合持股比例上升至 34.48%（參閱附註三四）。
- 註 5：合併公司於 106 年 1 月間透過 Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd 持有 S&T AG 持股共計 8.96%，該公司係德國法蘭克福上市公司並為集團控股公司，因該公司股權結構分散，相對於其他股東之持股比例係屬重大，故具有重大影響力。另於 106 年 6 月底增加持股至 28.45%（樺成國際公司與 EIH 持股股權分別為 1.52% 及 26.93%），成為最大股東並取得過半董事會席次，具有實質控制力，故將其列為子公司，於 106 年 6 月 30 日將其資產、負債及權益項目併入合併財務報表，損益項目則於 106 年下半年起併入（參閱附註三三）。另於 106 年 8 月至 12 月間未按持股比例認購 S&T AG 現金增資股權，致綜合持股比例下降至 22.33%（參閱附註三四）。於 107 年 10 月透過股權轉讓，將 EIH 持有 KCI 股權全數轉讓予 S&T AG 並取得其股權，致綜合持股比例上升至 26.61%。
- 註 6：合併公司於 105 年間預付投資 American Industrial Systems., Inc. 另於 106 年 1 月間完成股權移轉作業，並併入合併財務報告（參閱附註三三）。
- 註 7：合併公司於 105 年 6 月取得 49% 股權並對該公司具有重大影響力，因該公司係 S&T AG 之子公司，故如註 5 所述，於 106 年 6 月底併入合併財務報告，並於 107 年 10 月將 49% 股權全數轉讓予 S&T AG。
- 註 8：合併公司於 106 年 10 月間未按持股比例認購現金增資股權，致持股比例下降至 66.05%（參閱附註三四）。

註 9：合併公司於 107 年 5 月透過樺成國際公司取得 46.79% 股權，考量相對其他股東所持有表決權比重，判斷具有實質控制力，故將其列為子公司（參閱附註三三）。於 107 年度因未按持股比例認購股數，致持股比例下降至 45.34%（參閱附註三四）。

註 10：合併公司於 107 年 6 月透過 AIS Cayman Technology 取得 100% 股權，並列入合併財務報告（參閱附註三三）。

註 11：於 107 年第 1 季結束營運，完成清算作業。

上表列入合併財務報告之子公司係依據同期間經會計師查核之財務報表編製。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	107年12月31日	106年12月31日
瑞祺電通	65.82%	61.27%
S&T AG	73.39%	77.67%
帆宣系統	54.66%	非合併報告主體

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
瑞祺電通（不含子公司之非控制權益）	\$ 186,059	\$ 163,502	\$ 1,883,507	\$ 1,159,860
S&T AG（不含子公司之非控制權益）	932,197	390,426	12,514,207	11,205,986
帆宣系統（不含子公司之非控制權益）	255,110	-	3,104,709	-
	<u>\$ 1,373,366</u>	<u>\$ 553,928</u>	<u>\$17,502,423</u>	<u>\$12,365,846</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

瑞祺電通公司及其子公司

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 3,754,081	\$ 2,548,620
非流動資產	668,311	737,622
流動負債	(1,320,697)	(1,171,469)
非流動負債	(6,519)	(5,457)
權 益	<u>\$ 3,095,176</u>	<u>\$ 2,109,316</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

	107年12月31日	106年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,180,309	\$ 924,096
瑞祺電通公司之非控制 權益	1,883,507	1,159,860
瑞祺電通公司子公司之 非控制權益	<u>31,360</u>	<u>25,360</u>
	<u>\$ 3,095,176</u>	<u>\$ 2,109,316</u>
	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 4,247,762</u>	<u>\$ 4,036,345</u>
本期淨利	\$ 293,038	\$ 269,316
其他綜合損益	(<u>1,971</u>)	(<u>3,024</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 291,067</u>	<u>\$ 266,292</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 100,435	\$ 103,336
瑞祺電通公司之非控制 權益	186,059	163,502
瑞祺電通公司子公司之 非控制權益	<u>6,544</u>	<u>2,478</u>
	<u>\$ 293,038</u>	<u>\$ 269,316</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 100,091	\$ 102,260
瑞祺電通公司之非控制 權益	185,058	161,799
瑞祺電通公司子公司之 非控制權益	<u>5,918</u>	<u>2,233</u>
	<u>\$ 291,067</u>	<u>\$ 266,292</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 5,947)	\$ 162,980
投資活動	(22,333)	(16,359)
籌資活動	534,069	(143,153)
匯率變動對現金之影響數	(<u>2,164</u>)	(<u>3,193</u>)
淨現金流入	<u>\$ 503,625</u>	<u>\$ 275</u>
支付予非控制權益之股利		
瑞祺電通公司	<u>\$ 158,049</u>	<u>\$ 183,903</u>

S&T AG 及其子公司

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 19,535,066	\$ 19,104,657
非流動資產	18,123,367	17,467,134
流動負債	(13,476,829)	(12,037,635)
非流動負債	(3,442,684)	(4,787,623)
權益	<u>\$ 20,738,920</u>	<u>\$ 19,746,533</u>
權益歸屬於：		
本公司業主（註）	\$ 7,826,755	\$ 8,199,497
S&T AG 之非控制權益	12,514,207	11,205,986
S&T AG 子公司之非控制權益	<u>397,958</u>	<u>341,050</u>
	<u>\$ 20,738,920</u>	<u>\$ 19,746,533</u>

註：包含樺成國際公司及 EIH 對 S&T AG 共同持股享有之權益，以及 EIH 對 S&T AG 之子公司 KCI 持股享有之權益。

	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 35,223,782</u>	<u>\$ 17,768,393</u>
本期淨利	\$ 1,440,695	\$ 599,936
其他綜合損益	<u>63,981</u>	(90,556)
綜合損益總額	<u>\$ 1,504,676</u>	<u>\$ 509,380</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 384,961	\$ 182,469
S&T AG 之非控制權益	932,197	390,426
S&T AG 子公司之非控制權益	<u>123,537</u>	<u>27,041</u>
	<u>\$ 1,440,695</u>	<u>\$ 599,936</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 402,267	\$ 152,723
S&T AG 之非控制權益	982,351	311,232
S&T AG 子公司之非控制權益	<u>120,058</u>	<u>45,425</u>
	<u>\$ 1,504,676</u>	<u>\$ 509,380</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

	107年度	106年度
現金流量		
營業活動	\$ 1,070,990	\$ 1,675,084
投資活動	(2,222,464)	(828,303)
籌資活動	(450,356)	3,359,189
匯率變動對現金之影響數	11,272	(87,467)
淨現金流 (出) 入	<u>(\$ 1,590,558)</u>	<u>\$ 4,118,503</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 247,334</u>	<u>\$ 1,116</u>

帆宣系統及其子公司

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 15,268,921	\$ -
非流動資產	5,308,552	-
流動負債	(12,123,395)	-
非流動負債	(367,508)	-
權 益	<u>\$ 8,086,570</u>	<u>\$ -</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 4,911,293	\$ -
帆宣之非控制權益	3,104,709	-
帆宣子公司之非控制權益	70,568	-
	<u>\$ 8,086,570</u>	<u>\$ -</u>

	107年度	106年度
營業收入	<u>\$15,654,188</u>	<u>\$ -</u>
本期淨利	\$ 468,153	\$ -
其他綜合損益	(46,459)	-
綜合損益總額	<u>\$ 421,694</u>	<u>\$ -</u>

淨利歸屬於：

本公司業主	\$ 219,646	\$ -
帆宣之非控制權益	255,110	-
帆宣子公司之非控制權益	(6,603)	-
	<u>\$ 468,153</u>	<u>\$ -</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 198,705	\$ -
帆宣之非控制權益	230,304	-
帆宣子公司之非控制權益	(7,315)	-
	<u>\$ 421,694</u>	<u>\$ -</u>
現金流量		
營業活動	\$ 97,169	\$ -
投資活動	(505,328)	-
籌資活動	301,928	-
匯率變動對現金之影響數	(38,984)	-
淨現金流出	<u>(\$ 145,215)</u>	<u>\$ -</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 235,461</u>	<u>\$ -</u>

十六、採用權益法之投資

投資關聯企業

	107年12月31日	106年12月31日
具重大性之關聯企業		
Kontron Canada Inc.	\$ -	\$ -
個別不重大之關聯企業	<u>754,061</u>	<u>23,875</u>
	<u>\$ 754,061</u>	<u>\$ 23,875</u>

(一) 具重大性之關聯企業

	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例
公 司 名 稱	107年12月31日
Kontron Canada Inc.	註
	106年12月31日
	註

註：於 106 年 6 月 30 日併入合併財務報告，請參閱附註十五。

關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

合併公司對 Kontron Canada Inc. 股權投資組成主係商譽，本公司於投資屆滿一年考量享有之權益已低於帳面金額，故合併公司管理階層於 106 年 5 月間遂針對該投資進行減損測試，比較投資帳面

金額是否低於可回收金額。使用價值係以合併公司估計關聯企業因營運所產生之現金流量按年折現率 9.66% 計算其所享有之現值。經評估投資 Kontron Canada Inc. 帳面價值高於其可回收金額，已認列減損損失 181,538 仟元

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 個體財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

Kontron Canada Inc.

	106年12月31日
流動資產	\$ -
非流動資產	-
流動負債	-
非流動負債	-
權益	\$ -
合併公司持股比例	-
合併公司享有之權益	\$ -
商譽	-
投資帳面金額	\$ -

	106年度
營業收入	\$ 1,474,076
本期淨利	\$ 178,454
其他綜合損益	-
綜合損益總額	\$ 178,454
收取之股利	\$ 57,644

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	107年度	106年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 16,945	\$ 1,957
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 16,945	\$ 1,957

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除深圳市象形科技有限公司外，其餘係依據各關聯企業同

期間經會計師查核財務報表認列；惟本公司管理階層認為該被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十七、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 292,191	\$ 975,212	\$1,397,496	\$ 13,418	\$ 559,003	\$3,237,320
增 添	-	85,888	308,175	1,165	349,604	744,832
重 分 類	-	481,343	137,569	-	(543,337)	75,575
處 分	(21,961)	(21,366)	(159,030)	-	(35,836)	(238,193)
由企業合併取得	266,928	2,251,312	1,178,510	-	784,431	4,481,181
淨兌換差額	<u>2,081</u>	<u>(19,738)</u>	<u>(51,818)</u>	<u>1,877</u>	<u>(25,467)</u>	<u>(93,065)</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 539,239</u>	<u>\$3,752,651</u>	<u>\$2,810,902</u>	<u>\$ 16,460</u>	<u>\$1,088,398</u>	<u>\$8,207,650</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 171,854	\$ 695,944	\$ 4,360	\$ 164,611	\$1,036,769
處 分	-	(10,012)	(79,714)	-	(21,573)	(111,299)
重 分 類	-	2,950	(3,545)	-	(2,655)	(3,250)
由企業合併取得	-	1,005,077	959,066	-	161,634	2,125,777
折舊費用	-	87,885	276,273	3,204	91,005	458,367
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>(5,438)</u>	<u>23,855</u>	<u>510</u>	<u>(4,059)</u>	<u>14,868</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$1,252,316</u>	<u>\$1,871,879</u>	<u>\$ 8,074</u>	<u>\$ 388,963</u>	<u>\$3,521,232</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 539,239</u>	<u>\$2,500,333</u>	<u>\$ 939,023</u>	<u>\$ 8,388</u>	<u>\$ 699,435</u>	<u>\$4,686,418</u>
<u>成本</u>						
106年1月1日餘額	\$ 292,191	\$ 481,327	\$ 312,741	\$ 13,251	\$ 175,465	\$1,274,975
增 添	-	11,148	203,329	1,725	198,850	415,052
重 分 類	-	-	6,561	-	409	6,970
處 分	-	(2,349)	(14,690)	(1,558)	(41,995)	(60,592)
由企業合併取得	-	475,013	852,205	-	213,757	1,540,975
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>10,073</u>	<u>37,350</u>	<u>-</u>	<u>12,517</u>	<u>59,940</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 292,191</u>	<u>\$ 975,212</u>	<u>\$1,397,496</u>	<u>\$ 13,418</u>	<u>\$ 559,003</u>	<u>\$3,237,320</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 38,701	\$ 169,028	\$ 1,647	\$ 76,322	\$ 285,698
處 分	-	(52)	(8,672)	(635)	(41,655)	(51,014)
重 分 類	-	704	(704)	-	-	-
由企業合併取得	-	102,733	385,793	-	63,647	552,173
折舊費用	-	25,345	143,620	3,348	60,798	233,111
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>4,423</u>	<u>6,879</u>	<u>-</u>	<u>5,499</u>	<u>16,801</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 171,854</u>	<u>\$ 695,944</u>	<u>\$ 4,360</u>	<u>\$ 164,611</u>	<u>\$1,036,769</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 292,191</u>	<u>\$ 803,358</u>	<u>\$ 701,552</u>	<u>\$ 9,058</u>	<u>\$ 394,392</u>	<u>\$2,200,551</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	5~50年
機器設備	2~15年
租賃改良	5年
其他設備	3~15年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註四十。

十八、商 譽

	107年度	106年度
成 本		
期初餘額	\$ 8,064,476	\$ 255,548
本期企業合併取得（附註三三）	2,886,630	7,752,775
淨兌換差額	<u>120,176</u>	<u>56,153</u>
期末餘額	11,071,282	8,064,476
累計減損損失		
期初及期末餘額	<u>-</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 11,071,282</u>	<u>\$ 8,064,476</u>

合併公司於減損測試時，係以合併公司之有形及無形資產之使用價值評估其可回收金額，並考量其預期使用期間作為現金流量之評估依據；評估其使用價值所採用之關鍵假設係參酌合併公司過去營運績效、未來正常營運下之獲利情形暨公司營運策略及未來市場之產業發展目標等因素，估列未來之淨現金流入，並預計該等資產殘值之估列數，以加權平均資金成本折現計算其使用價值。

合併公司於107年第2季取得S&T AG收購日（106年6月28日）之收購價格分攤報告，依據該報告所衡量子公司S&T AG之無形資產於收購日之公允價值，且就企業合併前合併公司已持S&T AG股權再衡量其公允價值，合併公司已調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額並重編比較資訊。

資產負債表相關項目調整增加（減少）如下：

	106年12月31日	收 購 日
商 譽	<u>(\$ 1,168,930)</u>	<u>(\$ 1,156,986)</u>
商 標 權	<u>\$ 1,425,834</u>	<u>\$ 1,425,834</u>
既有技術	<u>\$ 669,271</u>	<u>\$ 701,245</u>
顧客關係	<u>\$ 1,811,125</u>	<u>\$ 1,918,012</u>
保留盈餘	<u>(\$ 40,127)</u>	<u>\$ 11,944</u>
非控制權益	<u>\$ 2,777,427</u>	<u>\$ 2,876,161</u>

綜合損益表相關項目調整增加如下：

	106年度
營業費用－攤銷費用	<u>\$ 138,861</u>

十九、其他無形資產

	商 標 權	專 利 權	電 腦 軟 體	顧 客 關 係	其 他	合 計
成 本						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,335,023	\$ 574,342	\$ 2,928,625	\$ 1,918,012	\$ 1,605,633	\$ 9,361,635
單獨取得	1,086	-	674,773	-	174,119	849,978
由企業合併所取得	-	-	36,615	-	1,873	38,488
處 分	-	-	(16,687)	-	-	(16,687)
重 分 類	-	(213)	630	-	-	417
淨兌換差額	(6,298)	1,420	52,196	-	(11,638)	35,680
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,329,811</u>	<u>\$ 575,549</u>	<u>\$ 3,676,151</u>	<u>\$ 1,918,012</u>	<u>\$ 1,769,988</u>	<u>\$ 10,269,511</u>
累計攤銷及減損						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 297,488	\$ 166,052	\$ 639,058	\$ 106,887	\$ 558,066	\$ 1,767,551
由企業合併所取得	-	-	26,426	-	653	27,079
攤銷費用	108,182	62,103	556,369	215,289	213,519	1,155,462
處 分	-	-	(14,160)	-	-	(14,160)
重 分 類	-	(213)	(265)	-	-	(478)
淨兌換差額	(3,281)	723	65,247	-	(8,843)	53,846
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 402,389</u>	<u>\$ 228,665</u>	<u>\$ 1,272,675</u>	<u>\$ 322,176</u>	<u>\$ 763,395</u>	<u>\$ 2,989,300</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,927,422</u>	<u>\$ 346,884</u>	<u>\$ 2,403,476</u>	<u>\$ 1,595,836</u>	<u>\$ 1,006,593</u>	<u>\$ 7,280,211</u>
成 本						
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 324,406	\$ 578,179	\$ 29,582	\$ -	\$ -	\$ 932,167
單獨取得	2,670	-	331,024	-	18,206	351,900
處 分	(62)	(135)	(33,885)	-	(6,116)	(40,198)
重 分 類	(309)	-	1,522	-	-	-
由企業合併取得	1,995,116	-	2,545,227	1,918,012	1,577,237	8,035,592
淨兌換差額	13,202	(3,702)	55,155	-	16,306	80,961
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,335,023</u>	<u>\$ 574,342</u>	<u>\$ 2,928,625</u>	<u>\$ 1,918,012</u>	<u>\$ 1,605,633</u>	<u>\$ 9,361,635</u>
累計攤銷及減損						
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 51,215	\$ 105,189	\$ 14,939	\$ -	\$ -	\$ 171,343
攤銷費用	66,068	61,896	224,718	106,887	107,511	567,080
處 分	(62)	(135)	(15,355)	-	-	(15,552)
重 分 類	(38)	-	38	-	-	-
由企業合併取得	176,175	-	386,034	-	448,600	1,010,809
淨兌換差額	4,130	(898)	28,684	-	1,955	33,871
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 297,488</u>	<u>\$ 166,052</u>	<u>\$ 639,058</u>	<u>\$ 106,887</u>	<u>\$ 558,066</u>	<u>\$ 1,767,551</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,037,535</u>	<u>\$ 408,290</u>	<u>\$ 2,289,567</u>	<u>\$ 1,811,125</u>	<u>\$ 1,047,567</u>	<u>\$ 7,594,084</u>

上述有限耐用年限無形資產，係以直線法按耐用年數 3 年至 11 年計算攤銷費用。

上述部分商標定期得以極小成本延展法定年限。合併公司之管理階層認為合併公司有意圖及能力持續延長使用年限。管理階層並已執行包括產品生命週期之調查、市場、競爭性、環境趨勢及品牌擴充機會之研究，研究結果顯示該商標預期產生非確定耐用年限之淨現金流入，故屬非確定耐用年限無形資產。該商標之耐用年限在確定為有限之前將不會攤銷，惟無論是否有任何減損跡象，每年定期進行減損測試。

二十、預付投資款

投 資 公 司	被 投 資 公 司	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	取 得 持 股 %	金 額	取 得 持 股 %
帆宣系統科技股份有限公司	台灣特品化學股份有限公司	\$ 4,800	0.07	\$ -	-
昆山力盟機械工業有限公司	青島博寧福田通道設備股份有限公司	-	-	75,000	6
		<u>\$ 4,800</u>		<u>\$ 75,000</u>	

上述投資截至各資產負債表日因尚未辦妥股權移轉作業，所匯出款項帳列預付投資款。

二一、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款	\$ 1,580,852	\$ 846,158
本期所得稅資產	49,161	69,695
預付款項	1,531,728	932,140
其他金融資產（註1）	279,245	44,750
預付租賃款（註2）	84,829	44,577
存出保證金	77,018	59,637
預付設備款	7,900	15,821
其 他	588,612	651,784
	<u>\$ 4,199,345</u>	<u>\$ 2,664,562</u>
流 動	\$ 3,399,781	\$ 1,926,235
非 流 動	<u>799,564</u>	<u>738,327</u>
	<u>\$ 4,199,345</u>	<u>\$ 2,664,562</u>

註1：其他金融資產係質押活期存款，請參閱附註四十。

註2：預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權，業已取得該土地使用權證，抵押資訊請參閱附註四十。

二二、借 款

（一）短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款（附註四十）		
銀行借款	\$ 151,741	\$ 292,997
無擔保借款		
銀行借款	<u>9,491,749</u>	<u>1,357,416</u>
	<u>\$ 9,643,490</u>	<u>\$ 1,650,413</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
<u>利率區間</u>		
擔保借款	0.75%~4.08%	1%~3.30%
無擔保借款	0.88%~18.5%	1%~9%

(二) 長期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>擔保借款 (附註四十)</u>		
銀行借款	\$ 299,361	\$ 278,632
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	2,769,906	2,164,824
減：列為 1 年內到期部分長期借款	(<u>1,207,692</u>)	(<u>23,713</u>)
	<u>\$ 1,861,575</u>	<u>\$ 2,419,743</u>
<u>利率區間</u>		
擔保借款	0.65%~2.75%	1.35%~2.50%
無擔保借款	1.55%~6.50%	0.50%~6.50%

上述擔保借款主係以自有土地及建築物抵押擔保，分別係合約到期償還或按月攤還本金及利息，陸續於 121 年 5 月到期，借款利率為浮動利率。無擔保借款陸續於 121 年 5 月到期償還，借款利率為浮動利率。

二三、可轉換公司債

	107年12月31日	106年12月31日
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ -
國內第二次無擔保可轉換公司債	1,170,468	1,486,059
海外第一次無擔保可轉換公司債	6,172,298	6,098,485
子公司無擔保普通公司債	11,766	533,550
減：列為 1 年內到期或可執行賣回權部分	(<u>7,354,532</u>)	(<u>533,550</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,584,544</u>

(一) 本公司為償還銀行借款及充實營運資金之需要，於 104 年 5 月 5 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

1. 發行總額：新台幣 800,000 仟元
2. 票面金額：每張新台幣 100 仟元
3. 票面利率：0%
4. 有效利率：1.7447%
5. 發行時帳面價值：新台幣 759,547 仟元
6. 期限：104.05.05～107.05.05
7. 轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿 2 個月之翌日（104 年 7 月 6 日）起，至到期日 107 年 5 月 5 日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

(1) 普通股依法暫停並停止過戶期間。

(2) 本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前 15 個營業日起至權利分派基準日之期間。

(3) 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止。

(4) 其他依法暫停過戶期間。

8. 轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為 295 元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。最終調整之轉換價格為 274 元。

9. 債權人之賣回權：

公司債發行滿 2 年（106 年 5 月 5 日）之前 30 日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金（滿 2 年為債券面額之 102.01%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

10. 本公司之贖回權：

公司債發行滿 2 個月翌日起（104 年 7 月 6 日）至到期日前 40 日（107 年 3 月 26 日）止，若本公司普通股之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於 106 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 0 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 106 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 0 仟元，其原始認列之有效利率為 1.7447%。

發行價款（減除交易成本 5,578 仟元）	\$ 794,422
權益組成部分	(<u>29,155</u>)
發行日負債組成部分（包含應付公司債 759,547 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 5,720 仟元）	765,267
以有效利率 1.7447% 計算之利息	11,456
金融商品評價利益	(8,527)
應付公司債轉換為普通股	(<u>768,196</u>)
107 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

(二) 本公司為充實營運資金及轉投資之需要，於 105 年 5 月 13 日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

1. 發行總額：新台幣 1,800,000 仟元
2. 票面金額：每張新台幣 100 仟元
3. 票面利率：0%
4. 有效利率：1.4306%
5. 發行時帳面價值：新台幣 1,676,592 仟元
6. 期限：105.05.14～110.05.13

7. 轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿 2 個月之翌日（105 年 7 月 14 日）起，至到期日 110 年 5 月 13 日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- (1) 普通股依法暫停並停止過戶期間。
- (2) 本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前 15 個營業日起至權利分派基準日之期間。
- (3) 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止。
- (4) 其他依法暫停過戶期間。

8. 轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為 435 元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至 107 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 403 元。

9. 債權人之賣回權：

公司債發行滿 3 年（108 年 5 月 13 日）之前 30 日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金（滿 3 年為債券面額之 103.0301%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

10. 本公司之贖回權：

公司債發行滿 2 個月翌日起（105 年 7 月 14 日）至到期日前 40 日（110 年 4 月 3 日）止，若本公司普通股之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生

性金融商品於 107 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 11,743 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 107 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 1,170,468 仟元，其原始認列之有效利率為 1.4306%。

發行價款（減除交易成本 3,395 仟元）	\$ 1,796,605
權益組成部分	(<u>99,172</u>)
發行日負債組成部分（包含應付公司債 1,679,592 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 20,841 仟元）	1,697,433
以有效利率 1.4306% 計算之利息	52,684
金融商品評價利益	(<u>7,018</u>)
應付公司債轉換為普通股	(<u>560,888</u>)
107 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 1,182,211</u>

(三) 本公司為充實營運資金及轉投資之需要，於 106 年 3 月 10 日發行海外第一次無擔保可轉換公司債，並經金管會申報生效，於新加坡交易所掛牌，其發行情形如下：

1. 發行總額：美金 200,000 仟元。轉換公司債將以固定匯率 31.653 元換算為新臺幣等值美元為債券之償還、賣回及贖回。
2. 票面金額：每張美金 200 仟元
3. 票面利率：0%
4. 有效利率：2.4144%
5. 發行時帳面價值：新台幣 5,978,823 仟元
6. 期限：106.03.10～111.03.10
7. 轉換期間：

除法令規定之停止過戶期間外，債權人得自發行日滿 30 日之翌日（106 年 4 月 10 日）起至到期日前 10 日止（111 年 2 月 28 日）請求依公司債轉換辦法規定將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。

8. 轉換價格：

債權人得依美金對新台幣固定匯率 31.653 元及轉換價格每股新台幣 488 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據

本公司海外無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十三條規定辦理，予以調整轉換價格。截至 107 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 463.94 元。

9. 債券到期之償還：

除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額加計年利率 1.25% 之收益率，將本債券全數償還。

10. 債權人之賣回權：

公司債發行滿 2 年（108 年 3 月 10 日）及滿 4 年（110 年 3 月 10 日），債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金（為債券面額加計年利率之 1.25%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

11. 本公司之贖回權：

發行公司債於本債券發行滿 2 年（108 年 3 月 10 日）後，遇有發行公司普通股連續 30 個營業日中有 20 個交易日，在台灣證券交易所之收盤價格以當時率換算為美元，達發行公司提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，發行公司得按債券面額加計年利率 1.25% 計算之價格提前將本債券全部或部分贖回。若超過 90% 之本債券已被贖回、轉換、購回並註銷，發行公司得以發行公司提前贖回價格提前將尚流通在外之本債券全部贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素為非屬衍生性金融商品之負債於 107 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 6,172,298 仟元，其原始認列之有效利率為 2.4144%。

發行價款（減除交易成本 29,142 仟元）	\$ 6,301,458
權益組成部分	(<u>322,635</u>)
發行日負債組成部分	5,978,823
以有效利率 2.4144% 計算之利息	284,316
應付公司債轉換為普通股	(<u>90,841</u>)
107 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 6,172,298</u>

(四) 子公司無擔保普通公司債發行相關主要條件如下：

發 行 期 間	發 行 總 額	票面利率	還 本 付 息 方 式	107年12月31日	106年12月31日
103 年 5 月 至 107 年 5 月	EUR 15,000	7.25%	到期一次還本， 每年付息一次	\$ -	\$ 533,550

(五) 子公司無擔保可轉換公司債發行相關主要條件如下：

1. 發行總額：新台幣 500,000 仟元
2. 票面金額：每張新台幣 100 仟元
3. 票面利率：0%
4. 有效利率：1.788%
5. 期限：105.08.22~108.08.22
6. 轉換期間：本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月之次日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

7. 轉換價格：

本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。

8. 贖回權：

(1) 到期贖回：本債券發行期滿後，本公司將一次償還本金。

(2) 提前贖回：當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

(3) 依轉換辦法規定，所有本公司收回、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於本公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

二四、其他負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>其他應付款—流動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 1,310,831	\$ 975,540
應付員工酬勞	242,843	93,817
應付董監事酬勞	23,999	11,573
應付設備款	31,379	8,376
應付代採購款	1,378,208	-
其 他	<u>2,217,314</u>	<u>2,084,495</u>
	<u>\$ 5,204,574</u>	<u>\$ 3,173,801</u>
<u>其他負債</u>		
預收貨款	\$ -	\$ 1,128,853
暫收款	23,140	23,111
代收款	23,213	13,077
其 他	<u>972,229</u>	<u>1,262,280</u>
	<u>\$ 1,018,582</u>	<u>\$ 2,427,321</u>
流 動	\$ 124,830	\$ 1,166,778
非 流 動	<u>893,752</u>	<u>1,260,543</u>
	<u>\$ 1,018,582</u>	<u>\$ 2,427,321</u>

二五、負債準備

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
保固(一)	\$ 191,327	\$ 235,638
重組(二)	7,814	249,365
虧損性合約(三)	185,683	286,049
其 他(四)	<u>613,646</u>	<u>542,328</u>
	<u>\$ 998,470</u>	<u>\$ 1,313,380</u>
<u>非 流 動</u>		
保固(一)	\$ 64,055	\$ 30,250
虧損性合約(三)	42,219	118,648
員工福利負債準備(四)	77,998	75,892
其他(五)	<u>196,584</u>	<u>429,850</u>
	<u>\$ 380,856</u>	<u>\$ 654,640</u>

	員 工 福 利	負 債 準 備	保 固	虧 損 性 合 約	重 組	其 他	合 計
107年1月1日餘額	\$ 75,892	\$ 265,888	\$ 404,697	\$ 249,365	\$ 972,178	\$ 1,968,020	
企業合併取得	7,811	7,509	10,508	-	51,781	77,609	
本年度新增	1,531	59,435	62,202	-	71,757	194,925	
本年度使用	(1,278)	(49,054)	(180,535)	(40,827)	(213,486)	(485,180)	
本年度迴轉未使用餘額	(5,167)	(48,759)	(33,343)	(198,130)	(68,304)	(353,703)	
其 他	-	25,171	(30,305)	-	4,801	(333)	
淨兌換差額	(791)	(4,808)	(5,322)	(2,594)	(8,497)	(22,012)	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 77,998</u>	<u>\$ 255,382</u>	<u>\$ 227,902</u>	<u>\$ 7,814</u>	<u>\$ 810,230</u>	<u>\$ 1,379,326</u>	

(一) 保固準備係合併公司因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

(二) 重組係 S&T AG 因併購 KONTRON AG 而產生之相關負債準備。

(三) 虧損性合約之負債準備係 S&T AG 在不可取消之採購合約下，所估計之現存未來給付義務現值。

(四) 員工福利負債準備係 S&T AG 支付臨時員工之一次性資遣費。

(五) 其他係包含訴訟及未休假員工福利等。

二六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司之本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司之國外子公司亦依各當地法令規定，提撥並繳付相關法定機構管理。

(二) 確定福利計畫

1. 合併公司之本公司、帆宣系統公司及樺賦公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。

員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專

戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

2. 合併公司之 Kontron 公司依當地相關法令規定對於參與該退休計畫之員工於符合條件時（如屆滿退休年齡、喪失工作能力等），依其服務年資及其離職或退休時薪資計算應給付之退休金。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$431,259	\$107,195
計畫資產公允價值	(130,255)	(3,516)
提撥短絀（剩餘）	<u>\$301,004</u>	<u>\$103,679</u>
淨確定福利資產	(\$ 743)	(\$ 1,795)
淨確定福利負債	<u>301,747</u>	<u>105,474</u>
	<u>\$301,004</u>	<u>\$103,679</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
106 年 1 月 1 日	<u>\$ 1,889</u>	<u>(\$ 3,499)</u>	<u>(\$ 1,610)</u>
企業合併取得	<u>109,190</u>	<u>-</u>	<u>109,190</u>
服務成本			
當期服務成本	3,413	-	3,413
利息費用（收入）	<u>1,164</u>	<u>(24)</u>	<u>1,140</u>
認列於損益	<u>4,577</u>	<u>(24)</u>	<u>4,553</u>
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	7	7
精算（利益）損失－財務 假設變動	(10,475)	-	(10,475)
精算（利益）損失－經驗 調整	(534)	-	(534)
認列於其他綜合損益	(11,009)	7	(11,002)
福利支付	(233)	-	(233)
兌換差額	<u>2,781</u>	<u>-</u>	<u>2,781</u>
106 年 12 月 31 日	<u>107,195</u>	<u>(3,516)</u>	<u>103,679</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
企業合併取得	<u>\$ 323,149</u>	<u>(\$ 120,679)</u>	<u>\$ 202,470</u>
服務成本			
當期服務成本	5,910	-	5,910
利息費用 (收入)	<u>3,868</u>	<u>(1,684)</u>	<u>2,184</u>
認列於損益	<u>9,778</u>	<u>(1,684)</u>	<u>8,094</u>
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,286)	(3,286)
精算 (利益) 損失—人口 統計假設變動	(17)	-	(17)
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	5,659	-	5,659
精算 (利益) 損失—經驗 調整	(633)	-	(633)
認列於其他綜合損益	<u>5,009</u>	<u>(3,286)</u>	<u>1,723</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(15,168)</u>	<u>(15,168)</u>
福利支付	<u>(11,621)</u>	<u>11,621</u>	<u>-</u>
清 償	<u>(647)</u>	<u>2,457</u>	<u>1,810</u>
兌換差額	<u>(1,604)</u>	<u>-</u>	<u>(1,604)</u>
107 年 12 月 31 日	<u>\$ 431,259</u>	<u>(\$ 130,255)</u>	<u>\$ 301,004</u>

本公司及國內子公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

Kontron 公司之退休金計畫主要暴露之風險包括參與計畫員工之未來薪資變化、壽命期間及市場利率波動等。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.000%~3.000%	1.150%~3.250%
薪資預期增加率	2.0%~4.0%	1.6%~4.0%
死亡率	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之90%	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之90%
離職率	0%~34%	0%~34%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 16,535)	(\$ 7,935)
減少 0.5%	\$ 10,777	\$ 7,394
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 10,519	\$ 7,286
減少 0.5%	(\$ 16,369)	(\$ 7,312)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 6,009	\$ -
確定福利義務平均到期期間	17.45年	12.85年

二七、權益

(一) 股本

普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數（仟股）	150,000	120,000
額定股本	\$ 1,500,000	\$ 1,200,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	77,574	76,528
已發行股本	\$ 775,745	\$ 765,288

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

106 年度可轉換公司債轉換為普通股 2,280 仟元，變更後實收資本額為 765,288 仟元。

107 年度可轉換公司債轉換為普通股 10,457 仟元，變更後實收資本額為 775,745 元。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,415,595	\$ 2,415,595
受讓他公司股份發行新股	485,900	485,900
公司債轉換溢價	1,442,451	1,005,235
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	-	734,913
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債之認股權	384,494	408,529
	<u>\$ 4,728,440</u>	<u>\$ 5,050,172</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有「當期淨利」，依下列順序分派之：

1. 撥補虧損。
2. 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。

3. 其他依法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。

4. 年度決算「當期淨利」扣除前述 1.至 3.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。

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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二九(六)員工酬勞及董監酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 28 日及 106 年 5 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 112,337	\$ 102,275		
特別盈餘公積	454,629	34,724		
現金股利	682,864	763,008	\$ 9.00	\$ 10.00

本公司 108 年 3 月 29 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 110,812	
(迴轉) 特別盈餘公積	(111,213)	
現金股利	580,436	\$ 7.00

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年度	106年度
期初餘額	<u>(\$ 456,250)</u>	<u>(\$ 20,582)</u>
當期產生		
國外營運機構之換算差額	111,088	(389,849)
重分類調整		
處分國外營運機構	<u>-</u>	<u>(45,819)</u>
本期其他綜合損益	<u>111,088</u>	<u>(435,668)</u>
期末餘額	<u>(\$ 345,162)</u>	<u>(\$ 456,250)</u>

2. 備供出售金融資產之未實現損益

	106年度
106年1月1日餘額	<u>(\$ 20,454)</u>
當期產生	
未實現損益	(312,450)
重分類調整	
處分備供出售金融資產	<u>293,489</u>
本期其他綜合損益	<u>(18,961)</u>
106年12月31日餘額	<u>(\$ 39,415)</u>

3. 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

	107年度
期初餘額 (IAS 39)	<u>(\$ 39,415)</u>
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>22,309</u>
期初餘額 (IFRS 9)	<u>(17,106)</u>
當期產生	
未實現損益	
權益工具	<u>(22,184)</u>
本期其他綜合損益	<u>(22,184)</u>
期末餘額	<u>(\$ 39,290)</u>

(五) 非控制權益

	107年度	106年度
期初餘額	\$ 13,759,341	\$ 1,936,159
本期淨利	1,760,760	737,696
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	119,216	166,181
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	(17,096)	-
確定福利計畫在衡量數	1,108	-
子公司股東現金股利	(527,998)	(299,884)
子公司現金增資增加之非控制權益	786,939	5,045,779
取得子公司所增加之非控制權益（附註三三）	2,928,351	9,086,965
與子公司之非控制權益交易（附註三四）	339,501	(2,913,555)
子公司員工持有之流通在外既得認股權相關非控制權益（附註三二）	2,281	-
期末餘額	<u>\$ 19,152,403</u>	<u>\$ 13,759,341</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
106 年 1 月 1 日 股 數	-	-	-
本期增加	1,000	-	1,000
本期減少	(345)	-	(345)
106 年 12 月 31 日 股 數	<u>655</u>	<u>-</u>	<u>655</u>
107 年 1 月 1 日 股 數	655	-	655
本期增加	-	10	10
本期減少	-	-	-
107 年 12 月 31 日 股 數	<u>655</u>	<u>10</u>	<u>665</u>

為投資目的，子公司於 107 年 12 月 31 日持有本公司股票，相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
帆宣系統公司	10	\$ 2,440	\$ 2,440

本公司於 106 年 8 月轉讓庫藏股 345 仟股予員工，每股轉讓價格 356.653 元，轉讓總價款為 123,045 仟元。另該認股權公允價值每股 67.35 元，同時認列薪資支出及資本公積 23,236 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二八、收 入

	107年度	106年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 47,958,862	\$ 34,780,869
勞務收入	10,402,788	123,195
工程收入	<u>10,600,809</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 68,962,459</u>	<u>\$ 34,904,064</u>

上述商品主係依產品應用領域銷售予全球各大廠商，並以合約約定固定價格銷售。

(一) 合約資產及合約負債

	107年12月31日
應收帳款（附註十二）	<u>\$ 16,489,301</u>
合約資產	
合約資產－建造合約	<u>\$ 4,382,925</u>
合約負債	
合約負債－建造合約	\$ 3,208,427
合約負債－銷售合約	1,457,005
合約負債－勞務合約	<u>29,322</u>
合 計	<u>\$ 4,766,754</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他重大變動主係因企業合併取得。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	107年度
來自年初合約負債	
商品銷貨	<u>\$ 1,087,496</u>

(二) 客戶合約收入之細分資訊，請參閱附註四五。

二九、淨 利

(一) 其他收入

	107年度	106年度
租金收入	\$ 14,352	\$ 6,689
利息收入	<u>77,136</u>	<u>27,378</u>
	<u>\$ 91,488</u>	<u>\$ 34,067</u>

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
處分備供出售金融資產淨損失	\$ -	(\$ 293,489)
金融資產及金融負債損益		
持有供交易之金融負債利益	-	8,121
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	89,284	-
處分關聯企業利益（附註三三）	-	612,145
採權益法投資之減損損失	-	(181,538)
淨外幣兌換損失	46,859	(45,098)
訴訟實際結清利益	19,654	-
廉價購買利益－取得子公司（附註三三）	56,174	-
處分不動產、廠房及設備利益	20,611	-
其 他	<u>851,542</u>	<u>559,045</u>
	<u>\$ 1,084,124</u>	<u>\$ 659,186</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	\$302,883	\$167,180
應付公司債設算利息	<u>182,126</u>	<u>141,072</u>
	<u>\$485,009</u>	<u>\$308,252</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 458,367	\$ 233,111
其他無形資產之攤銷費用	1,155,462	567,080
長期預付租賃款之攤銷	<u>1,194</u>	<u>1,047</u>
	<u>\$ 1,615,023</u>	<u>\$ 801,238</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 146,009	\$ 41,128
營業費用	<u>312,358</u>	<u>191,983</u>
	<u>\$ 458,367</u>	<u>\$ 233,111</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 134,203	\$ 1,116
營業費用	<u>1,022,453</u>	<u>567,011</u>
	<u>\$ 1,156,656</u>	<u>\$ 568,127</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 157,018	\$ 56,522
確定福利計畫	8,094	4,553
薪資、獎金及紅利等	8,702,093	4,105,380
其他員工福利	<u>285,476</u>	<u>149,039</u>
	<u>\$ 9,152,681</u>	<u>\$ 4,315,494</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 720,929	\$ 152,372
營業費用	<u>8,431,752</u>	<u>4,163,122</u>
	<u>\$ 9,152,681</u>	<u>\$ 4,315,494</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益，分別以不低於 2% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 108 年 3 月 29 日及 107 年 3 月 30 日經董事會決議如下：

估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	3.0%	4.1%
董監事酬勞	0.3%	0.2%

金 額

	107年度	106年度
員工酬勞	<u>\$ 33,116</u>	<u>\$ 50,000</u>
董監事酬勞	<u>\$ 3,060</u>	<u>\$ 2,901</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	107年度	106年度
外幣兌換利益總額	\$ 688,513	\$ 247,418
外幣兌換損失總額	(<u>641,654</u>)	(<u>292,516</u>)
淨(損)益	<u>\$ 46,859</u>	(<u>\$ 45,098</u>)

三十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	107年度	106年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 816,241	\$ 303,669
未分配盈餘加徵	34,485	46,694
以前年度之調整	(4,698)	4,324
遞延所得稅		
當期產生者	(71,369)	54,565
稅率變動	(<u>14,725</u>)	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 778,822</u>	<u>\$ 409,252</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	<u>\$ 3,647,699</u>	<u>\$ 2,230,195</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 882,651	\$ 408,372
稅上不可減除之費損	303,332	83,884
免稅所得	(164,262)	(23,049)
未分配盈餘加徵	34,485	46,694
未認列之暫時性差異	(282,238)	(15,991)
投資抵減	(3,418)	(3,328)
合併個體適用不同稅率之影響數	27,985	(15,022)
未認列之虧損扣抵	(290)	(76,632)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(4,698)	4,324
稅率變動	(14,725)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 778,822</u>	<u>\$ 409,252</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%。

107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ -
本期產生者		
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量	2,086	-
— 確定福利計畫再衡量數	9,880	31
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 11,966</u>	<u>\$ 31</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	年 初 餘 額	由 企 業 合 併 取 得	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>						
備抵存貨跌價損失	\$ 148,737	\$ 13,191	\$ 37,716	\$ -	(\$ 6,619)	\$ 193,025
虧損扣抵	603,216	-	174,540	-	(9,774)	767,982
呆帳損失	4,757	41,774	(4,757)	-	-	41,774
負債準備	441,403	36,336	(77,475)	-	(6,752)	393,512
其 他	30,790	49,828	(49,554)	9,880	12,048	52,992
	<u>\$1,228,903</u>	<u>\$ 141,129</u>	<u>\$ 80,470</u>	<u>\$ 9,880</u>	<u>(\$ 11,097)</u>	<u>\$1,449,285</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>						
確定福利退休計畫	\$ 616	\$ -	\$ 2,241	(\$ 2,086)	\$ -	\$ 771
財稅差異	193,279	42,870	(19,653)	-	(3,101)	213,395
資產重評價	257,841	46,452	7,896	-	(2,692)	309,497
其 他	-	11,029	3,892	-	-	14,921
	<u>\$ 451,736</u>	<u>\$ 100,351</u>	<u>(\$ 5,624)</u>	<u>(\$ 2,086)</u>	<u>(\$ 5,793)</u>	<u>\$ 538,584</u>

106 年度

	年 初 餘 額	由 企 業 合 併 取 得	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>						
備抵存貨跌價損失	\$ 20,105	\$ 147,220	(\$ 19,909)	\$ -	\$ 1,321	\$ 148,737
虧損扣抵	31,208	461,484	99,416	-	11,108	603,216
呆帳損失	-	-	4,757	-	-	4,757
負債準備	-	552,653	(123,557)	-	12,307	441,403
其 他	7,021	44,285	(19,420)	-	(1,096)	30,790
	<u>\$ 58,334</u>	<u>\$1,205,642</u>	<u>(\$ 58,713)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,640</u>	<u>\$1,228,903</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>						
確定福利退休計畫	\$ 585	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31	\$ 616
財稅差異	-	195,875	(17,516)	-	14,920	193,279
資產重評價	-	235,965	16,037	-	5,839	257,841
未實現兌換利益	2,669	-	(2,669)	-	-	-
	<u>\$ 3,254</u>	<u>\$ 431,840</u>	<u>(\$ 4,148)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,790</u>	<u>\$ 451,736</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	107年度	106年度
虧損扣抵	<u>\$1,362,980</u>	<u>\$1,804,724</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊：

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣除餘額	最後扣抵年度
\$ 54,014	111年度
20,938	112年度
27,652	113年度
38,208	114年度
30,946	115年度
61,492	116年度
2,662,224	117年度
2,641	123年度
5,132	124年度
2,175	125年度
5,275	127年度
<u>6,085,218</u>	無期限
<u>\$ 8,995,915</u>	

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 4,020,480 仟元及 2,801,416 仟元。

(七) 所得稅核定情形

本公司、樺成國際公司、沅聖科技公司、樺賦科技公司、瑞祺電通公司及帆宣系統公司截至 105 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	107年度	106年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,108,117	\$ 1,083,247
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>145,701</u>	<u>117,090</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,253,818</u>	<u>\$ 1,200,337</u>

股 數	單位：仟股	
	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	76,686	75,838
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	16,396	17,233
員工酬勞	<u>161</u>	<u>122</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>93,243</u>	<u>93,193</u>

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

三二、股份基礎給付協議

(一) 子公司員工認股權計畫

子公司瑞祺電通公司於股票上市前現金增資案，依據公司法第267條規定，保留15%計1,200仟股由員工認購，每股暫定認購價格為101元。其中轉讓限制認股權，約定股票上市掛牌交易後三個月始得自由轉讓。

瑞祺電通公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值。

員工認股權之相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	107年度	
	單位（仟）	加 權 平 均 行 使 價 格 （ 元 ）
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	999	101
本期喪失	-	-
本期行使	(<u>999</u>)	(<u>101</u>)
期末流通在外	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

瑞祺電通公司 107 年度依給予日衡量所給與權益商品之公平價值，認列薪資酬勞費用為 3,723 仟元並作為資本公積加項。本公司依持股比例認列子公司所有權益變動數調增資本之預計 1,442 仟元。

(二) 當期取得子公司之認股權計畫

子公司帆宣系統公司針對其主管及資深員工提供認股權方案。於合併公司對子公司之收購日，此流通在外認股權未被其他認股權計畫取代且繼續有效。

帆宣子公司於 107 年度之認股權計畫列示如下：

協議之類型	給 予 日	給予數量(仟股)	合約期間	既得之條件
員工認股權計畫	104年9月11日	3,956	6 年	2~4 年之服務屆滿

上述股份基礎給付協議，均係以權益交割之股份基礎給付交易。

所有流通在外之既得認股權係於收購日採市價基礎衡量。選擇權係採用 Black-Scholes 評價模式計價。評價模式所採用之輸入值如下：

協議之類型	認 股 權 計 畫
收購日股價(元)	\$ 19.60
行使價格(元)	\$ 19.60
預期波動率	34.91%
存續期間	4.375 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.81%
每單位公允價值(元)	\$ 5.8326

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	107年1月1日至12月31日	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 行使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
企業合併取得	2,031	-
本期喪失	(56)	-
本期行使	(650)	16.7
期末流通在外	<u>1,325</u>	16.7
期末可執行	<u>83</u>	

三三、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權 之收購比 例(%)	移轉對價
KCC Kapsch Group	資訊技術服務	107.04.01	100.00	\$ 22,390
Active Internet Performance	資訊技術服務	107.05.01	100.00	17,740
Exceet Group	物聯網工業	107.07.28	100.00	1,083,132
Fair Value	資訊技術服務	107.08.01	100.00	29,608
Inocybe	嵌入式系統服務	107.08.01	100.00	152,159
Pils Com	資訊技術服務	107.10.01	100.00	38,200
Steu Da Tec	資訊技術服務	107.12.01	100.00	14,233
帆宣系統科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱帆宣)	高科技產業廠務及製程系統規劃整合服務	107.05.15	46.79	4,924,648
超恩股份有限公司(以下簡稱超恩)	通訊機械器材、電子器材及電子設備等之製造、加工、買賣及進出口	107.06.29	100.00	98,366
AIS Cayman 公司及其子公司(以下簡稱 AIS)	專業投資	106.01.02	60.00	153,513
S&T AG 及其子公司(以下簡稱 S&T)	資訊系統軟硬體整合服務	106.06.28	28.45	3,611,576

合併公司收購該等公司係為拓展集團業務，並且取得相關開發設計與生產技術。

上述收購子公司之移轉對價皆係全數以現金支付。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

107 年度

	帆	宣	超	恩	KCC Kapsch Group	Exceet Group	其	他
流動資產								
現金及約當現金	\$	1,935,003	\$	44,078	\$	57,849	\$	38,610
透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動		65,300		11,240	-	-	-	-
合約資產－流動		3,225,826		-	-	-	-	-
應收票據及帳款		3,670,782		45,321	218,570	305,858		8,396
其他應收款		51,648		-	-	-		-
存貨		3,042,843		85,847	13,512	778,689		4,017
預付款項		574,112		-	-	-		-
其他		222,901		-	-	-		-
非流動資產								
透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 非流動		301,596		-	-	-		-
採用權益法之投資		52,903		-	-	-		-
不動產、廠房及設備		2,043,907		85,850	14,811	198,354		12,482
其他無形資產		11,409		-	-	-		-
遞延所得稅資產		141,129		-	-	-		-
長期預付租賃款		41,068		-	-	-		-
其他		51,802		7,993	24,208	141,551		41,321
流動負債								
短期借款	(	1,475,545)		-	-	-		-
合約負債－流動	(	2,818,334)		-	-	-		-
應付票據及帳款	(	4,491,262)	(	182,450)	(	195,316)	(	507,551)
其他應付款	(	409,218)		-	-	-		-
本期所得稅負債	(	146,451)		-	-	-		-
其他	(	55,669)		-	-	-		-
非流動負債								
應付公司債	(	178,442)		-	-	-		-
長期借款	(	200,000)		-	-	-		-
淨確定福利負債	(	153,576)		-	-	-	(	48,894)
遞延所得稅負債		-		-	(	52,147)	(	70,246)
其他		-		-	(	2,923)	(	110,989)
		<u>\$ 5,503,732</u>		<u>\$ 97,879</u>	<u>\$ 78,564</u>	<u>\$ 774,276</u>		<u>\$ 23,880</u>

收購帆宣及超恩公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。於本合併財務報告通過發布日時，所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依合併公司管理階層之最佳估計暫定可能之價值。

合併交易中自該等公司所取得之應收帳款之公允價值與帳面值趨近，於收購日尚無預期無法回收之款項。

106 年度

	AIS	S & T
流動資產		
現金及約當現金	\$ 162,745	\$ 3,512,271
應收票據及帳款	12,018	4,704,272
存 貨	19,700	3,218,823
預付款項	358	146,073
其 他	414	1,619,303
非流動資產		
不動產、廠房及設備	1,476	987,326
遞延所得稅資產	5,198	1,200,444
其他無形資產	-	7,024,786
其 他	-	284,881
流動負債		
短期借款	-	(893,530)
應付票據及帳款	(12,456)	(3,861,987)
其他應付款	(1,718)	(3,362,384)
一年內到期長期負債	-	(520,800)
其 他	(1,357)	(1,387,266)
非流動負債		
長期借款	-	(1,948,124)
遞延所得稅負債	-	(431,840)
其 他	-	(1,773,548)
	<u>\$ 186,378</u>	<u>\$ 8,779,974</u>

合併交易中自該等公司所取得之應收帳款之公允價值與帳面值趨近，於收購日尚無預期無法收回之款項。

(三) 因收購產生之商譽（廉價購買利益）

107 年度

	帆 宣	超 恩	KKC Kapsch	Exceet Group	其 他
移轉對價	\$ 4,924,648	\$ 98,366	\$ 22,390	\$ 1,083,132	\$ 251,940
加：非控制權益	2,928,351	-	-	-	-
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(5,503,732)	(97,879)	(78,564)	(774,276)	(23,920)
因收購產生之商譽（廉價購買利益）	<u>\$ 2,349,267</u>	<u>\$ 487</u>	<u>(\$ 56,174)</u>	<u>\$ 308,856</u>	<u>\$ 228,020</u>

106 年度

	AIS	S & T
移轉對價	\$ 153,513	\$ 3,611,576
加：原先已持有之股份之公 允價值	-	3,867,073
非控制權益	74,584	9,012,381
減：所取得可辨認淨資產之 公允價值	(186,378)	(8,779,974)
因收購產生之商譽	\$ 41,719	\$ 7,711,056

本期因併購 S&T 按收購日之公允價值再衡量其原先已持有之股份之公允價值產生之利益如下：

原先已持有之股份之公允價 值	\$ 3,867,073
取得控制力當日之投資帳面 金額	(3,312,691)
加：採權益法之關聯企業之 其他綜合損益	45,819
加：備供出售金融資產未實 現損益	11,944
認列之利益	\$ 612,145

收購產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長及未來市場發展。惟該等效益若不符合可辨認無形資產之認列條件，則不單獨認列。

(四) 取得子公司之淨現金流出（入）

107 年度

	帆 宣	超 恩	KKC Kapsch	Exceet Group	其 他
現金支付之對價	\$ 4,924,648	\$ 98,366	\$ 22,390	\$ 1,083,132	\$ 251,940
取得之現金及約當現金 餘額	(1,935,003)	(44,078)	(57,849)	(4,630)	(72,936)
	\$ 2,989,645	\$ 54,288	(\$ 35,459)	\$ 1,078,502	\$ 179,004

106 年

	AIS	S & T
移轉對價	\$ 153,513	\$ 3,611,576
減：預付投資款	-	(904,744)
現金支付之對價	153,513	2,706,832
取得之現金及約當現金餘額	(162,745)	(3,512,271)
	(\$ 9,232)	(\$ 805,439)

(五) 企業合併對經營成果之影響

107 年度

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	帆 宣	超 恩	KKC Kapsch	Exceet Group	其 他
營業收入	<u>\$15,654,188</u>	<u>\$ 397,747</u>	<u>\$ 418,091</u>	<u>\$ 972,878</u>	<u>\$ 76,411</u>
本期淨利	<u>\$ 468,154</u>	<u>\$ 51,589</u>	<u>(\$ 26,208)</u>	<u>\$ 19,301</u>	<u>(\$ 22,887)</u>

106 年度

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	AIS	S & T
營業收入	<u>\$ 178,528</u>	<u>\$17,768,393</u>
本期淨（損）利	<u>(\$ 7,500)</u>	<u>\$ 650,305</u>

三四、與非控制權益之權益交易

樺成國際公司於 106 年 4 月間未按持股比例認購沅聖科技公司現金增資股權，致持股比例由 60%減少至 56.74%。

EIH 及樺成國際公司於 106 年 7 月至 12 月間未按持股比例認購 S&T AG 現金增資股權，致持股比例由 28.45%下降至 22.33%。

S&T AG 於 106 年 8 月至 12 月間增加投資其子公司 Kontron 公司，致持股比例由 29.90%增加至 92%。

樺鼎開曼公司於 106 年 10 月間未按持股比例認購 HighAim 公司現金增資股權，致持股比例由 70%減少至 66.05%。

EIH 於 107 年 2 月間增加投資 S&T AG 股權，致 EIH 及樺成國際公司之綜合持股比例由 22.33%增加至 24.29%。於 107 年 5 月至 9 月間未按持股比例認購現金增資股權，致 S&T AG 持股比例下降至 24.11%。於 107 年 10 月間 EIH 將其所持有 49%KCI 股權全數轉讓予 S&T AG 並取得增加綜合持股比例至 26.61%。

S&T AG 於 107 年 2 至 6 月間增加投資其子公司 Kontron、S&T Romania 及 BIT IT 及 Amanox 公司，致持股比例產生異動。

樺漢科技公司與樺成國際公司於 107 年 4 月間未按持股比例認購瑞祺電通公司之現金增資股權，致綜合持股比例由 38.73% 減少至 34.18%。瑞祺電通公司於 107 年 10 月至 12 月執行庫藏股買回，致綜合持股比例變動至 34.48%。

由於上述交易並未改變對該公司之控制，因此係視為權益交易處理。

107 年度

	<u>S&T AG</u>	<u>S&T AG 子公司</u>	<u>瑞</u>	<u>祺</u>
給付之現金對價	(\$ 445,963)	(\$ 279,479)	\$	-
子公司淨資產帳面金額				
按相對權益變動計算				
應轉出(入)非控制				
權益之金額	(645,194)	58,868		246,825
權益交易差額	(\$ 1,091,157)	(\$ 220,611)	\$	246,825

106 年度

	<u>沅 聖 科 技</u>	<u>Kontron</u>	<u>S&T AG</u>	<u>Highaim 公司</u>
給付之現金對價	(\$ 131,107)	(\$3,744,264)	\$ -	\$ -
子公司淨資產帳面金額				
按相對權益變動計算				
應轉出(入)非控制權				
益之金額	139,889	2,047,535	726,719	(588)
權益交易差額	\$ 8,782	(\$1,696,729)	\$ 726,719	(\$ 588)

三五、非現金交易

- (一) 本公司於 107 年度將可轉換公司債轉換為股本及資本公積，合計影響數為 423,638 仟元。
- (二) 本公司於 106 年度將可轉換公司債轉換為股本及資本公積，合計影響數為 71,785 仟元。
- (三) 合併公司於 106 年度以現金 24,268 仟元及其他資產 52,766 仟元，取得 Cloudtalk Inc. 股權計 275,185 股。

三六、營業租賃協議

合併公司承租之辦公室、機器設備及租賃車等，租期將陸續於 115 年 2 月底到期，到期時可再續約。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 616,478	\$ 412,205
1年~5年	1,522,458	1,053,374
超過5年	630,493	200,358
	<u>\$ 2,769,429</u>	<u>\$ 1,665,937</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	107年度	106年度
最低租賃給付	<u>\$ 569,531</u>	<u>\$ 304,063</u>

三七、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，並維持最佳資本結構，以使股東報酬極大化，長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東之股息金額或發行新股。此外，合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

	107年12月31日	
	帳面價值	公允價值
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量之金融負債		
一可轉換公司債	<u>\$ 7,342,766</u>	<u>\$ 7,416,674</u>

		106年12月31日	
		帳 面 價 值	公 允 價 值
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量之金融負債			
一可轉換公司債		\$ 7,584,544	\$ 7,928,127

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 6	\$ -	\$ 6
權益工具投資				
一國內上市（櫃）及興櫃股票	100,496	-	-	100,496
一國內未上市（櫃）及興櫃股票	-	-	379,824	379,824
國外可轉換公司債	-	-	23,646	23,646
合 計	<u>\$ 100,496</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 403,470</u>	<u>\$ 503,972</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 40,880	\$ -	\$ -	\$ 40,880
一國內未上市（櫃）及興櫃股票	-	-	10,450	10,450
一國外未上市（櫃）股票	-	-	312,892	312,892
合 計	<u>\$ 40,880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 323,342</u>	<u>\$ 364,222</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,609</u>

106 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 40,640	\$ -	\$ -	\$ 40,640
基金受益憑證	<u>1,351,423</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,351,423</u>
	<u>\$ 1,392,063</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,392,063</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具				
－外幣選擇權合約	\$ -	(\$ 328)	\$ -	(\$ 328)
－遠期外匯合約	-	4,994	-	4,994
－可轉換公司債贖				
賣回權	<u>-</u>	<u>4,053</u>	<u>-</u>	<u>4,053</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,719</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,719</u>

107 及 106 年度均無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

107 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量			透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
	衍 生 工 具	權 益 工 具	合 計	權 益 工 具	合 計
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 291,958	\$ 291,958
企業合併	-	301,596	301,596	-	301,596
認列於損益(其他利益及損失)	-	31,431	31,431	-	31,431
認列於其他綜合損益(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)	-	-	-	(49,400)	(49,400)
購買(含預付投資款轉入)	23,646	51,200	74,846	75,000	149,846
處分/結清	-	(4,403)	(4,403)	-	(4,403)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,784</u>	<u>5,784</u>
期末餘額	<u>\$ 23,646</u>	<u>\$ 379,824</u>	<u>\$ 403,470</u>	<u>\$ 323,342</u>	<u>\$ 726,812</u>
當期末實現損益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,431</u>	<u>\$ 31,431</u>		<u>\$ 31,431</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－換匯合約、遠期外匯合約、外幣選擇權合約及利率交換合約	現金流量折現法：按資產負債表日之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具－可轉換公司債之買回及賣回選擇權	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。
國內上市公司私募股票	公允價值之決定係依標的可觀察市場價格以選擇權定價模式估算。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

（三）金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 6	\$ -
強制透過損益按公允價值衡量	503,966	-
放款及應收款（註 1）	-	22,152,107
備供出售金融資產（註 2）	-	1,684,021
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 3）	30,864,166	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（權益工具投資）	364,222	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
（持有供交易）	16,609	4,053
以攤銷後成本衡量（註 4）	40,536,336	23,887,301

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款－營業稅）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含長短期借款、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金）、應付公司債及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及銀行借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之情況來監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註四十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍

之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之金額係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

	美 元 之 影 響	
	107年度	106年度
損 益	(\$ 31,135) (i)	(\$ 12,913) (i)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金、應收及應付款項之淨資產部位。

合併公司於 107 及 106 年度兩期對匯率敏感度之增加，主要係美元淨資產部位增加所致。

(2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ 7,354,532	\$ 7,584,544
具現金流量利率風險		
— 金融資產	12,089,086	10,212,956
— 金融負債	12,712,757	4,093,869

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 年度之稅前淨利將減少／增加 6,193 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及變動利率借款之淨部位。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年度之稅前淨利將增加／減少 61,190 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款增加所致。

合併公司於本期對利率敏感度上升，主係因變動利率銀行借款增加所致。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有國內外上市櫃股票及基金而產生權益價格暴險。合併公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 5,040 仟元。107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 3,642 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司之客戶群廣大且分散，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至107年及106年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推導而得。

107年12月31日

	6 個月（含） 以 內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超 過 1 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 22,666,227	\$ 14,141	\$ 842
浮動利率工具	9,201,965	2,915,666	1,864,255
固定利率工具	7,354,532	-	-

106 年 12 月 31 日

	6 個月（含） 以 內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 12,843,009	\$ 1,360	\$ 2,495
浮動利率工具	916,957	776,764	2,552,598
固定利率工具	533,550	-	7,584,544

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

107 年 12 月 31 日

	6 個月（含） 以 內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年
<u>淨額交割</u>			
外幣選擇權合約	(\$ 245)	\$ -	\$ -
遠期外匯合約	5,111	-	-
	<u>\$ 4,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

106 年 12 月 31 日

	6 個月（含） 以 內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年
<u>淨額交割</u>			
外幣選擇權合約	(\$ 328)	\$ -	\$ -
遠期外匯合約	4,994	-	-
	<u>\$ 4,666</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 12,261,655	\$ 4,055,791
— 未動用金額	<u>10,419,454</u>	<u>5,937,090</u>
	<u>\$ 22,681,109</u>	<u>\$ 9,992,881</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 451,102	\$ 571,628
— 未動用金額	<u>1,720,458</u>	<u>1,606,094</u>
	<u>\$ 2,171,560</u>	<u>\$ 2,177,722</u>

三九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子（重慶）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業（武漢）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子（衡陽）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子（鄭州）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子（貴州）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子（貴陽）有限公司	關聯企業
鴻富勝精密電子（鄭州）有限公司	關聯企業
鴻富晉精密工業（太原）有限公司	關聯企業
貴州富智康精密電子有限公司	關聯企業
貴州富納源創科技有限公司	關聯企業
富貴康精密電子（貴州）有限公司	關聯企業
富頂精密組件（深圳）有限公司	關聯企業
富泰華工業（深圳）有限公司	關聯企業
富晉精密工業（晉城）有限公司	關聯企業
衡陽富泰宏精密有限公司	關聯企業
康準電子科技（昆山）有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分公司	關聯企業

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
安品達精密工業（惠州）有限公司	關聯企業
賜福科技股份有限公司	關聯企業
Foxconn CZ s.r.o.	關聯企業
eCMMS Precision Singapore Pte Ltd.	關聯企業
鴻準精密工業股份有限公司	關聯企業
鴻準精密模具（昆山）有限公司	關聯企業
群創光電股份有限公司	關聯企業
台捷電子股份有限公司	關聯企業
旭宣系統科技股份有限公司	關聯企業
中興電工機械股份有限公司	關聯企業
江蘇中興精密機械有限公司	關聯企業
深圳市鼎威信息科技有限公司	關聯企業
香港鼎威信息科技有限公司	關聯企業
Kontron Europe GmbH	子公司（於106年6月底由關聯企業轉成為子公司）
Kontron Canada Inc.	子公司（於106年6月底由關聯企業轉成為子公司）
Kontron Asia Pacific Design Sdn.Bhd	子公司（於106年6月底由關聯企業轉成為子公司）
Kontron America Inc.	子公司（於106年6月底由關聯企業轉成為子公司）

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
銷貨收入	關聯企業		
	Kontron Canada Inc.	\$ -	\$ 831,178
	Kontron Europe GmbH	-	424,683
	富泰華工業（深圳）有限公司	1,196,932	798,745
	鴻海精密工業股份有限公司	589,997	2,257,114
	鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	831,878	237,976
	其 他	357,334	165,118
工程收入	關聯企業	175,855	-
		<u>\$ 3,151,996</u>	<u>\$ 4,714,814</u>

合併公司向關係人之銷貨交易價格係依雙方協議而定，收款政策係月結2個月收款。

(三) 進貨及加工費

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
關聯企業		
鴻海精密工業股份有限 公司	\$ 7,038,364	\$ 7,706,668
其 他	<u>206,973</u>	<u>190,698</u>
	<u>\$ 7,245,337</u>	<u>\$ 7,897,366</u>

合併公司向關係人進貨之交易價格係依雙方協議而定，付款政策為月結 1 至 2 個月。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款－關係人	關聯企業		
	富泰華工業（深圳）有 限公司	\$ 183,862	\$ 169,735
	鴻海精密工業股份有 限公司	100,677	105,979
	鴻富錦精密工業（深 圳）有限公司	166,623	79,846
	其 他	<u>110,704</u>	<u>30,536</u>
		<u>\$ 561,866</u>	<u>\$ 386,096</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107 及 106 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款	關聯企業		
	鴻海精密工業股份有 限公司	\$ 1,576,404	\$ 2,193,206
	其 他	<u>106,672</u>	<u>23,108</u>
		<u>\$ 1,683,076</u>	<u>\$ 2,216,314</u>
應付費用（帳列其 他應付款）	關聯企業	<u>\$ 213,008</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(六) 背書保證

為他人背書保證

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
樺緯物聯股份有限公司	254,144	205,000
樺賦科技股份有限公司	100,000	100,000
昆山力盟機械工業有限公司	706,445	238,080
Highaim Technology Inc.	92,145	-
S&T AG 之子公司	5,108,896	4,224,803
帆宣系統之子公司	4,236,980	-
	<u>\$10,498,610</u>	<u>\$ 4,767,883</u>

(七) 主要管理階層之薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 228,792	\$ 152,962
退職後福利	2,455	2,347
其他長期員工福利	-	-
股份基礎給付	-	28
	<u>\$ 231,247</u>	<u>\$ 155,337</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

四十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為融資借款之擔保品，以及進口原料之關稅擔保之保證金：

	107年12月31日	106年12月31日
質押定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資）	\$ 4,374	\$ 29,145
質押活期存款（帳列其他金融資產）	279,245	44,750
應收帳款	443,601	116,560
存 貨	-	58,718
土 地	80,728	6,100
建築物－淨額	540,383	324,784
預付租賃款	84,829	44,577
存出保證金	68,834	-
其 他	166,168	85,122
	<u>\$1,668,162</u>	<u>\$ 709,756</u>

四一、重大或有事項及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項為合併公司不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額，請參閱附註三六。

四二、重大之期後事項

(一) 本公司辦理現金增資新台幣 60,000 仟元，每股面額 10 元，計 6,000 仟股，108 年 3 月 13 日已全數收足股款，每股認購價格新台幣 220 元，實收股款總額新台幣 1,320,000 仟元，並訂定該日期為現金增資基準日。

(二) 本公司透過子公司 Keenest Electronic Corp.轉投資之關聯企業日榮工業股份有限公司（香港）於 108 年 1 月 15 日召開東臨時會，經改選董事由 Keenest Electronic Corp.取得過半董事席次，本公司自該日起，具有實質控制力。

四三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	215,814	30.715 (美元：新台幣)		\$	6,628,736		
美 元		70,266	1.146 (美元：歐元)			2,158,227		
美 元		36,431	0.145 (美元：人民幣)			1,118,973		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	137,530	30.715 (美元：新台幣)		\$	4,224,234		
美 元		72,614	1.146 (美元：歐元)			2,230,352		
美 元		11,000	0.145 (美元：人民幣)			337,865		

106 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 170,189	29.76 (美元：新台幣)		\$ 5,064,832
美 元	119,031	1.20 (美元：歐元)		3,542,363
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	131,191	29.76 (美元：新台幣)		3,904,244
美 元	58,786	1.20 (美元：歐元)		1,749,457

合併公司於 107 及 106 年度外幣兌換（損）益（已實現及未實現）分別為 46,859 仟元及（45,098）仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

四四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
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）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三八)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)

11. 被投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附註三九及附表一、二、五、六及七)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

四五、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於依提供之產品種類。於 107 及 106 年度，合併公司主係從事經營資料儲存、處理設備暨工業用主機板、網路通訊及廠務機電系統服務之製造銷售業務。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司應報導部門之收入與營運結果如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	107年度	106年度	107年度	106年度
產業電腦軟硬體銷售部門	\$ 11,585,313	\$ 12,502,840	\$ 901,978	\$ 999,116
資訊系統部門	35,223,782	21,010,493	1,100,270	367,408
網路通訊產銷部門	4,575,070	4,229,515	373,471	292,802
廠務系統及機電系統服務事業部門	14,912,580	-	523,536	-
其他部門	<u>5,477,284</u>	<u>2,669,401</u>	71,271	4,975
總 額	71,774,029	40,412,249		
部門間交易消除	(<u>2,811,570</u>)	(<u>5,508,185</u>)		
合 計	<u>\$ 68,962,459</u>	<u>\$ 34,904,064</u>		
其他收入			91,488	34,067
什項收入			1,068,528	1,239,653
利息支出			(485,009)	(308,252)
什項支出			(14,779)	(501,516)
採權益法之關聯企業損益份額			<u>16,945</u>	<u>101,942</u>
稅前利益			<u>\$ 3,647,699</u>	<u>\$ 2,230,195</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門損益係指各部門所賺取之利潤，不包含租金收入、利息收入、股利收入、處分投資損益、金融資產評價損益、什項收入、利息支出、減損損失、什項支出、採權益法之關聯企業損益份額及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

合併公司資產及負債之資訊並未提供予營運決策者，故應揭露之部門資產及負債衡量金額為零。

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	107年度	106年度
主機板產銷	\$ 11,561,874	\$ 12,419,525
主機板維修	16,700	60,919
網路通訊產銷	4,247,762	4,036,345
資訊系統軟硬體整合服務	35,223,782	17,730,194
廠務及機電系統服務	14,675,155	-
其 他	<u>3,237,186</u>	<u>657,081</u>
	<u>\$ 68,962,459</u>	<u>\$ 34,904,064</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國與歐洲。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶收入		非流動資產	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
台灣	\$ 29,281,632	\$ 16,707,727	\$ 4,837,084	\$ 1,226,999
中國	3,850,398	1,934,755	485,304	421,450
歐洲	28,280,702	15,297,472	4,993,891	4,757,410
其他	<u>7,549,927</u>	<u>964,110</u>	<u>2,356,195</u>	<u>141,604</u>
合計	<u>\$ 68,962,459</u>	<u>\$ 34,904,064</u>	<u>\$ 12,672,474</u>	<u>\$ 6,547,463</u>

非流動資產不包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、採用權益法投資、商譽、預付投資款、存出保證金、淨確定福利資產及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

107及106年度佔合併銷貨收入淨額10%以上之主要客戶明細如下：

客戶名稱	107年度		106年度	
	金額	佔營業收入 %	金額	佔營業收入 %
A 公司	\$ 6,904,385	10.01%	\$ 5,372,308	15.14

聯漢科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	抵償名	擔保		對個別對象資金貸與限額	資金總額	與備額	註
														稱	價值				
1	瑞祥電通股份有限公司	北京瑞祥電通科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 15,358	\$ 15,358	\$ 15,358	2	1	\$ 118,983	不適用	\$ -	-	無	\$ -	\$ 118,983	\$ 490,935		
2	AIS Cayman Technology Group	American Industrial Systems GmbH,	其他應收款 其他應收款 —關係人	是	5,897	-	-	-	2	-	購料款	-	-	無	-	100,830	100,830		
3	S&T AG, Austria	S&T embedded GmbH,	其他應收款 —關係人	是	103,174	103,174	-	3-5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	Germany EOOD,	其他應收款 —關係人	是	21,120	-	-	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	Bulgaria S&T ICB d.o.o., Serbia	其他應收款 —關係人	是	31,680	31,680	-	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	其他應收款 —關係人	是	458	458	153	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	Dorobet Ltd., Malta	其他應收款 —關係人	是	14,080	14,080	12,320	5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	S&T Services Bel LLC	其他應收款 —關係人	是	17,609	17,600	15,840	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH,	其他應收款 —關係人	是	136,607	127,776	41,536	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	Germany S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	其他應收款 —關係人	是	100,320	73,920	59,136	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH	其他應收款 —關係人	是	170,119	141,504	139,885	2-3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	其他應收款 —關係人	是	552,401	528,000	510,400	5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	Kontron Modular Computers S.A.S., Russia	其他應收款 —關係人	是	106,410	105,600	105,600	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	5,012,030	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	RTSoft, AO, Russia	其他應收款 —關係人	是	35,452	34,696	34,696	4-5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	5,012,030	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	其他應收款 —關係人	是	98,240	90,957	90,957	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	5,012,030	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	S&T CZ S.r.o., Czech Republic	其他應收款 —關係人	是	28,188	28,160	-	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	5,012,030	12,530,075		
3	S&T AG, Austria	funworld gmbh, Austria	其他長期應收帳款—其他投資	否	14,080	13,376	13,376	3-4	2	-	營運周轉	-	-	無	-	5,012,030	12,530,075		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註3)		實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註2)	有短期融通資金必要之原因	提示列帳金額	擔保		對個別對象資金貸與總額	資金限額	備註
					\$	\$ (註3)						抵額名	稱價			
3	S&T AG, Austria	S&T Serbia d.o.o.	其他應收款 —關係人	是	\$ 31,875	\$ 31,680	\$ 31,680	3	2	-	\$ -	無	\$ -	\$ 12,530,075	\$ 12,530,075	
3	S&T AG, Austria	S&T Smart Energy GmbH	其他應收款 —關係人	是	24,640	-	-	3	2	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075	
4	S&T Mazedonien	S&T AG, Austria	其他應收款 —關係人	是	38,914	38,720	26,400	1	2	-	-	無	-	127,439	127,439	
7	Kontron S&T AG	Kontron ECT design s.r.o.	其他應收款 —關係人	是	7,601	-	-	-	2	-	-	無	-	1,785,455	4,463,637	
7	Kontron S&T AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	其他應收款 —關係人	是	70,400	-	-	-	2	-	-	無	-	1,785,455	4,463,637	
7	Kontron S&T AG	Kontron Technology A/S	其他應收款 —關係人	是	33,112	33,045	-	2	2	-	-	無	-	1,785,455	4,463,637	
7	Kontron S&T AG	KONTRON EUROPE GMBH	其他應收款 —關係人	是	176,000	176,000	-	2	2	-	-	無	-	1,785,455	4,463,637	
7	Kontron S&T AG	KONTRON AMERICA INC.	其他應收款 —關係人	是	608,155	608,155	-	4.13	2	-	-	無	-	1,785,455	4,463,637	
7	Kontron S&T AG	KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	其他應收款 —關係人	是	584,041	584,041	578,787	3.808	2	578	-	無	-	1,785,455	4,463,637	
8	KONTRON CANADA INC.	Kontron S&T AG	其他應收款 —關係人	是	301,939	-	-	-	2	-	-	無	-	566,482	1,416,205	
8	KONTRON CANADA INC.	Inocybe Technologies Inc.	其他長期應收款—其他投資	否	99,922	99,922	-	15	1	-	-	無	-	141,621	1,416,205	
9	KONTRON EUROPE GMBH	Kontron S&T AG	其他應收款 —關係人	是	2,852,480	1,953,550	1,411,380	1.69-4.61	2	-	-	無	-	1,813,925	4,534,813	
11	Kontron Technology A/S	Kontron S&T AG	其他應收款 —關係人	是	24,705	24,222	22,943	2.00-4.61	2	-	-	無	-	9,573	23,932	
14	Kontron ECT design s.r.o.	Kontron S&T AG	其他應收款 —關係人	是	2,824	-	-	-	2	-	-	無	-	7,774	19,435	
15	沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	其他應收款 —關係人	是	30,715	-	-	按動撥日 TAIFX3 +0.5	2	-	-	無	-	123,592	617,959	
16	帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	其他應收款	是	50,000	50,000	-	4.616	2	-	-	無	-	2,266,694	2,266,694	
16	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.	其他應收款	是	55,056	-	-	-	2	-	-	無	-	2,266,694	2,266,694	
16	帆宣系統科技股份有限公司	無錫傲華電子科技有限公司	其他應收款	是	107,503	-	-	-	2	-	-	無	-	2,266,694	2,266,694	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註2)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保		對個別對象 資金貸與總額	資金 限額	備註
												名稱	價值			
17	上海吉威電子系統工程股份有限公司	上海晟高機電工程設計有限公司	其他應收款	是	\$ 2,109	\$ -	\$ -	-	2	營運週轉	\$	無	\$ -	\$ 334,194	\$ 334,194	
17	上海吉威電子系統工程股份有限公司	福州吉威系統科技有限公司	其他應收款	是	1,406	1,341	1,341	4.785	2	營運週轉		無	-	334,194	334,194	
17	上海吉威電子系統工程股份有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	其他應收款	是	58,574	40,247	40,247	4.785	2	營運週轉		無	-	167,097	334,194	
18	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	上海吉威電子系統工程股份有限公司	其他應收款	是	46,073	-	-	-	2	營運週轉		無	-	855,005	817,273	
19	華友化工國際貿易(上海)有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	其他應收款	是	18,588	-	-	-	2	營運週轉		無	-	140,487	280,974	
19	華友化工國際貿易(上海)有限公司	南通建瑞光電科技有限公司	其他應收款	是	17,097	-	-	-	2	營運週轉		無	-	140,487	280,974	
19	華友化工國際貿易(上海)有限公司	上海帆亞貿易有限公司	其他應收款	是	86,115	31,303	31,303	4.785	2	營運週轉		無	-	280,974	280,974	
20	Marketech Integrated Manufacturing Co., Ltd.	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	其他應收款	是	6,191	6,143	6,143	5.000	2	營運週轉		無	-	142,009	284,018	
21	MIC-TECH VIETNAM CO., LTD.	MARKETECH CO.,LTD	其他應收款	是	1,190	-	-	-	2	營運週轉		無	-	22,049	22,049	

註1：(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：係業經董事會通過之資金貸與額度。

榊漢科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：外幣／新台幣仟元

附表二

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	被背書保證對象	單一企業背書保證額	本期最高背書保證額	期末背書保證餘額	實質動支金額	以財產擔保背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高金額	保證額	屬母子公司對母子公司背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
0	榊漢科技股份有限公司	榊成國際投資股份有限公司	子公司	新台幣 9934,950 (以本公司淨值150%為限)	新台幣 1,900,000	新台幣 -	新台幣 -	\$ -	-	新台幣 13,246,600 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 13,246,600	Y	N	N	
0	榊漢科技股份有限公司	HIGHAM TECHNOLOGY INC.	子公司	新台幣 9934,950 (以本公司淨值150%為限)	新台幣 92,145	新台幣 92,145	新台幣 -	-	1.26	新台幣 13,246,600 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 13,246,600	Y	N	N	
0	榊漢科技股份有限公司	昆山力盟機械工業有限公司	子公司	新台幣 9934,950 (以本公司淨值150%為限)	新台幣 399,295	新台幣 399,295	新台幣 307,150	-	5.46	新台幣 13,246,600 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 13,246,600	Y	N	Y	
0	榊漢科技股份有限公司	榊緯物聯股份有限公司	子公司	新台幣 9934,950 (以本公司淨值150%為限)	新台幣 49,144	新台幣 49,144	新台幣 -	-	0.67	新台幣 13,246,600 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 13,246,600	Y	N	N	
0	榊漢科技股份有限公司	榊賦科技股份有限公司	子公司	新台幣 9934,950 (以本公司淨值150%為限)	新台幣 100,000	新台幣 100,000	新台幣 100,000	-	1.37	新台幣 13,246,600 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 13,246,600	Y	N	N	
0	榊漢科技股份有限公司	榊緯物聯股份有限公司	子公司	新台幣 9934,950 (以本公司淨值150%為限)	新台幣 205,000	新台幣 205,000	新台幣 40,000	-	2.8	新台幣 13,246,600 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 13,246,600	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Mold srl	子公司	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 15 新台幣 543	歐元 - 新台幣 -	歐元 - 新台幣 -	-	-	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 27,433,538	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Technologies GmbH	子公司	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 65 新台幣 2,288	歐元 65 新台幣 2,288	歐元 - 新台幣 -	-	0.02	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 27,433,538	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Plus s.r.o.	子公司	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 198 新台幣 6,964	歐元 194 新台幣 6,842	歐元 - 新台幣 -	-	0.05	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 27,433,538	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Albania Sh.p.k	子公司	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 205 新台幣 7,216	歐元 205 新台幣 7,216	歐元 138 新台幣 4,849	-	0.05	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 27,433,538	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Services GmbH	子公司	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 5,300 新台幣 186,560	歐元 300 新台幣 10,560	歐元 - 新台幣 -	-	0.08	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 27,433,538	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH	子公司	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 600 新台幣 21,120	歐元 600 新台幣 21,120	歐元 75 新台幣 2,633	-	0.15	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 27,433,538	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T embedded GmbH	子公司	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 1,000 新台幣 35,200	歐元 - 新台幣 -	歐元 - 新台幣 -	-	-	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 27,433,538	Y	N	N	三
1	S&T AG, Austria	Kontron Europe GmbH	子公司	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 1,000 新台幣 35,200	歐元 1,000 新台幣 35,200	歐元 - 新台幣 -	-	0.26	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 27,433,538	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T CZ s.r.o.	子公司	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 1,749 新台幣 61,577	歐元 1,749 新台幣 61,577	歐元 - 新台幣 -	-	0.45	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣 27,433,538	Y	N	N	

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書公司名稱	被背書公司名稱	保證關係	對象關係	單一企業背書保證	本期最高保證餘額	期末保證餘額	實動支金額	以財產擔保之金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高金額	保證額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
1	S&T AG, Austria	S&T Slovenija d.d.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 2,000 新台幣 70,400	歐元 2,000 新台幣 70,400	歐元 - 新台幣 -	\$ -	0.51	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Serbia d.o.o.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 4,500 新台幣 138,400	歐元 - 新台幣 -	歐元 - 新台幣 -	-	-	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Bulgaria e.o.o.d.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 3,062 新台幣 107,782	歐元 3,037 新台幣 106,902	歐元 506 新台幣 17,796	-	0.78	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Smart Energy GmbH	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 4,200 新台幣 147,840	歐元 4,200 新台幣 147,840	歐元 323 新台幣 11,376	-	1.08	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Slovakia s.r.o.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 4,000 新台幣 140,800	歐元 4,000 新台幣 140,800	歐元 1,321 新台幣 46,483	-	1.03	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring CEE	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 20,000 新台幣 704,000	歐元 20,000 新台幣 704,000	歐元 4,934 新台幣 173,683	-	5.13	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Poland Sp.z.o.o.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 7,125 新台幣 250,796	歐元 6,974 新台幣 245,501	歐元 - 新台幣 -	-	1.79	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Services Poland Sp.z.o.o.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 9,638 新台幣 339,253	歐元 9,299 新台幣 327,335	歐元 - 新台幣 -	-	2.39	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 8,723 新台幣 307,060	歐元 8,723 新台幣 307,060	歐元 6,224 新台幣 219,087	-	2.24	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron S&T AG	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 17,000 新台幣 598,400	歐元 8,000 新台幣 281,600	歐元 - 新台幣 -	-	2.05	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron America Inc.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 17,671 新台幣 622,018	歐元 17,467 新台幣 614,847	歐元 7,885 新台幣 277,555	-	4.48	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 348 新台幣 12,264	歐元 250 新台幣 8,800	歐元 197 新台幣 6,923	-	0.06	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Romania SRL	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 6,200 新台幣 218,240	歐元 6,200 新台幣 218,240	歐元 589 新台幣 20,745	-	1.59	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	GADA GROUP ROMANIA SRL	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 5,480 新台幣 192,896	歐元 3,780 新台幣 133,056	歐元 204 新台幣 7,171	-	0.97	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	BIT IT Service GmbH	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 2,000 新台幣 7,040	歐元 - 新台幣 -	歐元 - 新台幣 -	-	-	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	四
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring DACH	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 15,000 新台幣 528,000	歐元 14,200 新台幣 499,840	歐元 9,117 新台幣 320,911	-	3.64	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	RT Soft Ao	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 1,366 新台幣 48,081	歐元 640 新台幣 22,520	歐元 - 新台幣 -	-	0.16	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	新台幣淨值	Y	N	N	

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書公司名稱	被背書公司名稱	被背書保證對象		本期最高保證額	本期最高背書餘額	期末背書餘額	實際動支金額	以財產保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬母公司對子公司保證	屬子公司對母公司保證	屬對大陸地區背書保證	註
			名稱	子公司											
1	S&T AG, Austria	RTSoft Project OOO		子公司	歐元 新台幣	4,281 150,701	歐元 新台幣	- 新台幣	-	0.81	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron electronics GmbH		子公司	歐元 新台幣	300 10,560	歐元 新台幣	- 新台幣	-	0.08	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring Kontron EUR		子公司	歐元 新台幣	30,000 1,056,000	歐元 新台幣	14,786 520,481	-	7.70	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
2	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	昆山力盟機械工業有限公司		子公司	新台幣	307,150	新台幣	307,150	-	6.38	新台幣481,073 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	Y	
3	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte Ltd.		子公司	新台幣	56,525	新台幣	3,027	-	0.99	新台幣5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	N	
3	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.		子公司	新台幣	245,720	新台幣	13,691	-	4.34	新台幣5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	N	
3	帆宣系統科技股份有限公司	上海帆亞貿易有限公司		子公司	新台幣	32,801	新台幣	-	-	-	新台幣5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	Y	
3	帆宣系統科技股份有限公司	無錫啟華電子科技有限公司		子公司	新台幣	411,581	新台幣	304,079	-	7.26	新台幣5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	Y	
3	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司		子公司	新台幣	1,026,300	新台幣	194,192	-	17.26	新台幣5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	Y	
3	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司		子公司	新台幣	1,531,207	新台幣	652,481	-	24.68	新台幣5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	Y	
3	帆宣系統科技股份有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司		子公司	新台幣	198,223	新台幣	117,375	-	3.50	新台幣5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	Y	
3	帆宣系統科技股份有限公司	Special Triumph Sdn. Bhd.		基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	新台幣	40,431	新台幣	27,092	-	0.48	新台幣5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	N	N	N	
3	帆宣系統科技股份有限公司	宜買實現股份有限公司		子公司	新台幣	120,000	新台幣	12,003	-	2.12	新台幣5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	N	

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證名稱	被背書保證者名稱	證對象		業證額	本期最高保額	本期最高保餘額	期末保額	書餘額	實際動支金額	以財產保書背書金額	累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高額(以本公司淨值500%為限)	屬子公司對母公司保書	屬子公司對子公司保書	屬對大陸地區背書保證	註
			稱關	係限													
4	Marketech Co., Ltd.	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司	間	新台幣 110,879,390 (以本公司淨值150%為限)	新台幣 7,740	新台幣 7,740	新台幣 7,740	7,740	新台幣 7,740	-	69.80	新台幣 110,879 (以本公司淨值500%為限)	N	N	N	
5	上海吉威電子系統工程有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司	間	新台幣 1,253,227,971 (以本公司淨值300%為限)	新台幣 4,405	新台幣 4,405	新台幣 -	-	新台幣 -	-	-	新台幣 2,088,713 (以本公司淨值500%為限)	N	N	Y	
5	上海吉威電子系統工程有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間，依合約規定互保之公司	需	新台幣 1,253,227,971 (以本公司淨值300%為限)	新台幣 73,212	新台幣 73,212	新台幣 69,868	69,868	新台幣 69,868	-	16.73	新台幣 2,088,713 (以本公司淨值500%為限)	N	N	Y	
5	上海吉威電子系統工程有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司	間	新台幣 1,253,227,971 (以本公司淨值300%為限)	新台幣 112,412	新台幣 112,412	新台幣 107,278	107,278	新台幣 107,278	-	25.68	新台幣 2,088,713 (以本公司淨值500%為限)	N	N	Y	
6	華友化工國際貿易(上海)有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司	間	新台幣 1,053,653,961 (以本公司淨值300%為限)	新台幣 645,959	新台幣 645,959	新台幣 616,455	616,455	新台幣 616,455	-	175.52	新台幣 1,756,090 (以本公司淨值500%為限)	N	N	Y	

註一：換算匯率係採用 107 年 12 月 28 日台灣銀行之即期平均匯率。

註二：diverse/Factoring CEE 係包含 S&T CZ、S&C CZ+(S&T+SZ)、S&T HR、S&T SK 及 S&T SI、diverse/Factoring DACH 係包含 S&T Smart Energy GmbH、S&T Distribution GmbH、S&T EPS GmbH、BIT IT GmbH、S&T embedded GmbH、S&T Deutschland GmbH、S&T Services GmbH。

註三：於 107 年度第 2 季 Kontron Europe GmbH 因調整組織架構，已合併消滅或清算解散。

註四：於 107 年度第 2 季 S&T Deutschland GmbH 因調整組織架構，已合併消滅或清算解散。

樺漢科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
樺成國際投資股份有限公司	股票 融程電訊股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	800,000	\$ 40,000	-	\$ 40,880	
	減：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－流動				880			
沅聖科技股份有限公司	Cloudtalk Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	484,260	\$ 40,880 \$ 123,501	12.81	\$ 74,101	
	減：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整				(49,400)			
佛山樺成投資有限公司	佛山市招科創新智能產業投資基金合夥企業	無	"	人民幣 36,902	\$ 74,101 165,094	18.57	165,094	
瑞祺電通股份有限公司	敏捷工控股份有限公司	無	"	1,045,000	10,450	19	10,450	
昆山力盟機械工業有限公司	青島博寧福田通達設備股份有限公司	無	"	3,949,000	73,697	6.00	73,697	
帆宣系統科技股份有限公司	Lasertec Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20,000	\$ 323,342 \$ 15,590		\$ 323,342 \$ 15,590	
"	ACM Reserch Inc.	"	"	167,684	56,037		56,037	
"	光洋應用材料科技股份有限公司	"	"	44,078	804		804	
"	漢翔航空工業股份有限公司	"	"	25,925	796		796	
"	瑞耘科技股份有限公司	"	"	645,199	17,711		17,711	
帆宣系統科技股份有限公司	台灣色彩與影像科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,700,000	\$ 90,938 \$ 1,300	13.03	\$ 90,938 \$ 1,300	
"	日揚科技股份有限公司	"	"	453,000	9,558	0.46	9,558	
"	茂德科技股份有限公司	"	"	250,331	-	0.56	-	
"	和崧科技股份有限公司	"	"	6,191,181	153,368	10.32	153,368	
"	宇崧科技股份有限公司	"	"	189,223	-	12.61	-	
"	VEEV Interactive Pte. Ltd.	"	"	840,000	-	6.45	-	

(接 次 頁)

(承前頁)

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 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	未 備 註
帆宣系統科技股份有限公司	台灣智慧光網股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,868,221	\$ 25,177	1.58	\$ 25,177	
"	漢大創業投資股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	499,200	4,992	6.67	4,992	
"	英屬蓋曼群島商永精控股份有限公司	無	"	336,374	11,844	0.58	11,844	
"	勵威電子股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	966,000	6,912	3.46	6,912	
"	科冠能源科技股份有限公司	無	"	1,111,111	-	0.89	-	
"	智元創業投資股份有限公司	"	"	1,000,000	10,000	1.79	10,000	
"	群鑫創業投資股份有限公司	"	"	1,000,000	10,000	1.87	10,000	
"	華台科技股份有限公司	"	"	380,000	4,416	2.24	4,416	
"	榮炭科技投資股份有限公司	"	"	346,000	7,274	0.29	7,274	
"	寶典創業投資股份有限公司	"	"	90,187	902	3.50	902	
"	台灣特品化學股份有限公司	"	"	4,201,333	60,213	1.44	60,213	
"	八達創新科技股份有限公司	"	"	128,000	-	0.23	-	
"	東風生命科學系統股份有限公司	"	"	124,457	-	12.87	-	
"	圓境生態綠能股份有限公司	"	"	310,715	-	13.51	-	
"	Radisen Co. Ltd	"	"	87,803	3,759	19.41	3,759	
"	前瞻能源科技股份有限公司	"	"	1,350,000	10,582	4.50	10,582	
"	玉杉生醫投資股份有限公司(原名：比意生醫投資股份有限公司)	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	943,050	9,431	7.44	9,431	
"	智醫健康股份有限公司	"	"	200,000	565	19.99	565	
"	上羽科技股份有限公司	"	"	750,000	15,000	18.75	15,000	
"	鋒魁科技股份有限公司	"	"	2,000,000	20,000	10.00	20,000	
華友化工國際貿易(上海)有限公司	北京帆宣安迪環境科技有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		\$ 365,293	19.00	\$ 365,293	
帆宣系統科技股份有限公司	可轉換公司債 Nitride Solutions Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		\$ -	-	\$ -	
"	HALLYS CORPORATION	"	"	-	20,730	-	20,730	
帆宣系統科技股份有限公司	特 別 股 Adant Technologies Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	174,520	\$ -	註三	\$ -	
"	Kinestral Technologies, Inc.	"	"	501,532	24,089	"	24,089	

註一：上列有價證券，於107年12月底並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

註二：投資子公司相關資訊，請參閱附表八及九。

註三：係持有特別股。

緯漢科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：外幣／新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 單 位 股	初		買		入		出		末	
						單 位 數	或 金 額	單 位 數	或 金 額	單 位 數	或 金 額	單 位 數	或 金 額	單 位 數	或 金 額
緯漢科技股份有限公司	股票 法巴百利達美元貨幣 市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	法銀巴黎證券投資顧問 股份有限公司	無	217,693	-	\$ 1,373,732	-	\$ -	217,693	\$ 1,359,582	\$ 14,150	\$ -	-	-
緯漢國際投資股份有限公司	股票 帆宣科技股份有限公司	採用權益法 之投資	帆宣科技股份有限公司	子 公 司	-	-	-	83,468,613	4,866,033	-	-	-	-	83,468,613	4,866,033 (註一)
緯漢國際投資股份有限公司	股票 鈺緯科技開發股份有限公司	採用權益法 之投資	鈺緯科技開發股份有限公司	關聯企業	-	-	-	14,500,000	298,442	-	-	-	-	14,500,000	298,442 (註二)
沅豐科技股份有限公司	股票 Keenest Electronic Corp.	採用權益法 之投資	Keenest Electronic Corp.	子 公 司	1,050,000	27,175	27,175	10,950,000	332,168	-	-	-	-	12,000,000	368,204 (註三)
Keenest Electronic Corp.	股票 日榮工業股份有限公司	採用權益法 之投資	日榮工業股份有限公司	無	-	-	-	7,500,000	美金 10,212 新台幣309,793	-	-	-	-	7,500,000	美金 10,486 新台幣322,067 (註四及六)

註一：係原始投資 4,924,648 仟元、取得現金股利 207,080 仟元、按持股比例認列投資利益 184,558 仟元（註四）、其他綜合損益 (26,398) 仟元（註四）及子公司權益變動所產生之影響數 (9,695) 仟元（註四）。

註二：係原始投資 279,850 仟元，取得控制視為處分投資利益 20,000 仟元，按持股比例認列投資利益 4,034 仟元（註四）及其他綜合損益 (5,442) 仟元（註四）。

註三：係期初餘額加計本期原始投資 332,168 仟元，並按持股比例認列之投資利益 4,361 仟元（註四）及其他綜合損益 4,500 仟元（註四）。

註四：係原始投資美金 10,212 仟元，並按持股比例認列之投資利益美金 253 仟元（註四）及其他綜合損益 21 仟元（註四）。

註五：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及投資公司持股比例計算。

註六：換算匯率係採用 107 年 12 月 31 日台灣銀行之即期平均匯率。

註七：本表轉投資相關交易，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

樺漢科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

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	價信期	投信期	問	餘	
樺漢科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	進貨及加工費	\$ 2,125,062	56.33% (56.33%)	月結60天	無重大差異	無重大差異	(\$ 238,167)	(35.12%)	
沉聖科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	進貨及加工費	3,852,173	66.03% (66.03%)	月結60天	無重大差異	無重大差異	(1,018,862)	(90.30%)	
瑞祺電通股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	進貨及加工費	1,001,752	28.52% (28.52%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	(281,412)	(27.63%)	
昆山力盟機械工業有限公司	富泰華工業（深圳）有限公司	關聯企業	銷貨	(645,472)	(29.48%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	140,179	18.97%	
昆山力盟機械工業有限公司	鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	關聯企業	銷貨	(211,637)	(9.67%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	119,924	16.23%	
南京亞士德科技有限公司	富泰華工業（深圳）有限公司	關聯企業	銷貨	(239,136)	(35.73%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	43,683	29.08%	
南京亞士德科技有限公司	鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	關聯企業	銷貨	(283,965)	(42.43%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	46,699	31.09%	
Kontron Malaysia	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	銷貨	(439,617)	(1.25%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	70,962	0.99%	
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	關聯企業	銷貨	(1,020,549)	(2.90%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	184,037	2.58%	
Kontron Europe GmbH	樺漢科技股份有限公司	子公司	進貨及加工費	704,060	2.76%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(150,557)	(2.42%)	
Kontron Canada Inc.	樺漢科技股份有限公司	子公司	進貨及加工費	1,095,805	4.30%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(134,553)	(2.16%)	
Kontron America Inc.	樺漢科技股份有限公司	子公司	進貨及加工費	250,332	0.98%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(31,631)	(0.51%)	
Kontron Europe GmbH	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	關聯企業	銷貨	(162,192)	(0.46%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	52,130	0.73%	
S&T Services GmbH	S&T AG	關聯企業	銷貨	(122,193)	(0.35%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	44,440	0.62%	
S&T Poland Sp.z.o.o.	S&T Services Polska Sp.z.o.o.	關聯企業	銷貨	(107,970)	(0.31%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	51,051	0.72%	
Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	Kontron Europe GmbH	子公司	銷貨	(109,205)	(0.31%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	3,344	0.05%	
Kontron Europe GmbH	RTSoft Project OOO	子公司	銷貨	(137,909)	(0.39%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	44,473	0.62%	

榘漢科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收額	關係處	人款方式	項式	應收後收	關係人款項	提呆	列帳	備抵
榘漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	母公司對孫公司	\$ 134,553	8.14	\$	\$	-	-	-	\$	-	\$	-	-
"	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	150,557	4.68			-	-	-		-		-	-
榘鼎精密機械(開曼)股份有限公司	鴻富精密工業(深圳)有限公司	關聯企業	119,924	-			-	-	-		-		-	-
"	富泰華工業(深圳)有限公司	關聯企業	140,287	-			-	-	-		-		-	-
Kontron S&T AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	379,100	-			-	-	-		-		-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron S&T AG	孫公司對孫公司	1,637,221	-			-	-	-		-		-	-
Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	294,000	-			-	-	-		-		-	-
Kontron S&T AG	Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	孫公司對孫公司	580,066	-			-	-	-		-	(578,787)	-	-
S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slowakei	孫公司對孫公司	516,832	-			-	-	-		-		-	-
"	Kontron Modular Computers S.A.S.	孫公司對孫公司	109,597	-			-	-	-		-		-	-
"	S&T Romania srl	孫公司對孫公司	103,124	-			-	-	-		-		-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳 之	列 公	應 收	款 項	交 易	對 象	關 係	應 收 款	收 項 餘 額	人 額	週 轉 率	逾 期 金	應 收 應 收 額	關 係 處	人 理 方	項 式	應 收 後 收	係 回	人 款 額	提 呆	列 帳	備 金	抵 額
S&T AG, Austria		Kontron electronics GmbH		孫公司對孫公司	孫公司對孫公司		\$	344,968		-	\$	-		-		\$	-	-	(\$	124,516)		
"		Kontron Austria GmbH		孫公司對孫公司	孫公司對孫公司			135,569		-		-		-			-	-				-
"		Kontron Holding Austria GmbH		孫公司對孫公司	孫公司對孫公司			184,242		-		-		-			-	-	(	91,420)		
"		Kontron S&T AG		孫公司對孫公司	孫公司對孫公司			1,805,799		-		-		-			-	-				-
Kontron Europe GmbH		Kontron America Inc.		孫公司對孫公司	孫公司對孫公司			195,760		-		-		-			-	-				-
S&T Services GmbH		S&T AG, Austria		孫公司對孫公司	孫公司對孫公司			153,214		-		-		-			-	-				-

註：上表列示之所有交易，除 Kontron Canada Inc.外，於編製合併財務報表時業已沖銷。

樺漢科技股份有限公司及子公司
 母子公司間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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來金額	交易條件	合併總資產之比率%	情形或比率%
0	本公司		皇普有限公司	母子公司對孫公司	銷貨	\$ 12,999	一般交易條件	0.02%	
"	"		Kontron Europe GmbH, Germany	"	銷貨	704,060	"	1.02%	
"	"		"	"	應收帳款	150,557	"	0.20%	
"	"		Kontron Canada Inc., Canada	"	銷貨	1,095,805	"	1.59%	
"	"		"	"	應收帳款	134,553	"	0.18%	
"	"		Kontron America Inc.	"	銷貨	250,332	"	0.36%	
"	"		"	"	應收帳款	31,631	"	0.04%	
"	"		Kontron Malaysia	"	銷貨	3,534	"	0.01%	
1	瑞祺電通股份有限公司		Thecus NL B.V.	子公司對孫公司	銷貨	24,379	"	0.04%	
"	"		"	"	應收帳款	15,920	"	0.02%	
"	"		樺賦科技股份有限公司	"	進貨	24,095	"	0.03%	
2	HighAim Technology Inc.		Andrix International Ltd.	孫子公司對孫公司	進貨	135,059	"	0.20%	
"	"		"	"	應付帳款	53,259	"	0.07%	
"	"		Funology Investment Inc.	"	進貨	136,652	"	0.20%	
3	Funology Investment Inc.		"	"	應付帳款	35,356	"	0.05%	
"	"		昆山力盟機械工業有限公司	"	進貨	134,928	"	0.20%	
4	Andrix International Ltd.		"	"	應付帳款	34,978	"	0.05%	
"	"		"	"	進貨	133,502	"	0.19%	
5	Kontron S&T AG		"	"	應付帳款	52,573	"	0.07%	
6	Kontron Europe GmbH		Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd. Kontron S&T AG	"	應收帳款	580,066	"	0.78%	
7	Kontron Canada Inc.		Kontron America Inc.	"	應收帳款	1,637,221	"	2.19%	
8	S&T AG, Austria		Kontron America Inc.	"	應收帳款	195,760	"	0.26%	
"	"		S&T CEE Holding s.r.o., Slowakei	"	應收帳款	294,000	"	0.39%	
"	"		Kontron Modular Computers S.A.S.	"	應收帳款	516,832	"	0.69%	
"	"		S&T Romania Srl	"	應收帳款	109,597	"	0.15%	
"	"		Kontron electronics GmbH	"	應收帳款	103,124	"	0.14%	
"	"		Kontrona Austria GmbH	"	應收帳款	344,968	"	0.46%	
"	"		Kontron Holding Austria GmbH	"	應收帳款	135,569	"	0.18%	
"	"		Kontron Europe GmbH	"	應收帳款	184,242	"	0.25%	
"	"		Kontron S&T AG	"	應收帳款	379,100	"	0.51%	
9	S&T Services GmbH		S&T AG, Austria	"	應收帳款	1,805,799	"	2.41%	
					應收帳款	153,214	"	0.20%	

註一：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。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註三：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

梓漢科技股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：外幣／新台幣仟元

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 本	起 期	投 資 金	額 度	本 比 率 %	持 有 面 積	金 額	有 限 公 司 損 益	本 期 認 購 之 數	備 註
梓漢科技股份有限公司	香港創新系統整合有限公司	香港	專業投資	港幣： 346,329 新台幣： 1,340,135	港幣： 125,135 新台幣： 482,865	港幣： 346,329 新台幣： 1,340,135	166,221,030	100.00	港幣： 371,777 新台幣： 1,457,739	港幣： 13,678 新台幣： 52,947	港幣： 13,678 新台幣： 52,947	港幣： 13,678 新台幣： 52,947	
"	神成國際投資股份有限公司	台灣	專業投資	港幣： 6,830,000 新台幣： 1,031,800	港幣： 1,870,000 新台幣： 1,031,800	港幣： 6,830,000 新台幣： 1,031,800	702,635,000 20,000,000	100.00	港幣： 745,739 新台幣： 2,966	港幣： 625,549 新台幣： 356,144	港幣： 625,549 新台幣： 356,144	港幣： 625,549 新台幣： 356,144	註二
"	瑞祺電通股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	港幣： 1,031,800 新台幣： 1,031,800	港幣： 1,031,800 新台幣： 1,031,800	港幣： 1,031,800 新台幣： 1,031,800	20,000,000	29.66	港幣： 1,042,012 新台幣： 3,966	港幣： 356,144 新台幣： 1,356	港幣： 356,144 新台幣： 1,356	港幣： 356,144 新台幣： 1,356	
"	Enocom Investment Holdings Co.,Ltd	薩摩亞	專業投資	美金： 239,360 新台幣： 7,486,118	美金： 224,360 新台幣： 7,045,855	美金： 239,360 新台幣： 7,486,118	259,360,000	100.00	美金： 246,348 新台幣： 7,566,593	美金： 10,113 新台幣： 305,913	美金： 10,113 新台幣： 305,913	美金： 10,113 新台幣： 305,913	
香港創新系統整合有限公司	香港神興電子有限公司	香港	工業電腦、工控系統之相關軟硬體批發、製造、服務及進出口	美金： 3,500 新台幣： 105,910	美金： 7,045,855 新台幣： 105,910	美金： 3,500 新台幣： 105,910	3,500,000	100.00	美金： 27,495 新台幣： 107,809	美金： 222 新台幣： 859	美金： 222 新台幣： 859	美金： 222 新台幣： 859	"
"	勝利加控股份有限公司	塞席爾	進出口貿易買賣	美金： 105,910 新台幣： 105,910	美金： 105,910 新台幣： 105,910	美金： 105,910 新台幣： 105,910	500,000	100.00	美金： 107,809 新台幣： 107,809	美金： 859 新台幣： 859	美金： 859 新台幣： 859	美金： 859 新台幣： 859	
Enocom Investment Holdings Co.,Ltd	Kontron Canada Inc.	加拿大	通訊產品	美金： 5,062 新台幣： 155,479	美金： 5,062 新台幣： 155,479	美金： 5,062 新台幣： 155,479	2,250,000	-	美金： 5,224 新台幣： 16,044	美金： 3,603 新台幣： 108,012	美金： 3,603 新台幣： 108,012	美金： 3,603 新台幣： 108,012	
"	AMS Cayman Technology	開曼群島	專業投資	美金： 5,062 新台幣： 155,479	美金： 5,062 新台幣： 155,479	美金： 5,062 新台幣： 155,479	2,250,000	60.00	美金： 5,224 新台幣： 16,044	美金： 3,603 新台幣： 108,012	美金： 3,603 新台幣： 108,012	美金： 3,603 新台幣： 108,012	
"	S&T AG	奧地利	資訊系統軟硬體整合服務	美金： 135,479 新台幣： 4,818,460	美金： 135,479 新台幣： 4,818,460	美金： 135,479 新台幣： 4,818,460	16,835,008	25.47	美金： 140,464 新台幣： 4,818,460	美金： 15,866 新台幣： 44,983	美金： 15,866 新台幣： 44,983	美金： 15,866 新台幣： 44,983	註二
AMS Cayman	AMS	美國	人機介面及工業 4.0 等相關產品	美金： 1,500 新台幣： 46,073	美金： 1,500 新台幣： 46,073	美金： 1,500 新台幣： 46,073	1,500,000	100.00	美金： 1,500 新台幣： 46,073	美金： 137 新台幣： 415	美金： 137 新台幣： 415	美金： 137 新台幣： 415	
"	起恩科技股份有限公司	台灣	通訊軟硬體器材、電子器材及電子設備之製造、加工、買賣及進出口	美金： 106 新台幣： 3,256	美金： 106 新台幣： 3,256	美金： 106 新台幣： 3,256	20,000,000	100.00	美金： 3,229 新台幣： 98,576	美金： 431 新台幣： 13,064	美金： 431 新台幣： 13,064	美金： 431 新台幣： 13,064	
神成國際投資股份有限公司	元豐科技股份有限公司	台灣	電信管制封鎖器材輸入及資訊軟體批發零售	美金： 492,221 新台幣： 149,500	美金： 492,221 新台幣： 149,500	美金： 492,221 新台幣： 149,500	17,002,831	56.74	美金： 492,221 新台幣： 149,500	美金： 547,978 新台幣： 356,144	美金： 547,978 新台幣： 356,144	美金： 547,978 新台幣： 356,144	註二
"	瑞祺電通股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	美金： 149,500 新台幣： 149,500	美金： 149,500 新台幣： 149,500	美金： 149,500 新台幣： 149,500	3,250,000	4.82	美金： 138,297 新台幣： 138,297	美金： 356,144 新台幣： 356,144	美金： 356,144 新台幣： 356,144	美金： 356,144 新台幣： 356,144	
"	瑞祺精密機械（開曼）股份有限公司	開曼群島	專業投資	美金： 13,800 新台幣： 423,867	美金： 13,800 新台幣： 423,867	美金： 13,800 新台幣： 423,867	13,800,000	100.00	美金： 17,319 新台幣： 531,945	美金： 809 新台幣： 25,666	美金： 809 新台幣： 25,666	美金： 809 新台幣： 25,666	
"	皇睿有限公司	台灣	國際貿易、資訊軟體批發及服務	美金： 30,000 新台幣： 50,400	美金： 30,000 新台幣： 50,400	美金： 30,000 新台幣： 50,400	-	100.00	美金： 37,213 新台幣： 37,164	美金： 11,592 新台幣： 968	美金： 11,592 新台幣： 968	美金： 11,592 新台幣： 968	註二
"	神應智能股份有限公司	台灣	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務	美金： 50,400 新台幣： 50,400	美金： 50,400 新台幣： 50,400	美金： 50,400 新台幣： 50,400	5,040,000	60.00	美金： 37,164 新台幣： 37,164	美金： 968 新台幣： 968	美金： 968 新台幣： 968	美金： 968 新台幣： 968	
"	神映科技股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	美金： 102,000 新台幣： 102,000	美金： 102,000 新台幣： 102,000	美金： 102,000 新台幣： 102,000	10,200,000	60.00	美金： 22,957 新台幣： 22,957	美金： 7,159 新台幣： 7,159	美金： 7,159 新台幣： 7,159	美金： 7,159 新台幣： 7,159	註二
"	神緯物聯股份有限公司	台灣	多媒體產品研發及設計製造業務	美金： 226,862 新台幣： 7,523	美金： 226,862 新台幣： 7,523	美金： 226,862 新台幣： 7,523	12,600,000	60.00	美金： 262,627 新台幣： 11,517	美金： 42,054 新台幣： 15,968,852	美金： 42,054 新台幣： 15,968,852	美金： 42,054 新台幣： 15,968,852	註二
"	S&T AG	奧地利	資訊系統軟硬體整合服務	美金： 7,523 新台幣： 263,363	美金： 7,523 新台幣： 263,363	美金： 7,523 新台幣： 263,363	750,000	1.13	美金： 11,517 新台幣： 405,412	美金： 44,983 新台幣： 6,204	美金： 44,983 新台幣： 6,204	美金： 44,983 新台幣： 6,204	註二
"	科智企業股份有限公司	台灣	電子產品批發及資訊軟體服務	美金： 10,000 新台幣： 4,924,648	美金： 10,000 新台幣： 4,924,648	美金： 10,000 新台幣： 4,924,648	400,000	7.23	美金： 400,000 新台幣： 4,911,293	美金： 6,204 新台幣： 792,582	美金： 6,204 新台幣： 792,582	美金： 6,204 新台幣： 792,582	註二
"	順富系統科技股份有限公司	台灣	高科技產業業務及製程系統規劃整合服務	美金： 4,924,648 新台幣： 4,924,648	美金： 4,924,648 新台幣： 4,924,648	美金： 4,924,648 新台幣： 4,924,648	83,468,613	45.21	美金： 4,911,293 新台幣： 4,911,293	美金： 792,582 新台幣： 792,582	美金： 792,582 新台幣： 792,582	美金： 792,582 新台幣： 792,582	
"	紅緯科技開發股份有限公司	台灣	醫療器材與電腦週邊設備之研究開發、製造及銷售等業務	美金： 279,850 新台幣： 10,843	美金： 279,850 新台幣： 10,843	美金： 279,850 新台幣： 10,843	14,500,000	20.04	美金： 298,442 新台幣： 11,846	美金： 52,154 新台幣： 1,530	美金： 52,154 新台幣： 1,530	美金： 52,154 新台幣： 1,530	
神鼎精密機械（開曼）股份有限公司	HighAim Technology INC.	汶萊	專業投資	美金： 333,043 新台幣： 2,100	美金： 333,043 新台幣： 2,100	美金： 333,043 新台幣： 2,100	3,302,618	66.05	美金： 363,841 新台幣： 2,146	美金： 1,530 新台幣： 83	美金： 1,530 新台幣： 83	美金： 1,530 新台幣： 83	註二
"	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	薩摩亞	專業投資	美金： 2,100 新台幣： 64,502	美金： 2,100 新台幣： 64,502	美金： 2,100 新台幣： 64,502	2,100,000	100.00	美金： 2,146 新台幣： 65,922	美金： 83 新台幣： 2,650	美金： 83 新台幣： 2,650	美金： 83 新台幣： 2,650	
"	神鼎精密機械股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	美金： 10,000 新台幣： 10,000	美金： 10,000 新台幣： 10,000	美金： 10,000 新台幣： 10,000	1,000,000	100.00	美金： 11,153 新台幣： 35,422	美金： 105 新台幣： 3,334	美金： 105 新台幣： 3,334	美金： 105 新台幣： 3,334	
HighAim Technology INC.	FUNOLGY INVESTMENT INC.	薩摩亞	進出口貿易買賣	美金： 1 新台幣： 31	美金： 1 新台幣： 31	美金： 1 新台幣： 31	1,000	100.00	美金： 799 新台幣： 24,541	美金： 58 新台幣： 1,851	美金： 58 新台幣： 1,851	美金： 58 新台幣： 1,851	
"	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	安奎拉	進出口貿易買賣	美金： 31 新台幣： 1	美金： 30 新台幣： 1	美金： 30 新台幣： 1	900	100.00	美金： 307 新台幣： 9,443	美金： 1,851 新台幣： 1,763	美金： 1,851 新台幣： 1,763	美金： 1,851 新台幣： 1,763	
瑞祺電通股份有限公司	CASO Inc.	日本	網通產品販賣	美金： 27,063 新台幣： 101,135	美金： 18,958 新台幣： 101,135	美金： 18,958 新台幣： 101,135	8,105,130	99.00	美金： 9,443 新台幣： 123,632	美金： 1,763 新台幣： 8,002	美金： 1,763 新台幣： 8,002	美金： 1,763 新台幣： 8,002	
"	凱斯威國際投資有限公司	美國	投資	美金： 101,135 新台幣： 92,460	美金： 18,958 新台幣： 101,135	美金： 18,958 新台幣： 101,135	61,380,000	100.00	美金： 123,632 新台幣： 65,486	美金： 8,002 新台幣： 29,409	美金： 8,002 新台幣： 29,409	美金： 8,002 新台幣： 29,409	
"	Caswell Americas, Inc	美國	網通產品販賣	美金： 92,460 新台幣： 10,845	美金： 31,080 新台幣： 10,845	美金： 31,080 新台幣： 10,845	2,600	100.00	美金： 65,486 新台幣： 2,600	美金： 29,409 新台幣： 11,397	美金： 29,409 新台幣： 11,397	美金： 29,409 新台幣： 11,397	
神映科技股份有限公司	Tequs NL B.V.	荷蘭	網路儲存設備	美金： 10,845 新台幣： 23,367	美金： 10,845 新台幣： 23,367	美金： 10,845 新台幣： 23,367	2,600	100.00	美金： 2,600 新台幣： 5,058	美金： 11,397 新台幣： 4,006	美金： 11,397 新台幣： 4,006	美金： 11,397 新台幣： 4,006	註二
"	Tecus USA, Inc.	美國	網路儲存設備	美金： 23,367 新台幣： 15,528	美金： 23,367 新台幣： 15,528	美金： 23,367 新台幣： 15,528	750,000	100.00	美金： 5,058 新台幣： 16	美金： 4,006 新台幣： 5,269	美金： 4,006 新台幣： 5,269	美金： 4,006 新台幣： 5,269	註二
"	Thecus Technology Corp.(Delaware)	德拉瓦	專業投資	美金： 15,528 新台幣： 15,528	美金： 15,528 新台幣： 15,528	美金： 15,528 新台幣： 15,528	51	100.00	美金： 16 新台幣： 16	美金： 5,269 新台幣： 5,269	美金： 5,269 新台幣： 5,269	美金： 5,269 新台幣： 5,269	

（接次頁）

投 資 公 司 名 稱	編 號	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 期 末	資 金 年 底	額 期 末	比 率	% 依 持	有 限 公 司 損 益 公 益	本 期 認 損 之 備	註
泛聖科技股份有限公司		薩摩亞	專業投資	美金：12,000 新台幣：365,040	美金：1,050 新台幣：32,871	12,000,000	100.00	美金：11,988 新台幣：368,204	美金：142 新台幣：4,361	美金：142 新台幣：4,361	
Keenest Electronic Corp.		香港	金屬沖壓鑄造產業	美金：10,212 新台幣：309,793	美金：- 新台幣：-	7,500,000	40.30	美金：10,486 新台幣：322,067	美金：3,891 新台幣：117,307	美金：3,891 新台幣：117,307	
日發工業股份有限公司		香港	財務/物流	港幣：7,500 新台幣：29,408	港幣：- 新台幣：-	7,500,000	50.00	港幣：27,178 新台幣：106,567	港幣：37,744 新台幣：145,281	港幣：37,744 新台幣：145,281	
皇睿有限公司		美國	國際貿易、資訊軟體研發及服務	美金：15 新台幣：461	美金：15 新台幣：485	50,000	100.00	美金：26 新台幣：796	美金：(2) 新台幣：(75)	美金：(2) 新台幣：(75)	
緯應智能股份有限公司		台灣	電子產品批發及資訊軟體服務	新台幣：28,125 歐 元：8,187	新台幣：49,500 歐 元：14,73	1,125,000	20.34	新台幣：29,887 歐 元：8,187	新台幣：6,204 歐 元：1,473	新台幣：6,204 歐 元：1,473	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia		捷克	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	新台幣：288,182 歐 元：471	新台幣：49,500 歐 元：14,73	49,500,000	99.00	新台幣：214,333 歐 元：62,089	新台幣：52,454 歐 元：15,577	新台幣：52,454 歐 元：15,577	
"		捷克	工業用電腦之製造及行銷買賣	新台幣：16,579 歐 元：2,651	新台幣：16,758 歐 元：2,651	9,900,000	99.00	新台幣：108,627 歐 元：28,125	新台幣：56,157 歐 元：13,674	新台幣：56,157 歐 元：13,674	
"		波蘭	IT 伺服器	新台幣：93,315 歐 元：33	新台幣：94,309 歐 元：33	21,200	100.00	新台幣：98,982 歐 元：622	新台幣：384 歐 元：105	新台幣：384 歐 元：105	
"		蒙特內哥羅	IT 伺服器	新台幣：1,162 歐 元：1,178	新台幣：1,178 歐 元：770	25,000	100.00	新台幣：21,894 歐 元：2,015	新台幣：3,739 歐 元：273	新台幣：3,739 歐 元：273	
"		保加利亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	新台幣：1,271 歐 元：44,739	新台幣：770 歐 元：27,380	13,126	100.00	新台幣：2,015 歐 元：70,928	新台幣：273 歐 元：9,772	新台幣：273 歐 元：9,772	
"		保加利亞	IT 伺服器	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	-	-	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	註四
"		波蘭	IT 伺服器	新台幣：1 歐 元：1	新台幣：36 歐 元：1	26,974	100.00	新台幣：77,718 歐 元：27,167	新台幣：1,761 歐 元：62,709	新台幣：1,761 歐 元：62,709	
"		斯洛伐克	IT 伺服器	新台幣：35 歐 元：1	新台幣：36 歐 元：1	9,818	1.00	新台幣：27,167 歐 元：2	新台幣：94 歐 元：3,347	新台幣：94 歐 元：3,347	
"		斯洛維尼亞	IT 伺服器	新台幣：35 歐 元：15,516	新台幣：36 歐 元：15,516	1,310,716	100.00	新台幣：70 歐 元：6,322	新台幣：36 歐 元：1,463	新台幣：36 歐 元：1,463	
"		白俄羅斯	IT 伺服器	新台幣：546,163 歐 元：-	新台幣：551,914 歐 元：-	-	-	新台幣：22,253 歐 元：-	新台幣：52,097 歐 元：-	新台幣：52,097 歐 元：-	註四
S&T Slovenija d.d., Slovenia		克羅地亞	IT 伺服器	歐 元：1,094 新台幣：36,590	歐 元：1,094 新台幣：38,916	221,300	100.00	歐 元：11,588 新台幣：407,898	歐 元：1,098 新台幣：39,100	歐 元：1,098 新台幣：39,100	
"		馬其頓	IT 伺服器	歐 元：85 新台幣：2,992	歐 元：85 新台幣：3,039	568,000	100.00	歐 元：3,739 新台幣：131,613	歐 元：346 新台幣：12,321	歐 元：346 新台幣：12,321	
"		斯洛維尼亞	IT 伺服器	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	-	-	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	註四
S&T AG, Austria		捷克	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元：92 新台幣：3,238	歐 元：92 新台幣：3,262	100,000	1.00	歐 元：31 新台幣：1,091	歐 元：1,577 新台幣：56,157	歐 元：1,577 新台幣：56,157	
"		捷克	IT 伺服器	歐 元：61 新台幣：2,147	歐 元：61 新台幣：2,184	500,000	1.00	歐 元：62 新台幣：2,182	歐 元：1,473 新台幣：52,454	歐 元：1,473 新台幣：52,454	
"		羅馬尼亞	IT 伺服器	歐 元：3,227 新台幣：113,590	歐 元：1,227 新台幣：43,648	2,461	31.00	歐 元：1,999 新台幣：70,365	歐 元：(844) 新台幣：(30,055)	歐 元：(844) 新台幣：(30,055)	
"		塞爾維亞	IT 伺服器	歐 元：3,563 新台幣：125,418	歐 元：3,219 新台幣：114,504	8,786	100.00	歐 元：2,447 新台幣：86,134	歐 元：615 新台幣：21,900	歐 元：615 新台幣：21,900	
"		塞爾維亞	IT 伺服器	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	-	-	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	註四
"		阿爾巴尼亞	IT 伺服器	歐 元：282 新台幣：9,926	歐 元：282 新台幣：10,018	100	100.00	歐 元：556 新台幣：19,571	歐 元：172 新台幣：6,125	歐 元：172 新台幣：6,125	
"		摩爾多瓦	IT 伺服器	歐 元：1,800 新台幣：63,360	歐 元：1,800 新台幣：64,026	1,135,094	100.00	歐 元：2,105 新台幣：74,096	歐 元：(16) 新台幣：(570)	歐 元：(16) 新台幣：(570)	
"		匈牙利	IT 伺服器	歐 元：11,947 新台幣：420,534	歐 元：11,947 新台幣：424,943	100,000	100.00	歐 元：6,767 新台幣：238,198	歐 元：1,729 新台幣：61,570	歐 元：1,729 新台幣：61,570	
"		德國	IT 伺服器	歐 元：8,470 新台幣：298,320	歐 元：7,240 新台幣：257,521	25,000	100.00	歐 元：7,701 新台幣：271,075	歐 元：2,465 新台幣：87,779	歐 元：2,465 新台幣：87,779	
"		奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元：37,738 新台幣：1,325,378	歐 元：37,720 新台幣：1,341,686	36,336	100.00	歐 元：19,074 新台幣：671,405	歐 元：1,753 新台幣：62,424	歐 元：1,753 新台幣：62,424	
"		奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元：2,371 新台幣：83,459	歐 元：2,371 新台幣：84,336	92,460	69.00	歐 元：1,377 新台幣：48,470	歐 元：(118) 新台幣：(4,202)	歐 元：(118) 新台幣：(2,920)	
"		德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：1,467 新台幣：52,166	-	-	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	
"		德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：1,550 新台幣：55,134	-	-	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	歐 元：- 新台幣：-	註四
"		斯洛伐克	IT 伺服器	歐 元：(5,345) 新台幣：(188,144)	歐 元：(5,345) 新台幣：(190,107)	1,881,545	100.00	歐 元：13,677 新台幣：481,430	歐 元：1,630 新台幣：58,044	歐 元：1,630 新台幣：58,044	註四

投 資 公 司 名 稱	編 號	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 期 次 年 底 額 期 末 年 底 額	未 經 審 計 之 損 益	有 限 公 司 損 益	本 期 損 益	備 註
"		馬 爾 他	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 101 新台幣 : 3,593	198,000	99.00	歐 元 : (206) 新台幣 : (7,336)	歐 元 : (204) 新台幣 : (7,264)
"		奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 5,763 新台幣 : 204,987	36,000	100.00	歐 元 : (233) 新台幣 : (9,009)	歐 元 : (253) 新台幣 : (9,009)
"		瑞 士	IT 伺服器	歐 元 : 4,856 新台幣 : 170,931	53,760	51.00	歐 元 : 3,895 新台幣 : 138,701	歐 元 : 1,994 新台幣 : 71,006
"		德 國	IT 伺服器	歐 元 : 1,802 新台幣 : 64,104	98,000	49.00	歐 元 : 86 新台幣 : 3,062	歐 元 : 42 新台幣 : 1,496
"		奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 4,222 新台幣 : 146,614	32,702	90.00	歐 元 : (377) 新台幣 : (13,425)	歐 元 : (339) 新台幣 : (12,072)
"		奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 18 新台幣 : 634	17,850	51.00	歐 元 : 308 新台幣 : 10,842	歐 元 : 12 新台幣 : 427
"		奧 地 利	IT 伺服器	歐 元 : 10,902 新台幣 : 383,750	35,000	100.00	歐 元 : (3,474) 新台幣 : (123,709)	歐 元 : (3,474) 新台幣 : (123,709)
"		奧 地 利	IT 伺服器	歐 元 : - 新台幣 : -	-	-	歐 元 : - 新台幣 : -	歐 元 : - 新台幣 : -
"		奧 地 利	IT 伺服器	歐 元 : 3,773 新台幣 : 132,810	35,000	100.00	歐 元 : 6,123 新台幣 : 215,530	歐 元 : 1,003 新台幣 : 35,717
"		奧 地 利	IT 伺服器	歐 元 : 1,181 新台幣 : 41,992	35,000	100.00	歐 元 : 1,485 新台幣 : 52,272	歐 元 : 283 新台幣 : 10,078
"		羅馬尼亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 11,675 新台幣 : 410,960	105,000	84.00	歐 元 : 11,867 新台幣 : 417,718	歐 元 : 950 新台幣 : 33,830
"		俄 羅 斯	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 5,870 新台幣 : 206,624	4,800,000	48.00	歐 元 : 3,212 新台幣 : 113,062	歐 元 : 7 新台幣 : 249
"		德 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 191,550 新台幣 : 6,742,560	58,277,969	95.00	歐 元 : 183,158 新台幣 : 6,514,937	歐 元 : 5,817 新台幣 : 207,143
"		奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 330 新台幣 : 11,616	40,000	40.00	歐 元 : (20) 新台幣 : (712)	歐 元 : (8) 新台幣 : (285)
"		白俄羅斯	IT 伺服器	歐 元 : 538 新台幣 : 18,938	113,267	100.00	歐 元 : 595 新台幣 : 20,944	歐 元 : 74 新台幣 : 2,635
S&T Deutschland GmbH, Germany		德 國	IT 伺服器	歐 元 : - 新台幣 : 723	-	-	歐 元 : - 新台幣 : -	歐 元 : - 新台幣 : -
"		台 灣	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : - 新台幣 : 25,705	-	-	歐 元 : - 新台幣 : -	歐 元 : - 新台幣 : -
"		德 國	IT 伺服器	歐 元 : 404 新台幣 : 14,221	25,000	100.00	歐 元 : 415 新台幣 : 14,608	歐 元 : 10 新台幣 : 356
"		德 國	IT 伺服器	歐 元 : 2,500 新台幣 : 88,000	50,000	100.00	歐 元 : 3,236 新台幣 : 113,907	歐 元 : 610 新台幣 : 21,722
"		德 國	IT 伺服器	歐 元 : - 新台幣 : 1,235	-	-	歐 元 : - 新台幣 : -	歐 元 : - 新台幣 : -
Computer Betting Company GmbH, Austria		羅馬尼亞	IT 伺服器	歐 元 : 1,690 新台幣 : 59,488	5,460	69.00	歐 元 : (844) 新台幣 : (30,055)	歐 元 : (582) 新台幣 : (20,725)
"		奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 61 新台幣 : 2,147	36,400	100.00	歐 元 : 51 新台幣 : 1,795	歐 元 : 15 新台幣 : 534
"		斯洛伐克	IT 伺服器	歐 元 : 6,971 新台幣 : 245,379	1,659,696	100.00	歐 元 : 4,574 新台幣 : 161,005	歐 元 : 272 新台幣 : 9,686
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary		匈 牙 利	IT 伺服器	歐 元 : 3,627 新台幣 : 127,670	268,000	100.00	歐 元 : 2,443 新台幣 : 93,034	歐 元 : 663 新台幣 : 23,609
Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)		美 國	通訊產品	歐 元 : 17,790 新台幣 : 626,208	2,036,040	100.00	歐 元 : 11,086 新台幣 : 394,315	歐 元 : 1,083 新台幣 : 38,566
"		加 拿 大	通訊產品	歐 元 : 60,213 新台幣 : 2,119,498	50,000,200	100.00	歐 元 : 40,233 新台幣 : 1,416,202	歐 元 : 3,572 新台幣 : 127,199
"		馬來西亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 5,071 新台幣 : 178,499	44,581,102	100.00	歐 元 : (15,930) 新台幣 : (560,736)	歐 元 : (1,108) 新台幣 : (39,456)
"		中 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 918 新台幣 : 32,314	15,398,961	100.00	歐 元 : 9247 新台幣 : 325,494	歐 元 : (442) 新台幣 : (15,740)
"		德 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 123,910 新台幣 : 4,361,632	23,600,000	100.00	歐 元 : 128,854 新台幣 : 4,535,661	歐 元 : (15,740) 新台幣 : 516,381
"		德 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元 : 2,797 新台幣 : 98,454	13,000	100.00	歐 元 : 1,643 新台幣 : 57,834	歐 元 : 169 新台幣 : 6,018

(承 前 頁)

投 資 公 司 名 稱	編 號	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 期 間	資 金 年 度	額 期 底 限	未 比 率	持 有 面 額	有 效 投 資 期 間	公 司 損 益 表	本 期 資 損	列 之 損	備 註
KONTRON EUROPE GMBH		捷 克	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	-	500,000	100.00	歐 元： 552 新台幣：19,430	歐 元： 240 新台幣：8,546	歐 元： 240 新台幣：8,546	240	
"		英 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 1,712 新台幣：60,262	歐 元： 1,712 新台幣：60,884	1,712	172,550	100.00	歐 元： 4,155 新台幣：146,256	歐 元： 361 新台幣：12,855	歐 元： 361 新台幣：12,855	361	
"		法 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 5,188 新台幣：181,562	歐 元： 4,780 新台幣：170,034	5,188	344,503	100.00	歐 元： 6,239 新台幣：219,613	歐 元： 604 新台幣：(21,508)	歐 元： 604 新台幣：(21,508)	(604)	
"		丹 麥	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	-	500,000	100.00	歐 元： 680 新台幣：23,936	歐 元： (52) 新台幣：(1,852)	歐 元： (52) 新台幣：(1,852)	(52)	
"		法 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	-	-	-	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	-	註四
"		德 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 19,262 新台幣：678,022	歐 元： - 新台幣：77	19,262	102,150	100.00	歐 元： 19,636 新台幣：691,187	歐 元： 375 新台幣：13,354	歐 元： 375 新台幣：13,354	375	
"		奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	-	-	10.00	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	-	註四
Kontron Holding Austria GmbH, Austria		奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 7,416 新台幣：261,043	歐 元： - 新台幣：-	7,416	53,644	99.00	歐 元： 597 新台幣：21,014	歐 元： 585 新台幣：20,832	歐 元： 585 新台幣：20,832	581	
Kontron Austria GmbH, Austria (原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria)		奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 17 新台幣：598	歐 元： - 新台幣：-	17	356	1.00	歐 元： 4 新台幣：141	歐 元： 585 新台幣：20,832	歐 元： 585 新台幣：20,832	4	
"		瑞 士	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	-	1,000	100.00	歐 元： (479) 新台幣：(16,665)	歐 元： (468) 新台幣：(16,665)	歐 元： (468) 新台幣：(16,665)	(468)	
"		奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 2,484 新台幣：87,437	歐 元： - 新台幣：-	2,484	35,000	100.00	歐 元： 9,956 新台幣：350,451	歐 元： 56 新台幣：1,994	歐 元： 56 新台幣：1,994	56	
S&T Romania S.R.L., Romania		羅 馬 尼 亞	IT 伺服器	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	-	-	-	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	-	註四
S&T CZ s.r.o., Czech Republic		捷 克	IT 伺服器	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： 420 新台幣：14,924	-	-	-	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	-	註四
"		捷 克	IT 伺服器	歐 元： 1,874 新台幣：65,965	歐 元： - 新台幣：-	1,874	100,000	100.00	歐 元： 1,575 新台幣：55,440	歐 元： 23 新台幣：819	歐 元： 23 新台幣：819	23	
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia		斯 洛 伐 克	IT Services	歐 元： 36 新台幣：1,284	歐 元： 36 新台幣：1,298	36	981,754	99	歐 元： 149 新台幣：5,266	歐 元： 94 新台幣：3,338	歐 元： 94 新台幣：3,338	93	
Affair OOO, Russia		俄 羅 斯	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 6,636 新台幣：233,587	歐 元： 6,636 新台幣：236,030	6,636	372,500	75.00	歐 元： 5,282 新台幣：185,222	歐 元： 221 新台幣：7,870	歐 元： 221 新台幣：7,870	164	
S&T Mold srl., Moldova		摩 爾 多 瓦	IT 伺服器	歐 元： 2 新台幣：70	歐 元： - 新台幣：-	2	50,000	100.00	歐 元： 15 新台幣：528	歐 元： 12 新台幣：427	歐 元： 12 新台幣：427	12	
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia		克 羅 埃 西 亞	IT 伺服器	歐 元： 744 新台幣：26,189	歐 元： - 新台幣：-	744	10,900,000	100.00	歐 元： 712 新台幣：25,062	歐 元： (34) 新台幣：(1,211)	歐 元： (34) 新台幣：(1,211)	(34)	
S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia		馬 其 頓	IT 伺服器	歐 元： 352 新台幣：12,390	歐 元： - 新台幣：-	352	307,000	100.00	歐 元： 361 新台幣：12,707	歐 元： 10 新台幣：356	歐 元： 10 新台幣：356	10	
Kontron UK Ltd.		英 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： 1,672 新台幣：59,473	-	-	-	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	歐 元： - 新台幣：-	-	註四
航宇系統科技股份有限公司		新 加 坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	新台幣： 215,087	新台幣： 192,522	215,087	9,235,678	100.00	新台幣： 15,095	新台幣： (288)	新台幣： (288)	(288)	
"		英 屬 維 京 群 島	從事控股及轉投資事務	新台幣： 1,282,562	新台幣： 1,245,570	1,282,562	39,569,104	100.00	新台幣： 1,070,484	新台幣： 36,179	新台幣： 36,179	36,179	
"		南 韓	一般國際貿易業務	新台幣： 19,147	新台幣： 19,147	19,147	131,560	100.00	新台幣： 6,607	新台幣： (993)	新台幣： (993)	(993)	
"		英 屬 維 京 群 島	從事控股及轉投資事務	新台幣： 46,475	新台幣： 46,475	46,475	1,289,367	100.00	新台幣： 38,864	新台幣： (307)	新台幣： (307)	(307)	
"		英 屬 維 京 群 島	從事控股及轉投資事務	新台幣： 46,475	新台幣： 46,475	46,475	1,410,367	100.00	新台幣： 37,813	新台幣： (476)	新台幣： (476)	(476)	
"		新 加 坡	機電安裝等工程業務之承攬	新台幣： 10,129	新台幣： 10,129	10,129	421,087	100.00	新台幣： 15,239	新台幣： 13,794	新台幣： 13,794	13,794	
"		緬 甸	自動化生產機器設備等零件之設計、製造、組裝等服務	新台幣： 438,298	新台幣： 438,298	438,298	1,400,000	100.00	新台幣： 355,022	新台幣： (3,532)	新台幣： (3,532)	(3,532)	
"		越 南	各種機械設備設備製造材料之貿易、安裝及維修業務	新台幣： 39,345	新台幣： 39,345	39,345	-	100.00	新台幣： 27,561	新台幣： (3,471)	新台幣： (3,471)	(3,471)	
"		越 南	工程專業承包及相關維修服務	新台幣： 45,246	新台幣： 29,922	45,246	-	100.00	新台幣： 11,088	新台幣： (6,843)	新台幣： (6,843)	(6,843)	
"		台 灣	資訊系統軟體、硬體應用之研發、買賣、顧問等服務	新台幣： 195,737	新台幣： 67,737	195,737	20,000,000	100.00	新台幣： 152,947	新台幣： (6,743)	新台幣： (6,743)	(6,743)	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	編報投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資期	資本	未	持	有	公	本	期	列	之
投資公司名稱	編報投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資期	資本	未	持	有	公	本	期	列	之
"	PT Marktech International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業務	新台幣：38,042	新台幣：38,042	1,199,000	99.92	%	額	損	益	資	損	備
"	皇輝科技股份有限公司	台灣	買賣、通訊設備之買賣及安裝服務	新台幣：42,713	新台幣：31,019	5,510,305	29.24		新台幣：36,670	2,622	新台幣：2,622	新台幣：4,105		
"	德軒科技股份有限公司	台灣	從事商業設備及材料銷售	新台幣：2,000	新台幣：2,000	200,000	20.00		新台幣：1,842	13,881	新台幣：13,881	新台幣：(36)	4,105	
"	亞達科技股份有限公司	台灣	資訊軟體之研發、應用及服務	新台幣：20,000	新台幣：10,000	2,000,000	30.30		新台幣：13,034	(18,217)	新台幣：(18,217)	新台幣：(10,904)		
"	Marketch Netherlands B.V.	荷蘭	電子資訊之供應及設備之買賣	新台幣：10,671	新台幣：10,671	300,000	100.00		新台幣：6,339	(4,051)	新台幣：(4,051)	新台幣：(4,051)		
"	Marketch International Sdn. Bhd.	馬來西亞	機器設備及零配件之貿易業務	新台幣：87,070	新台幣：44,431	12,242,750	100.00		新台幣：65,645	6,481	新台幣：6,481	新台幣：3,013		
Market Go Profits Ltd.	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	英屬開曼群島	從事控股及轉投資事務	新台幣：1,240,073	新台幣：1,240,073	39,466,604	100.00		新台幣：1,068,756	36,252	新台幣：36,252	新台幣：-		
Marketch Engineering Pte Ltd.	Marketch Integrated Construction Co., Ltd.	緬甸	機電安裝等工程業務之承攬	新台幣：8,569	新台幣：8,569	28,500	95.00		新台幣：14,844	14,688	新台幣：14,688	新台幣：-		
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Russky H.K. Limited	香港	從事控股及轉投資事務	新台幣：34,551	新台幣：34,551	833,000	100.00		新台幣：(10,296)	4,156	新台幣：4,156	新台幣：-		
"	Frontken MIC Co., Limited	香港	從事控股及轉投資事務	新台幣：31,422	新台幣：31,422	2,337,608	100.00		新台幣：5,414	(110)	新台幣：(110)	新台幣：-		
"	瑞亨國際有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	新台幣：132,282	新台幣：95,290	5,400,000	60.00		新台幣：63,213	(10,126)	新台幣：(10,126)	新台幣：-		
"	Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	薩摩亞	從事控股及轉投資事務	新台幣：8,990	新台幣：8,990	303,000	31.43		新台幣：(4,638)	28,455	新台幣：(28,455)	新台幣：-		
Russky H.K. Limited	PT Marketch International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業務	32	32	1,000	0.08		31	2,622	新台幣：2,622	新台幣：-		

註一：係按編報投資公司同期間經會計師審核之財務報表及投資公司持股比例計算。

註二：本期認列之投資損益包含投資成本與股權淨值差異攤銷。

註三：本表轉投資公司間損益、投資公司長期股權及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

註四：於 107 年度 S&T AG 因調整組織架構，已合併消滅或解散清算。

神漢科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：外幣／新台幣仟元

附 表 九
此 張 皆 不 加 “ \$ ”

公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本	投 資 額	投 資 方 式	本 期 匯 出 金 額	自 本 期 起 匯 出 金 額	匯 出 金 額	或 收 金 額	回 本 期 匯 出 金 額	自 本 期 起 匯 出 金 額	被 投 資 公 司 之 損 益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本 期 認 列 之 損 益	期 末 面 值	投 價 值	截 至 年 底 止 之 匯 收 益
南京亞士德科技股份有限公司	從事軟硬件產品之研究、開發、銷售，並提供其安裝、調試及技術諮詢。	美金 3,000 仟元 92,145 新台幣	以港幣 5,000 仟元取得第三地區香港創新系統股份有限公司(簡稱「香港創新」)(註冊地香港)100% 股權，並間接取得大陸地區事業南京亞士德科技股份有限公司 100% 股權(實收資本美金 2,600 仟元)，並經由轉投資第三地區香港創新再對大陸地區事業南京亞士德科技股份有限公司增資 400 美金仟元。	港幣 5,000 仟元 美金 400 仟元 新台幣 31,891 註 3	-	-	-	-	-	美金 5,000 仟元 400 仟元 新台幣 31,891 註 3	人民幣 13,454 61,864 新台幣 註 2(2)B	100%	人民幣 13,454 61,864 新台幣 註 2(2)B	人民幣 33,097 148,073 新台幣	-	-
深圳市象形科技有限公司	機械設備及配件-模具等銷售。	美金 1,500 仟元 46,073 新台幣	由孫公司南京亞士德科技有限公司再投資	註 1(2)	-	-	-	-	-	-	人民幣 11,488 52,821 新台幣	20%	人民幣 2,298 10,564 新台幣 註 4	人民幣 6,848 30,625 新台幣	6,848 30,625	-
佛山市神威投資有限公司	專業投資	美金 9,800 仟元 294,599 新台幣	透過第三地區子公司香港創新再投資	註 1(3)	美金 9,500 仟元 285,855 新台幣	美金 300 仟元 8,744 新台幣	-	-	-	美金 9,800 仟元 294,599 新台幣 註 3	人民幣 319 1,457 新台幣	100%	人民幣 319 1,457 新台幣	人民幣 66,769 298,715 新台幣	66,769 298,715	-
北京瑞祺電通科技有限公司	生產電子監控產品及網路通訊產品。	美金 3,800 仟元 115,995 新台幣	透過第三地區孫公司 CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 再投資。	註 1(2)	美金 3,116 仟元 95,116 新台幣 註 3	-	-	-	-	美金 3,116 仟元 95,116 新台幣 註 3	人民幣 5,363 24,637 新台幣	28.03%	人民幣 1,503 6,905 新台幣 註 2(2)A	人民幣 10,103 44,817 新台幣	10,103 44,817	-
昆山力盟機械工業有限公司	各種模具、服務器及通信設備之設計研發及生產。	美金 10,000 仟元 307,150 新台幣	透過第三地區孫公司神鼎精密機械(開曼)股份有限公司投資，並間接取得其子公司股權。	註 1(1)	美金 10,843 仟元 330,423 新台幣	-	-	-	-	美金 10,843 仟元 330,423 新台幣 註 3	人民幣 8,477 36,509 新台幣	66.05%	人民幣 5,599 24,110 新台幣 註 2(2)B	人民幣 67,947 304,084 新台幣	67,947 304,084	-
神鼎(深圳)精密機械股份有限公司	機 構 件	美金 1,530 仟元 46,994 新台幣	透過第三地區 DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD. 再投資。	註 1(2)	美金 1,530 仟元 46,994 新台幣	-	-	-	-	美金 1,530 仟元 46,994 新台幣 註 3	人民幣 494 2,334 新台幣	100%	人民幣 494 2,334 新台幣	人民幣 10,745 48,089 新台幣	10,745 48,089	-
泛聖科技(深圳)有限公司	電子產品、通訊設備及其零配件之相關研究、設計及銷售業務，並從事上述產品的售後服務。	美金 1,000 仟元	透過第三地區 Kenest Electronic Corp. 再投資。	註 1(2)	美金 1,000 仟元 30,715 新台幣	-	-	-	-	美金 1,000 仟元 30,715 新台幣 註 3	人民幣 (690) 3,215 新台幣	56.74%	人民幣 (392) 1,824 新台幣 註 2(2)B	人民幣 2,823 11,497 新台幣	2,823 11,497	-
日榮五金製品(深圳)股份有限公司	沖壓/組立	人民幣 10,309 46,102 新台幣	透過投資第三地區香港日榮工業股份有限公司間接取得其子公司股權	註 1(3)	-	-	-	-	-	-	人民幣 1,161 5,292 新台幣	22.87%	人民幣 89 403 新台幣 註 2(2)A	人民幣 3,382 15,125 新台幣	3,382 15,125	-
台勝五金製品(深圳)股份有限公司	鑄/鋁合金鑄造	人民幣 4,095 18,313 新台幣	透過投資第三地區香港日榮工業股份有限公司間接取得其子公司股權	註 1(3)	-	-	-	-	-	-	人民幣 16,293 74,234 新台幣	11.43%	人民幣 621 2,829 新台幣 註 2(2)A	人民幣 16,897 75,564 新台幣	16,897 75,564	-
深圳聖蒙塑膠有限公司	塑膠、五金模具製造產銷	人民幣 3,600 16,099 新台幣	透過投資第三地區香港日榮工業股份有限公司間接取得其子公司股權	註 1(3)	-	-	-	-	-	-	人民幣 (9) 491 新台幣	12.58%	人民幣 (9) 41 新台幣 註 2(2)A	人民幣 1,981 8,861 新台幣	1,981 8,861	-
南京西卡司電子科技有限公司	銷售網路儲存設備及維修服務	美金 510 仟元 15,665 新台幣	透過第三地區 Thecus Technology Corp. (Delaware) 再投資。	註 1(3)	美金 510 仟元 15,665 新台幣	-	-	-	-	美金 510 仟元 15,665 新台幣	-	-	人民幣 - - 新台幣 註 2(2)A	人民幣 - - 新台幣	- -	(註 5)
蘇州神漢科技有限公司	工業電腦之研發、生產及銷售	美金 30,000 仟元 909,016 新台幣	透過第三地區子公司香港創新再投資	註 1(1)	美金 2,000 仟元 60,490 新台幣	美金 28,000 仟元 848,526 新台幣	-	-	-	美金 30,000 仟元 909,016 新台幣 註 3	人民幣 (2,267) 11,233 新台幣	100%	人民幣 (2,267) 11,233 新台幣	人民幣 201,871 903,143 新台幣	201,871 903,143	-
昆山神漢智能科技有限公司	智能科技技術開發及硬件銷售	美金 -	透過第三地區孫公司蘇州神漢科技有限公司再投資	註 1(2)	美金 -	-	-	-	-	美金 -	人民幣 (16) 61 新台幣	100%	人民幣 (16) 61 新台幣 註 2(2)B	人民幣 (16) 80 新台幣	(16) 80	-

(接 次 頁)

(承前頁)

大 公 司	陸 被 投 資 公 司 名	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本	投 資 方	本 期 初 自 本 期 匯 出 金 額	本 期 匯 出 金 額	回 本 期 匯 出 金 額	本 期 增 加 金 額	自 被 投 資 公 司 本 期 增 加 金 額	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 損 益 (損)	期 末 帳 面 價 值	截至已匯收	止 回 收 金 額
無錫敏華電子科技有限公司		半導體元器件及晶體專用設備、電子元器件專用設備、環氧污染防治設備的設計、製造、安裝及維修服務；包裝專用設備、製冷設備的組裝；燒焊組裝；從事上述產品及其零部件、紡織品、日用品、化工產品、化妝品的批發、佣金代理、進出口業務；自有廠房租賃；自動化常規設備及配件、自動輸送物流設備及配件的設計、製造、銷售及安裝、物流調配計算機輔助工程系統研發、銷售及安裝	新台幣 783,233	透過 Market Go Profits Ltd 轉投 資第三地區公司再投資大陸公司 註 1(2)	新台幣 629,658	-	-	新台幣 629,658	新台幣 28,697	45.21%	新台幣 13,230 註 2(2)A	新台幣 16,115		-
嘉友化工國際貿易(上海)有限公司		半導體生產、半導體設備的維修、檢測設備及其耗材、發售、檢測設備及其他相關配套業務；以化工、鋼鐵產品為主的倉儲、分撥業務；國際貿易、轉口貿易；領銜國內企業間的貿易及貿易代理；國內商務諮詢服務	新台幣 253,122	透過 Market Go Profits Ltd 轉投 資第三地區公司再投資大陸公司 註 1(2)	新台幣 15,358	-	-	新台幣 15,358	新台幣 25,652	45.21%	新台幣 11,597 註 2(2)A	新台幣 158,786		-
福州吉成系統科技有限公司		系統設備安裝及相關配套服務	新台幣 9,215	透過 Market Go Profits Ltd 轉投 資第三地區公司再投資大陸公司 註 1(2)	新台幣 9,215	-	-	新台幣 9,215	新台幣 695	45.21%	新台幣 314 註 2(2)A	新台幣 (459)		-
上海茂華電子工程技術有限公司		半導體製造行業用的除管機再生、管道系統及相關設施設計、安裝、測試及技術服務、半導體製造行業用的設備維修、電子產品、醫療設備技術諮詢、電子產品、機械設備、化工產品(危險品除外)、通訊產品、金屬製品、塑料製品、金屬製品、塑料製品(除管機除外)、進出口及相關配套服務	新台幣 18,429	透過 Market Go Profits Ltd 轉投 資第三地區公司再投資大陸公司 註 1(2)	新台幣 18,521	-	-	新台幣 18,521	新台幣 2,424	39.33%	新台幣 953 註 2(2)A	新台幣 (5,716)		-
上海吉成電子系統工程有限公司		機電安裝工程施工總承包、機電安裝工程專業承包、電子工程專業承包、化工石油設備專業安裝工程專業承包、管道專業承包並提供相關工程後期維修服務、相關工程技術諮詢服務	新台幣 541,168	透過 Market Go Profits Ltd 轉投 資第三地區公司再投資大陸公司 註 1(2)	新台幣 261,692	-	-	新台幣 261,692	新台幣 (27,348)	45.21%	新台幣 (12,364) 註 2(2)A	新台幣 188,862		-
無錫敏華電子科技有限公司		設備安裝維修半導體元器件及晶體專用設備、電子元器件專用設備、環氧污染防治設備；從事上述產品批發、佣金代理、進出口業務；工業設備清洗、維護、保養。	新台幣 9,368	透過 Market Go Profits Ltd 轉投 資第三地區公司再投資大陸公司 註 1(2)	新台幣 1,505	-	-	新台幣 1,505	新台幣 (204)	22.15%	新台幣 (45) 註 2(2)A	新台幣 27		-
上海晟高機電工程設計有限公司		熱電子產品項目工程設計和顯示器件項目工程設計、相關技術、管理諮詢服務	新台幣 6,143	透過 Market Go Profits Ltd 轉投 資第三地區公司再投資大陸公司 註 1(2)	新台幣 6,143	-	-	新台幣 6,143	新台幣 2,056	45.21%	新台幣 930 註 2(2)A	新台幣 (266)		-

(接次頁)

大 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方	本 公 司 持 有 之 股 份 額	自 本 期 初 至 本 期 末 之 匯 入 匯 出	匯 入 匯 出 之 金 額	或 金 額	收 回 之 金 額	本 期 匯 入 匯 出 之 金 額	自 本 期 初 至 本 期 末 之 匯 入 匯 出 之 金 額	被 投 資 公 司 本 期 之 盈 損	本 公 司 持 有 之 股 份 之 比 例	投 資 之 收 入 及 損 失	本 期 之 盈 損	至 本 期 末 止 之 盈 損
無錫前進半導體科技有限公司	半導體元件和集成電路專用開模、清洗、組裝及測試設備、零件、組裝設備及微細型零件、晶圓清洗、半導體清洗技術的研發；制冷設備、組裝、安裝及維修服務；自動化倉儲設備及配件、自動輸送物流設備及配件的設、製造、銷售及安裝；物流調配計算機輔助工程系統、研發、銷售及安裝；上述產品及其零附件的批發、零售、代理、進出口業務等	70,890	達通 Market Go Profits Ltd. 轉投資第三地區公司	新台幣	28,356	-	-	-	新台幣	28,356	新台幣 (110)	45.21%	2,438	新台幣 (50)	-
南通建瑞光電科技有限公司	開發生產各種能電池生產專用設備、各種彩色投影顯示器、應用引擎、光源、投影屏、高清晰度投影影和微細投影設備供應等關鍵件製造，新電子元器等服務	153,575	達通 Market Go Profits Ltd. 轉投資第三地區公司	新台幣	82,931	-	-	-	新台幣	82,931	新台幣 (10,154)	27.13%	11,561	新台幣 (2,755)	-
上海帆亞貿易有限公司	化工產品、特殊化學品、塑料、半導體、檢測設備及其材料、本國能設備材料、發電用鍋爐、機械設備及其配件的批發、零售、代理、進出口及其他相關配套業務、國際貿易、轉口貿易、保税區內企業間的貿易及貿易代理、貿易諮詢服務、半導體設備、自動化設備、電子設備及其零附件的安裝、維修保養	46,073	達通 Market Go Profits Ltd. 轉投資第三地區公司	新台幣	46,073	-	-	-	新台幣	46,073	新台幣 (7,308)	45.21%	8,377	新台幣 (3,304)	-
上海吉豐貿易有限公司	電子產品、食品、紡織品、日用品、化妝品、開門關、儀器儀表、金屬製品、機電設備的批發、零售、代理、進出口及相關配套業務；國際貿易、轉口貿易、保税區內企業間的貿易及區內貿易代理；保税區內貿易性簡單加工；保税區內貿易諮詢服務	29,391	達通 Market Go Profits Ltd. 轉投資第三地區公司	新台幣	9,237	-	-	-	新台幣	9,237	新台幣 (28,434)	14.21%	2,099	新台幣 (4,040)	-

投 資 公 司 名 稱	年 底 大 陸 累 計 自 台 灣 匯 出 總 額	經 濟 準 則	部 投 資	審 金	會 計 處	依 經 濟 準 則	部 地 區	投 資 限 額	定 額
海漢科技股份有限公司	港幣5,000仟元及美金40,146仟元 新台幣1,244,962 (註3)	港幣5,000仟元及美金65,746仟元 新台幣2,026,402 (註3)					新台幣	3,973,980	
況聖科技股份有限公司	美金1,000仟元及港幣80,100仟元 新台幣344,787 (註3)	美金1,000仟元及港幣80,100仟元 新台幣344,787 (註3)					新台幣	958,607	
瑞祥電通股份有限公司	美金3,116仟元 新台幣95,116 (註3)	美金3,116仟元 新台幣95,116 (註3)					新台幣	1,459,072	
緯成國際投資股份有限公司	美金12,373仟元 新台幣377,686 (註3)	美金12,373仟元 新台幣377,686 (註3)					新台幣	4,618,253	
明室美利科技股份有限公司	新台幣1,113,851 (註3)	新台幣1,957,170 (註3)					新台幣	3,347,386	

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

(1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- C. 其他。

註 3：換算匯率係採用 107 年 12 月 28 日台灣銀行之即期平均匯率。

註 4：係非重大關聯企業，其未經會計師查核之財務報告計算，尚不致產生重大影響。

註 5：於 107 年初辦理清算註銷。

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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 107 年 12 月 31 日採用權益法之投資為 17,759,932 仟元，占總資產 88%，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 107 年及 106 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 8,349,122 仟元及 8,385,864 仟元，分別占總資產之 41.33%及 52.63%；民國 107 及 106 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 421,262 仟元及 318,082 仟元，分別占綜合損益總額之 35.21%及 28.24%。

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107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 劉 水 恩

劉水恩



會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 1 0 8 年 3 月 2 9 日

		107年12月31日		106年12月31日 (重編後並經查核)	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 369,455	2	\$ 383,831	2
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及九）	-	-	1,351,423	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三二）	2,156	-	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、十及三二）	-	-	2,136	-
1172	應收帳款淨額（附註四、五及十一）	494,226	2	694,905	4
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、十一及三一）	317,765	2	592,773	4
130X	存貨（附註四、五及十二）	602,244	3	489,824	3
1470	其他流動資產（附註四、十六及三一）	50,808	-	54,092	-
11XX	流動資產總計	1,836,654	9	3,568,984	22
非流動資產					
1550	採用權益法之投資（附註四、五、十三、二六及三一）	17,759,932	88	11,779,227	74
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五及十四）	531,697	3	544,645	4
1821	無形資產（附註四及十五）	1,724	-	2,715	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	69,711	-	35,742	-
1990	其他非流動資產（附註四、十六、二十及三一）	796	-	2,235	-
15XX	非流動資產總計	18,363,860	91	12,364,564	78
1XXX	資 產 總 計	\$ 20,200,514	100	\$ 15,933,548	100
負債及權益					
流動負債					
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及十八）	\$ 11,743	-	\$ -	-
2100	短期借款（附註四及十七）	5,330,000	27	250,000	2
2170	應付帳款（附註四）	428,058	2	381,788	2
2180	應付帳款－關係人（附註四及三一）	250,121	1	746,395	5
2200	其他應付款（附註四、十九及三一）	173,296	1	195,205	1
2230	本期所得稅負債（附註四）	-	-	6,081	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註四及十八）	7,342,766	36	-	-
2399	其他流動負債（附註四及十九）	40,400	-	12,461	-
21XX	流動負債總計	13,576,384	67	1,591,930	10
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、七及十八）	-	-	4,053	-
2530	應付公司債（附註四及十八）	-	-	7,584,544	48
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	618	-	616	-
2670	其他非流動負債（附註四及十九）	212	-	212	-
25XX	非流動負債總計	830	-	7,589,425	48
2XXX	負債總計	13,577,214	67	9,181,355	58
權益（附註四、十八、二一、二七及二九）					
3110	普 通 股	775,745	4	765,288	5
3200	資本公積	4,728,440	23	5,050,172	32
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	425,018	2	312,681	2
3320	特別盈餘公積	495,665	3	41,036	-
3350	未分配盈餘	818,932	4	1,312,289	8
3300	保留盈餘總計	1,739,615	9	1,666,006	10
3490	其他權益	(384,452)	(2)	(495,665)	(3)
3500	庫藏股票	(236,048)	(1)	(233,608)	(2)
3XXX	權益總計	6,623,300	33	6,752,193	42
負債與權益總計		\$ 20,200,514	100	\$ 15,933,548	100

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 108 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：朱復銓

經理人：鄧觀臺

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 107 年及 106 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		107年度		106年度 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二二及三一）	\$ 4,256,456	100	\$ 6,914,022	100
5110	營業成本（附註十二、二三、二八及三一）	(3,713,021)	(87)	(6,016,713)	(87)
5900	營業毛利	543,435	13	897,309	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	-	-
	營業費用（附註十一、十九、二三、二八及三一）				
6100	推銷費用	(113,673)	(3)	(94,177)	(1)
6200	管理費用	(95,571)	(2)	(115,807)	(2)
6300	研究發展費用	(116,798)	(3)	(153,433)	(2)
6450	預期信用減損損失	(12,058)	-	-	-
6000	營業費用合計	(338,100)	(8)	(363,417)	(5)
6900	營業利益	205,335	5	504,198	7
	營業外收入及支出（附註四、十三、十八及二三）				
7010	其他收入	13,801	-	4,194	-
7020	其他利益及損失	37,594	1	(241,259)	(3)
7050	財務成本	(217,339)	(5)	(177,048)	(3)
7070	採用權益法認列之子公司損益	1,070,781	25	1,036,238	15
7000	營業外收入及支出合計	904,837	21	622,125	9

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 1,110,172	26	\$ 1,126,323	16
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	(2,055)	-	(43,076)	-
8200	本期淨利	<u>1,108,117</u>	<u>26</u>	<u>1,083,247</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益 (附註四、二十、二一及二四)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	10	-	178	-
8330	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額	(22,939)	(1)	2,418	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(2)	-	(31)	-
8310		(22,931)	(1)	2,565	-
	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	134,264	3	(415,582)	(6)
8362	備供出售金融資產 未實現損失	-	-	(22,309)	(1)
8370	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額	(23,176)	-	(16,738)	-
8360		<u>111,088</u>	<u>3</u>	(454,629)	(7)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>88,157</u>	<u>2</u>	(452,064)	(7)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,196,274</u>	<u>28</u>	<u>\$ 631,183</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 14.45</u>		<u>\$ 14.28</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 13.45</u>		<u>\$ 12.88</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 108 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：鄧觀臺



會計主管：吳友梅





民國 108 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		資 產										負 債										其 他 權 益 其 他 項 目																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
		專 通 股 股 本	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價	特 殊 公 司 債 權 之 溢 價

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 108 年 3 月 29 日查核報告)



董事長：朱復銓



經理人：鄧觀臺



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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年度	106 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	\$ 1,110,172	\$ 1,126,323
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,450	15,332
A20200	攤銷費用	1,785	1,511
A20300	預期信用減損損失	12,058	-
A20300	呆帳費用	-	5,607
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	23,236
A22400	採用權益法認列之子公司損益	(1,070,781)	(1,036,238)
A21200	利息收入	(13,017)	(3,992)
A20900	財務成本	217,339	177,048
A23700	存貨跌價(回升利益)損失	(34,475)	105,601
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(200)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 負債之淨利益	(6,728)	(12,788)
A23100	處分備供出售金融資產淨損失	-	293,489
A23900	與子公司之未實現損失	-	29,694
A24100	外幣兌換淨損失	745	4,790
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	462,276	192,542
A31200	存 貨	(77,945)	(160,459)
A31240	其他流動資產	13,662	13,273
A32150	應付帳款	(448,074)	275,372
A32180	其他應付款	(23,861)	42,206
A32230	其他流動負債	27,939	(8,948)
A32990	其 他	(17)	(7)
A33000	營運產生之現金流入	1,550,901	1,083,592
A33100	收取之利息	12,517	3,972
A33300	支付之利息	(32,590)	(35,962)
A33500	支付所得稅	(51,983)	(132,963)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,478,845</u>	<u>918,639</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 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	(\$ 20)	\$ -
B00300	取得備供出售金融資產	-	(10,550,835)
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	8,883,614
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(19)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(6,257,503)	(3,226,027)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,477)	(3,711)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	505	-
B04500	取得無形資產	(794)	(1,335)
B07600	收取子公司股利	369,788	100,000
B03800	存出保證金增加(減少)	<u>1,466</u>	(<u>1,518</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>5,889,035</u>)	(<u>4,799,831</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	5,080,000	(1,737,650)
C01200	發行可轉換公司債	-	6,301,458
C03000	收取存入保證金	-	(1,199)
C04900	庫藏股票	-	(356,653)
C05000	庫藏股票處分價款	-	123,045
C04500	發放現金股利	(<u>682,864</u>)	(<u>763,008</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>4,397,136</u>	<u>3,565,993</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>1,322</u>)	(<u>1,670</u>)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(14,376)	(316,869)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>383,831</u>	<u>700,700</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 369,455</u>	<u>\$ 383,831</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 108 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：鄧觀臺



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

樺漢科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 88 年 7 月 12 日核准設立，主要營業項目包括資料儲存、處理設備暨工業用主機板之製造銷售。本公司註冊地及業務營運據點為新北市中和區建康路 10 號 3 至 6 樓。

本公司於 101 年 11 月 21 日首次辦理股票公開發行，同年 12 月 18 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣，另於 103 年 3 月 28 日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs，將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現 金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 383,831	\$ 383,831	(1)
基金受益憑證	備供出售金融資產	透過損益按公允價值衡量	1,351,423	1,351,423	(2)
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	2,136	2,136	(3)
應收帳款(含關係人)及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,318,734	1,318,734	(1)

	107年1月1日 帳 面 金 額 (IAS 39)		重 分 類 再 衡 量	107年1月1日 帳 面 金 額 (IFRS 9)		107年1月1日 保留盈餘影響數	107年1月1日 其他權益影響數	說 明
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
加：備供出售 (IAS 39) 重分類	-	1,351,423	-	1,351,423	(22,309)	22,309	-	(2)
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1,351,423	-	1,351,423	-	-	-	
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	1,320,870	-	1,320,870	-	-	-	(1)及(3)
合 計	\$ -	\$ 2,672,293	\$ -	\$ 2,672,293	(22,309)	\$ 22,309	-	

- (1) 現金及約當現金、應收帳款（含關係人）及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (2) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之其他權益一備供出售金融資產未實現損益調整增加 22,309 仟元，保留盈餘調整減少 22,309 仟元。
- (3) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

本公司於銷售產品時，未同時附有提供勞務類型之服務，而須依 IFRS 15 規定將該勞務視為一履約義務之情形；未有提供整合商品與勞務之交易，亦未有授權交易等其他情況，故本公司適用 IFRS 15 及相關修正之規定後，尚無重大差異。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註2）
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日（註3）
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

目前依 IAS17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司將推延適用前述修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，

收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬於本司業主及非控制權益）。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採月加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司投資；子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本，該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備陳列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊），減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之

權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利，係於合併公司收款之權利確立時認列於損益。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資與其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之附買回債券、商業本票及定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項相關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若

於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，

其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及外幣選擇權合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

於 106 年（含）以前，若嵌入式衍生工具符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。自 107 年起，衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業用主機板、資訊系統整合產品及網路通訊等產品之銷售。由於上述產品依合約主要於運抵客戶指定地點時，客戶分別對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於各該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自產品維修服務，相關收入係於勞務提供時認列。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

勞務收入（如佣金收入）係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫

資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，其產生之暫時性差異不認列為遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 本期之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款、債務工具投資及財務保證合約之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 包含於投資子公司之商譽減損

決定包含於投資子公司之商譽是否減損時，係於收購日將合併取得之商譽分攤至本公司預期因合併綜效而受益之現金產生單位，並估計受攤商譽現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自受攤商譽現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金	\$ 1,775	\$ 1,674
銀行支票及活期存款	104,452	248,237
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>263,228</u>	<u>133,920</u>
	<u>\$369,455</u>	<u>\$383,831</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
活期存款	0.01%~0.06%	0.01%~0.08%
定期存款	2.90%~3.20%	1.90%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 國內可轉換公司債		
（附註十八）	<u>\$ 11,743</u>	<u>\$ -</u>
	<u>\$ 11,743</u>	<u>\$ -</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
金融負債－非流動		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－國內可轉換公司債		
（附註十八）	\$ -	\$ 4,053
	\$ -	\$ 4,053

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－107 年

	107年12月31日
流動	
國內投資	
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 2,156

截至 107 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.77%~1.045%。此類存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

九、備供出售金融資產－106 年

	106年12月31日
國內投資	
基金受益憑證	\$ 1,351,423

十、無活絡市場之債務工具投資－106 年

	106年12月31日
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	\$ 2,136
存款利率	0.77%~1.05%

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三二。

十一、應收票據及應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 547,579	\$ 736,200
減：備抵損失	(<u>53,353</u>)	(<u>41,295</u>)
	<u>\$ 494,226</u>	<u>\$ 694,905</u>
 應收帳款－關係人	 <u>\$ 317,765</u>	 <u>\$ 592,773</u>

107 年度

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 75 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與信用品質評等良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並每年不定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 1 年，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 150 天	逾期 151 ~ 270 天	逾期 271 ~ 365 天	逾期超過 1 年	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%~30%	50%	75%	100%	
總帳面金額	\$ 659,065	\$ 117,584	\$ 31,500	\$ 1,147	\$ 13,075	\$ 42,973	\$ 865,344
備抵損失（存續期間）							
預期信用損失	-	-	-	(574)	(9,806)	(42,973)	(53,353)
攤銷後成本	<u>\$ 659,065</u>	<u>\$ 117,584</u>	<u>\$ 31,500</u>	<u>\$ 573</u>	<u>\$ 3,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 811,991</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
期初餘額（IAS 39）	\$ 41,295
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
期初餘額（IFRS 9）	41,295
加：本期提列減損損失	12,058
期末餘額	<u>\$ 53,353</u>

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，本公司對於逾期帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期帳齡在 360 天以內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，本公司係依據客戶之資本淨值、營業狀況、信用保證及抵押額度等情況，必要時委請徵信公司協助調查，評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，凡未辦理授信之客戶，應以現金交易。客戶之信用額度及評等每年不定期依客戶交易情形及財務狀況變化進行調整，未逾期亦未減損之應收帳款係本公司對各該客戶之業績消長情形、過去付款情形、獲利狀況及業界風評等決定。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 1,151,594
30天以內	114,848
31~150天	22,515
151~270天	4,328
271~360天	-
361天以上	35,688
合 計	<u>\$ 1,328,973</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
30天以內	\$ 114,848
31~150天	11,039
151~270天	-
271~360天	-
361天以上	-
合 計	<u>\$ 125,887</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 35,688	\$ -	\$ 35,688
加：本期提列呆帳費用	-	5,607	5,607
106年12月31日餘額	<u>\$ 35,688</u>	<u>\$ 5,607</u>	<u>\$ 41,295</u>

十二、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 料	\$594,646	\$527,101
半 成 品	5,564	1,677
製 成 品	114,380	107,857
商品存貨	9	19
減：備抵跌價損失	(112,355)	(146,830)
	<u>\$602,244</u>	<u>\$489,824</u>

107 及 106 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失（回升利益）(34,475)仟元及 105,601 仟元，主係處分已提列跌價損失之存貨所致。

十三、採用權益法之投資

投資子公司

	107年12月31日	106年12月31日
香港創新系統整合有限公司	\$ 1,457,740	\$ 548,271
樺成國際投資股份有限公司	7,693,587	2,429,939
瑞祺電通股份有限公司(瑞祺電通)	1,042,012	821,722
Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd (EIH)	7,566,593	7,979,295
	<u>\$17,759,932</u>	<u>\$11,779,227</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	107年12月31日	106年12月31日
香港創新系統整合有限公司	100%	100%
樺成國際投資股份有限公司	100%	100%
瑞祺電通股份有限公司	29.66%	33.32%
Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三五。

本公司之子公司 EIH 於 107 年第 2 季取得 S&T AG 收購日（106 年 6 月 28 日）之收購價格分攤報告，依據該報告所衡量 S&T AG 之無形資產於收購日之公允價值，調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額並重編比較資訊，請參閱本公司 107 年度合併財務報告附註十八。

個體資產負債表相關項目調整增加（減少）如下：

	106年12月31日		
	重 編 前	調 整	重 編 後
採用權益法之投資	<u>\$11,819,354</u>	<u>(\$ 40,127)</u>	<u>\$11,779,227</u>

個體綜合損益表相關項目調整增加（減少）如下：

	106年度		
	重 編 前	調 整	重 編 後
採用權益法認列之子公司			
損益	<u>\$ 1,076,365</u>	<u>(\$ 40,127)</u>	<u>\$ 1,036,238</u>

本公司於 107 年 4 月間未按持股比例認購瑞祺電通公司現金增資股權，致持股比例由 33.32%下降至 29.40%。瑞祺電通公司於 107 年 10 月至 12 月執行庫藏股買回，致持股比例變動至 29.66%。

本公司對瑞祺電通公司之持股比例為 29.66%，惟取得董事會多數表決權之權力，對其人事、財務及營運決策具有主導能力，故將其列為子公司。

107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 251,536	\$ 287,996	\$ 316	\$ 58,394	\$ 598,242
增 添	-	-	-	1,807	1,807
重 分 類	-	-	-	-	-
處 分	-	-	-	(871)	(871)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 251,536</u>	<u>\$ 287,996</u>	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 59,330</u>	<u>\$ 599,178</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 17,103	\$ 158	\$ 36,336	\$ 53,597
處 分	-	-	-	(566)	(566)
折舊費用	-	5,889	35	8,526	14,450
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,992</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 44,296</u>	<u>\$ 67,481</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 251,536</u>	<u>\$ 265,004</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 15,034</u>	<u>\$ 531,697</u>
<u>成 本</u>					
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 251,536	\$ 287,996	\$ 316	\$ 54,011	\$ 593,859
增 添	-	-	-	4,507	4,507
重 分 類	-	-	-	-	-
處 分	-	-	-	(124)	(124)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 251,536</u>	<u>\$ 287,996</u>	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 58,394</u>	<u>\$ 598,242</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 11,213	\$ 123	\$ 27,053	\$ 38,389
處 分	-	-	-	(124)	(124)
折舊費用	-	5,890	35	9,407	15,332
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,103</u>	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 36,336</u>	<u>\$ 53,597</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 251,536</u>	<u>\$ 270,893</u>	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 22,058</u>	<u>\$ 544,645</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	5~50 年
機器設備	2~15 年
其他設備	3~15 年

十五、無形資產

	107年12月31日	106年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 1,724</u>	<u>\$ 2,715</u>

上述有限耐用年限無形資產，係以直線法按耐用年數 3 年至 5 年計算攤銷費用。

十六、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款（附註三一）	\$ 27,214	\$ 31,056
本期所得稅資產	9,878	-
預付款項	3,582	7,416
存出保證金	54	1,520
確定福利資產（附註二十）	742	715
其 他	10,134	15,620
	<u>\$ 51,604</u>	<u>\$ 56,327</u>
流 動	\$ 50,808	\$ 54,092
非 流 動	796	2,235
	<u>\$ 51,604</u>	<u>\$ 56,327</u>

十七、借 款

短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 5,330,000</u>	<u>\$ 250,000</u>
<u>利率區間</u>		
銀行借款	0.90%~1.20%	1.00%

十八、可轉換公司債

	107年12月31日	106年12月31日
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ -
國內第二次無擔保可轉換公司債	1,170,468	1,486,059
海外第一次無擔保可轉換公司債	<u>6,172,298</u>	<u>6,098,485</u>
	7,342,766	7,584,544
減：列為 1 年內可執行賣回權部分	(<u>7,342,766</u>)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,584,544</u>

(一) 本公司為償還銀行借款及充實營運資金之需要，於 104 年 5 月 5 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

1. 發行總額：新台幣 800,000 仟元
2. 票面金額：每張新台幣 100 仟元
3. 票面利率：0%
4. 有效利率：1.7447%
5. 發行時帳面價值：新台幣 759,547 仟元
6. 期限：104.05.05～107.05.05
7. 轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿 2 個月之翌日（104 年 7 月 6 日）起，至到期日 107 年 5 月 5 日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

(1) 普通股依法暫停並停止過戶期間。

(2) 本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前 15 個營業日起至權利分派基準日之期間。

(3) 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止。

(4) 其他依法暫停過戶期間。

8. 轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為 295 元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。最終調整之轉換價格為 274 元。

9. 債權人之賣回權：

公司債發行滿 2 年（106 年 5 月 5 日）之前 30 日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金（滿 2 年為債券面額之 102.01%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

10. 本公司之贖回權：

公司債發行滿 2 個月翌日起（104 年 7 月 6 日）至到期日前 40 日（107 年 3 月 26 日）止，若本公司普通股之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於 107 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 0 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 107 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 0 仟元，其原始認列之有效利率為 1.7447%。

發行價款（減除交易成本 5,578 仟元）	\$ 794,422
權益組成部分	(<u>29,155</u>)
發行日負債組成部分（包含應付公司債 759,547 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 5,720 仟元）	765,267
以有效利率 1.7447% 計算之利息	11,456
金融商品評價利益	(8,527)
應付公司債轉換為普通股	(<u>768,196</u>)
107 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

(二) 本公司為充實營運資金及轉投資之需要，於 105 年 5 月 13 日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

1. 發行總額：新台幣 1,800,000 仟元
2. 票面金額：每張新台幣 100 仟元
3. 票面利率：0%
4. 有效利率：1.4306%
5. 發行時帳面價值：新台幣 1,676,592 仟元
6. 期限：105.05.14～110.05.13
7. 轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿 2 個月之翌日（105 年 7 月 14 日）起，至到

期日 110 年 5 月 13 日止，將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

(1) 普通股依法暫停並停止過戶期間。

(2) 本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前 15 個營業日起至權利分派基準日之期間。

(3) 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止。

(4) 其他依法暫停過戶期間。

8. 轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為 435 元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至 107 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 403 元。

9. 債權人之賣回權：

公司債發行滿 3 年（108 年 5 月 13 日）之前 30 日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金（滿 3 年為債券面額之 103.0301%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

10. 本公司之贖回權：

公司債發行滿 2 個月翌日起（105 年 7 月 14 日）至到期日前 40 日（110 年 4 月 3 日）止，若本公司普通股之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於 107 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 11,743 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 107 年 12 月 31 日以攤銷

後成本衡量金額為 1,170,468 仟元，其原始認列之有效利率為 1.4306%。

發行價款（減除交易成本 3,395 仟元）	\$ 1,796,605
權益組成部分	(<u>99,172</u>)
發行日負債組成部分（包含應付公司債 1,679,592 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 20,841 仟元）	1,697,433
以有效利率 1.4306% 計算之利息	52,684
金融商品評價利益	(<u>7,018</u>)
應付公司債轉換為普通股	(<u>560,888</u>)
107 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 1,182,211</u>

(三) 本公司為充實營運資金及轉投資之需要，於 106 年 3 月 10 日發行海外第一次無擔保可轉換公司債，並經金管會申報生效，於新加坡交易所掛牌，其發行情形如下：

1. 發行總額：美金 200,000 仟元。轉換公司債將以固定匯率 31.653 元換算為新臺幣等值美元為債券之償還、賣回及贖回。
2. 票面金額：每張美金 200 仟元
3. 票面利率：0%
4. 有效利率：2.4144%
5. 發行時帳面價值：新台幣 5,978,823 仟元
6. 期限：106.03.10～111.03.10
7. 轉換期間：

除法令規定之停止過戶期間外，債權人得自發行日滿 30 日之翌日（106 年 4 月 10 日）起至到期日前 10 日止（111 年 2 月 28 日）請求依公司債轉換辦法規定將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。

8. 轉換價格：

債權人得依美金對新台幣固定匯率 31.653 元及轉換價格每股新台幣 488 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司海外無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十三條規定辦

理，予以調整轉換價格。截至 107 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 463.94 元。

9. 債券到期之償還：

除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額加計年利率 1.25% 之收益率，將本債券全數償還。

10. 債權人之賣回權：

公司債發行滿 2 年（108 年 3 月 10 日）及滿 4 年（110 年 3 月 10 日），債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金（為債券面額加計年利率之 1.25%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

11. 本公司之贖回權：

發行公司債於本債券發行滿 2 年（108 年 3 月 10 日）後，遇有發行公司普通股連續 30 個營業日中有 20 個交易日，在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元，達發行公司提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，發行公司得按債券面額加計年利率 1.25% 計算之價格提前將本債券全部或部分贖回。若超過 90% 之本債券已被贖回、轉換、購回並註銷，發行公司得以發行公司提前贖回價格提前將尚流通在外之本債券全部贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素為非屬衍生性金融商品之負債於 107 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 6,172,298 仟元，其原始認列之有效利率為 2.4144%。

發行價款（減除交易成本 29,142 仟元）	\$ 6,301,458
權益組成部分	(<u>322,635</u>)
發行日負債組成部分	5,978,823
以有效利率 2.4144% 計算之利息	284,316
應付公司債轉換為普通股	(<u>90,841</u>)
107 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 6,172,298</u>

十九、其他負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>其他應付款—流動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 33,471	\$ 74,620
應付員工酬勞	56,038	50,703
應付董監事酬勞	3,060	2,780
應付設備款	126	796
其他（註1）	80,601	66,306
	<u>\$ 173,296</u>	<u>\$ 195,205</u>
<u>其他負債</u>		
合約負債	\$ 20,909	\$ -
預收貨款	-	3,221
代收款	19,491	9,240
其他（註2）	212	212
	<u>\$ 40,612</u>	<u>\$ 12,673</u>
流動	\$ 40,400	\$ 12,461
非流動	212	212
	<u>\$ 40,612</u>	<u>\$ 12,673</u>

註1：其他應付款項下之其他主係應付保險費、消耗品費、維修費、出口費及勞務費等款項所組成。

註2：其他負債項下之其他（包含流動及非流動）主係暫收款及存入保證金所組成。

二十、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

（二）確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預

估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,128	\$ 1,074
計畫資產公允價值	(<u>1,870</u>)	(<u>1,789</u>)
淨確定福利資產	(<u>\$ 742</u>)	(<u>\$ 715</u>)

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
106 年 1 月 1 日	\$ 1,242	(\$ 1,772)	(\$ 530)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>17</u>	(<u>24</u>)	(<u>7</u>)
認列於損益	<u>17</u>	(<u>24</u>)	(<u>7</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	7	7
精算（利益）損失－財務 假設變動	43	-	43
精算（利益）損失－經驗 調整	(<u>228</u>)	<u>-</u>	(<u>228</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>185</u>)	<u>7</u>	(<u>178</u>)
106 年 12 月 31 日	1,074	(1,789)	(715)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>12</u>	(<u>21</u>)	(<u>9</u>)
認列於損益	<u>12</u>	(<u>21</u>)	(<u>9</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(52)	(52)
精算（利益）損失－財務 假設變動	21	-	21
精算（利益）損失－經驗 調整	<u>21</u>	<u>-</u>	<u>21</u>
認列於其他綜合損益	<u>42</u>	(<u>52</u>)	(<u>10</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>8</u>)	(<u>8</u>)
107 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,128</u>	(<u>\$ 1,870</u>)	(<u>\$ 742</u>)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折 現 率	1.02%	1.15%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%
死 亡 率	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之 90%	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之 90%
離 職 率	0%~34%	0%~34%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折 現 率		
增加 0.5%	(\$ 76)	(\$ 76)
減少 0.5%	\$ 83	\$ 83
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 75	\$ 76
減少 0.5%	(\$ 70)	(\$ 70)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	7 年	8 年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>77,574</u>	<u>76,528</u>
已發行股本	<u>\$ 775,745</u>	<u>\$ 765,288</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

106 年度可轉換公司債轉換為普通股 2,280 仟元，變更後實收資本額為 765,288 仟元。

107 年度可轉換公司債轉換為普通股 10,457 仟元，變更後實收資本額為 775,745 仟元。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,415,595	\$ 2,415,595
受讓他公司股份發行新股	485,900	485,900
公司債轉換溢價	1,442,451	1,005,235
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	-	734,913
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債之認股權	<u>384,494</u>	<u>408,529</u>
	<u>\$ 4,728,440</u>	<u>\$ 5,050,172</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有「當期淨利」，依下列順序分派之：

1. 撥補虧損。
2. 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。
3. 其他依法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。
4. 年度決算「當期淨利」扣除前述 1.至 3.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。

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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三(六)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 107 年 6 月 28 日及 106 年 5 月 18 日舉行股東常會，決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$112,337	\$102,274		
特別盈餘公積	454,629	34,724		
現金股利	682,864	763,008	\$ 9.00	\$ 10.00

本公司 108 年 3 月 29 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$110,812	
特別盈餘公積	(111,213)	
現金股利	580,436	\$ 7.00

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年度	106年度
期初餘額	(\$ 456,250)	(\$ 20,582)
當期產生		
國外營運機構之換算差額	134,264	(415,582)
採用權益法之子公司之份額	(23,176)	(20,086)
本期其他綜合損益	111,088	(435,668)
餘 額	(\$ 345,162)	(\$ 456,250)

2. 備供出售金融資產之未實現損益

	106年度
106 年 1 月 1 日餘額	(\$ 20,454)
當期產生	
未實現損益	(315,798)
採用權益法之子公司之份額	3,348
重分類調整	
處分備供出售金融資產	293,489
本期其他綜合損益	(18,961)
106 年 12 月 31 日餘額	(\$ 39,415)

3. 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

	107年度
期初餘額 (IAS 39)	(\$ 39,415)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>22,309</u>
期初餘額 (IFRS 9)	(<u>17,106</u>)
當期產生	
採用權益法之子公司之份額	(<u>22,184</u>)
本期其他綜合損益	(<u>22,184</u>)
期末餘額	(\$ <u>39,290</u>)

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
106 年 1 月 1 日 股 數	-	-	-
本期增加	1,000	-	100
本期減少	(<u>345</u>)	-	(<u>345</u>)
106 年 12 月 31 日 股 數	<u>655</u>	-	<u>655</u>
107 年 1 月 1 日 股 數	655	-	655
本期增加	-	10	10
本期減少	-	-	-
107 年 12 月 31 日 股 數	<u>655</u>	<u>10</u>	<u>665</u>

子公司於 107 年 12 月 31 日持有本公司股票，相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
帆宣系統公司	10	\$ 2,440	\$ 2,440

本公司於 106 年 8 月轉讓庫藏股 345 仟股予員工，每股轉讓價格 356.653 元，轉讓總價款為 123,045 仟元。另該認股權公允價值每股 67.35 元，同時認列薪資支出及資本公積 23,236 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二二、收 入

	107年度	106年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,239,756	\$ 6,853,103
勞務收入	<u>16,700</u>	<u>60,919</u>
	<u>\$ 4,256,456</u>	<u>\$ 6,914,022</u>

(一) 客戶合約之說明

上述商品主係依產品應用領域銷售予全球各大廠商，並以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

	107年12月31日
應收帳款（附註十一）	<u>\$ 811,991</u>
合約負債	
商品銷貨	<u>\$ 20,909</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	107年度
<u>來自年初合約負債</u>	
商品銷貨	<u>\$ 3,221</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細八。

二三、淨 利

(一) 其他收入

	107年度	106年度
租金收入	\$ 784	\$ 202
利息收入	<u>13,017</u>	<u>3,992</u>
	<u>\$ 13,801</u>	<u>\$ 4,194</u>

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
處分金融資產（損）益		
處分備供出售金融資產		
損失	\$ -	(\$293,489)
金融資產及金融負債（損）益		
持有供交易之金融負債	-	12,788
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	6,728	-
淨外幣兌換利益	16,676	12,580
處分不動產、廠房及設備利益	200	-
其 他	13,990	26,862
	<u>\$ 37,594</u>	<u>(\$241,259)</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	\$ 35,213	\$ 35,976
應付公司債設算利息	<u>182,126</u>	<u>141,072</u>
	<u>\$217,339</u>	<u>\$177,048</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 14,450	\$ 15,332
無形資產之攤銷	<u>1,785</u>	<u>1,511</u>
	<u>\$ 16,235</u>	<u>\$ 16,843</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,105	\$ 2,504
營業費用	<u>13,345</u>	<u>12,828</u>
	<u>\$ 14,450</u>	<u>\$ 15,332</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 68	\$ 70
營業費用	<u>1,717</u>	<u>1,441</u>
	<u>\$ 1,785</u>	<u>\$ 1,511</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 8,677	\$ 7,620
確定福利計畫	(9)	(7)
薪資、獎金及紅利等	203,314	277,579
其他員工福利	<u>28,050</u>	<u>29,815</u>
	<u>\$240,032</u>	<u>\$315,007</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,870	\$ 22,661
營業費用	<u>221,162</u>	<u>292,346</u>
	<u>\$240,032</u>	<u>\$315,007</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益，分別以不低於 2% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 108 年 3 月 27 日及 107 年 3 月 30 日經董事會決議如下：

估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	3.0%	4.1%
董監事酬勞	0.3%	0.2%

金 額

	107年度	106年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 33,116	\$ 50,000
董監事酬勞	3,060	2,901

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	107年度	106年度
外幣兌換利益總額	\$ 89,965	\$127,167
外幣兌換損失總額	(73,289)	(114,587)
淨 利 益	<u>\$ 16,676</u>	<u>\$ 12,580</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 25,080	\$ 68,765
以前年度之調整	10,944	(1)
遞延所得稅		
當期產生者	(27,662)	(25,688)
稅率變動	(6,307)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,055</u>	<u>\$ 43,076</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	<u>\$1,110,172</u>	<u>\$1,126,323</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 222,034	\$ 191,475
決定課稅所得時應予調整減 少之項目	(124,987)	(49,523)
未分配盈餘加徵	-	12,265
未認列之暫時性差異	(99,629)	(111,140)
稅率變動	(6,307)	-
以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整	<u>10,944</u>	<u>(1)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,055</u>	<u>\$ 43,076</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	\$ 2	\$ 31
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 31</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
未實現利息費用	\$ -	\$ 32,000	\$ -	\$ 32,000
備抵存貨跌價損失	24,961	(2,490)	-	22,471
未實現銷貨損失	5,048	891	-	5,939
其 他	<u>5,733</u>	<u>3,568</u>	<u>-</u>	<u>9,301</u>
	<u>\$ 35,742</u>	<u>\$ 33,969</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,711</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
確定福利退休計畫	\$ 616	\$ -	\$ 2	\$ 618
未實現外幣兌換利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 616</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 618</u>

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵存貨跌價損失	\$ 7,009	\$ 17,952	\$ -	\$ 24,961
未實現銷貨損失	-	5,048	-	5,048
其 他	<u>3,653</u>	<u>2,080</u>	<u>-</u>	<u>5,733</u>
	<u>\$ 10,662</u>	<u>\$ 25,080</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,742</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
確定福利退休計畫	\$ 585	\$ -	\$ 31	\$ 616
未實現外幣兌換利益	<u>608</u>	<u>(608)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,193</u>	<u>(\$ 608)</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 616</u>

(四) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 244,304 仟元及 133,860 仟元。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	107年度	106年度
本年度淨利	\$1,108,117	\$ 1,083,247
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	145,701	117,090
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,253,818</u>	<u>\$ 1,200,337</u>

股 數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	76,686	75,838
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	16,396	17,233
員工酬勞	<u>161</u>	<u>122</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>93,243</u>	<u>93,193</u>

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

二六、取得投資子公司－取得控制

取得投資子公司之說明，請參閱本公司 107 年度合併財務報告附註三十。

二七、非現金交易

本公司於 107 及 106 年度將可轉換公司債轉換為股本及資本公積，合計影響數分別為 423,638 仟元及 71,785 仟元。

二八、營業租賃協議

本公司承租之辦公室設備及租賃車等，租期將陸續於 110 年 10 月底到期，到期時可再續約。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 73	\$ 1,133
1年~5年	121	1,405
超過5年	-	-
	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 2,538</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	107年度	106年度
最低租賃給付	<u>\$ 623</u>	<u>\$ 862</u>

二九、資本風險管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，並維持最佳資本結構，以使股東報酬極大化，長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股息金額或發行新股。此外，本公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之				
金融負債				
－可轉換公司債	<u>\$ 7,342,766</u>	<u>\$ 7,416,674</u>	<u>\$ 7,584,544</u>	<u>\$ 7,928,127</u>

上述係屬上櫃應付公司債，因有市場成交價可循，故以此為公允價值（係為第一級）。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 11,743	\$ -	\$ 11,743

106 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 1,351,423	\$ -	\$ -	\$ 1,351,423
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 4,053	\$ -	\$ 4,053

107 及 106 年度均無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－可轉換公司債 之買回及賣回選擇權	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。

(三) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ -	\$ 1,706,222
備供出售金融資產	-	1,351,423
按攤銷後成本衡量之金融資 產（註2）	1,210,869	-

（接次頁）

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量(持 有供交易)	\$ 11,743	\$ 4,053
按攤銷後成本衡量(註3)	13,490,983	9,083,524

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款(不含應收退稅款—營業稅)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含長短期借款、應付帳款、其他應付款(不含應付薪資及獎金)、應付公司債及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及銀行借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之情況來監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三四。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之金額係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

	美 元 之 影 響	
	107年度	106年度
損 益	(\$ 5,092) (i)	(\$ 18,778) (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金、應收及應付款項與短期借款之淨資產部位。

本公司於本期對匯率敏感度下降，主係因以美金計價之基金投資減少所致。

(2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率之銀行存款及借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 7,342,766	\$ 7,584,544
具現金流量利率風險		
－金融資產	369,835	383,263
－金融負債	5,330,000	250,000

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註流動性風險管理說明。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率之資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 年度之稅前淨利將減少／增加 49,602 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款及變動利率借款之淨部位。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 年度之稅前淨利將增加／減少 1,333 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款及變動利率借款之淨部位。

本公司本期對利率之敏感度上升，主係因變動利率銀行借款增加所致。

(3) 其他價格風險

本公司因持有國內基金而產生權益價格暴險。本公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，本公司 106 年度之稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動而增加／減少 13,514 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能所需支付之最大金額，不考量發生可能性。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

除了本公司各期客戶別應收帳款佔總貨幣性資產達 5% 以上之客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 107 年及 106 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，客戶別應收帳款佔總貨幣性資產達 5% 以上之應收帳款總額分別為 599,057 仟元及 903,404 仟元。此外，本公司對其他交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 5%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推導而得。

107 年 12 月 31 日

	6 個月（含） 以 內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 851,475	\$ -	\$ -
浮動利率工具	5,357,983	-	-
固定利率工具	7,342,766	-	-

106 年 12 月 31 日

	6 個月（含） 以 內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,329,469	\$ -	\$ -
浮動利率工具	251,250	-	-
固定利率工具	-	-	7,584,544

(2) 融資額度

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 5,330,000	\$ 250,000
— 未動用金額	<u>4,070,000</u>	<u>4,700,000</u>
	<u>\$ 9,400,000</u>	<u>\$ 4,950,000</u>

三一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	關聯企業
富泰華工業（深圳）有限公司	關聯企業
賜福科技股份有限公司	關聯企業
Foxconn CZ s.r.o.	關聯企業
eCMMS Precision Singapore Pte Ltd.	關聯企業
鴻準精密工業股份有限公司	關聯企業
群創光電股份有限公司	關聯企業
台捷電子股份有限公司	關聯企業
晉城富泰華精密電子有限公司	關聯企業
深圳市裕展精密科技有限公司	關聯企業
正達國際光電股份有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限 公司台灣分公司	關聯企業
皇睿有限公司	子 公 司
沅聖科技股份有限公司	子 公 司
CASO, Inc.	子 公 司
Kontron Europe GmbH	子公司（於 106 年 6 月底由關聯 企業轉成為子公司）
Kontron Canada Inc.	子公司（於 106 年 6 月底由關聯 企業轉成為子公司）
Kontron Asia Pacific Design Sdn.Bhd	子公司（於 106 年 6 月底由關聯 企業轉成為子公司）
Kontron America Inc.	子公司（於 106 年 6 月底由關聯 企業轉成為子公司）

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
銷貨收入	<u>子 公 司</u>		
	Kontron Canada Inc.	\$ 1,095,805	\$ 1,839,301
	Kontron Europe GmbH	704,060	1,113,111
	其 他	<u>266,866</u>	<u>351,994</u>
		<u>2,066,731</u>	<u>3,304,406</u>
	<u>關聯企業</u>		
	其 他	<u>21,627</u>	<u>19,359</u>
		<u>\$ 2,088,358</u>	<u>\$ 3,323,765</u>

本公司向關係人之銷貨交易價格係依雙方協議而定，收款政策係月結 2 個月收款。

(三) 進貨及加工費

關係人類別／名稱	107年度	106年度
子 公 司	\$ 93	\$ 455
關聯企業		
鴻海精密工業股份有限公司	2,125,062	4,054,142
其 他	<u>7,701</u>	<u>1,305</u>
	<u>\$ 2,132,856</u>	<u>\$ 4,055,902</u>

本公司向關係人進貨之交易價格係依雙方協議而定，付款政策為月結 1 至 2 個月。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款－關係人	子 公 司		
	Kontron Canada Inc.	\$ 134,552	\$ 310,771
	Kontron Europe GmbH	150,317	196,498
	Kontron America Inc.	26,685	75,071
	其 他	<u>1,392</u>	<u>5,609</u>
		<u>312,946</u>	<u>587,949</u>
	關聯企業	<u>4,819</u>	<u>4,824</u>
		<u>\$ 317,765</u>	<u>\$ 592,773</u>
其他應收款－關係人	子 公 司		
	沅聖科技股份有限公司	\$ 1,161	\$ 4,200
	Kontron Europe GmbH	1,812	7,504
	Kontron America Inc.	2,616	-
	其 他	<u>1,826</u>	<u>2,708</u>
		<u>7,415</u>	<u>14,412</u>
	關聯企業	<u>108</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 7,523</u>	<u>\$ 14,412</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107 及 106 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款	關聯企業		
	鴻海精密工業股份有限公司	\$ 238,167	\$ 746,395
	其 他	11,955	-
		<u>\$ 250,121</u>	<u>\$ 746,395</u>
應付費用（帳列其 他應付款）	子 公 司	\$ 1,944	\$ -
	關聯企業	14,060	18,826
		<u>\$ 16,004</u>	<u>\$ 18,826</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(六) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
製造費用	子 公 司	\$ -	\$ 62
	關聯企業	21,608	8,870
		<u>\$ 21,608</u>	<u>\$ 8,932</u>
營業費用	子 公 司	\$ 8,134	\$ -
	關聯企業	16,923	20,134
	其 他	-	10
		<u>\$ 25,057</u>	<u>\$ 20,144</u>

對關係人增資

本公司於 107 及 106 年度對 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.之現金增資金額分別為 440,234 仟元及 2,573,998 仟元，持股比例皆維持 100%。

本公司於 107 及 106 年度對樺成國際投資股份有限公司之現金增資金額分別為 4,960,000 仟元及 200,000 仟元，持股比例皆維持 100%。

本公司於 107 及 106 年度對香港創新系統整合有限公司之現金增資金額分別為 857,270 仟元及 452,028 仟元，持股比例皆維持 100%。

(七) 為他人背書保證

	107年度	106年度
樺賦科技股份有限公司	\$ 100,000	\$ 100,000
樺緯物聯股份有限公司	254,144	205,000
HighAim Technology Inc.	92,145	-
昆山力盟機械有限公司	399,295	-
	<u>\$ 845,584</u>	<u>\$ 305,000</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 36,729	\$ 35,099
退職後福利	350	180
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 37,079</u>	<u>\$ 35,279</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供做為進口原物料之關稅擔保之保證金：

	107年12月31日	106年12月31日
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產／無活絡市場之債券投資）	<u>\$ 2,156</u>	<u>\$ 2,136</u>

三三、重大之期後事項

本公司辦理現金增資新台幣 60,000 仟元，每股面額 10 元，計 6,000 仟股，108 年 3 月 13 日已全數收足股款，每股認購價格新台幣 220 元，實收股款總額新台幣 1,320,000 仟元，並訂定該日期為現金增資基準日。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

107 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 40,190	30.715	\$ 1,234,436
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
港 幣	371,777	3.921	1,457,740
美 金	246,234	30.72	7,563,092
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	23,611	30.715	725,212

106 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 102,565	29.76	\$ 3,052,334
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
港 幣	144,017	3.807	548,271
美 金	268,050	29.76	7,977,171
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	39,468	29.76	1,174,568

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	107 年度		106 年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 元	30.715 (美元：新台幣)	(\$ 770)	29.76 (美元：新台幣)	(\$ 4,724)
其 他		25		(66)
		(\$ 745)		(\$ 4,790)

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)

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）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表六）
9. 從事衍生工具交易。（附註七及三十）
10. 被投資公司資訊。（附表七）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表八）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（附註三一及附表一、二、五及六）
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

緯漢科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司 名稱	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	抵擔名稱	保稱價	品值	對金貨與限額	對象總額	貸與金額	備註
1	瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺電通科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 15,358	\$ 15,358	\$ 15,358	2	1	\$ 118,983	不適用	\$	-	\$	-	\$	118,983	\$ 490,935	
2	ALS Cayman Technology Group	American Industrial Systems S&T AG, Austria GmbH, Germany	其他應收款 —關係人	是	5,897	-	-	-	2	-	購料款	-	-	無	-	100,830	100,830	100,830	
3	S&T AG, Austria	S&T embedded GmbH, Germany	其他應收款 —關係人	是	103,174	103,174	-	3-5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	S&T Bulgaria FOOD, Bulgaria	其他應收款 —關係人	是	21,120	-	-	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	S&T ICB d.o.o., Serbia	其他應收款 —關係人	是	31,680	31,680	-	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	S&T Cma Gora d.o.o., Montenegro	其他應收款 —關係人	是	458	458	153	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	Dorobet Ltd., Malta	其他應收款 —關係人	是	14,080	14,080	12,320	5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	S&T Services Bel LLC	其他應收款 —關係人	是	17,609	17,600	15,840	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH, Germany	其他應收款 —關係人	是	136,607	127,776	41,536	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	其他應收款 —關係人	是	100,320	73,920	59,136	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH	其他應收款 —關係人	是	170,119	141,504	139,885	2-3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	其他應收款 —關係人	是	552,401	528,000	510,400	5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	12,530,075	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	Kontron Modular Computers S.A.S., Russia	其他應收款 —關係人	是	106,410	105,600	105,600	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	5,012,030	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	RTSoft AO, Romania	其他應收款 —關係人	是	35,452	34,696	34,696	4-5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	5,012,030	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	其他應收款 —關係人	是	98,240	90,957	90,957	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	5,012,030	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	S&T CZ S.r.o., Czech Republic	其他應收款 —關係人	是	28,188	28,160	-	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	5,012,030	12,530,075	12,530,075	
3	S&T AG, Austria	funworld gmbh, Austria	其他長期應收帳款—其他投資	否	14,080	13,376	13,376	3-4	2	-	營運周轉	-	-	無	-	5,012,030	12,530,075	12,530,075	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	擔保名稱	品值	對個別對象資金貸與總額	實收金額	貸與金額	註
3	S&T AG, Austria	S&T Serbia d.o.o.	其他應收款 —關係人	是	\$ 31,875	\$ 31,680	\$ 31,680	3	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 12,530,075	\$ 12,530,075		
3	S&T AG, Austria	S&T Smart Energy GmbH	其他應收款 —關係人	是	24,640	-	-	3	2	-	營運週轉	-	無	-	12,530,075	12,530,075		
4	S&T Mazedonien	S&T AG, Austria	其他應收款 —關係人	是	38,914	38,720	26,400	1	2	-	營運週轉	-	無	-	127,439	127,439		
7	Kontron S&T AG	Kontron ECT design s.r.o.	其他應收款 —關係人	是	7,601	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	1,785,455	4,463,637		
7	Kontron S&T AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	其他應收款 —關係人	是	70,400	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	1,785,455	4,463,637		
7	Kontron S&T AG	Kontron Technology A/S	其他應收款 —關係人	是	33,112	33,045	-	2	2	-	營運週轉	-	無	-	1,785,455	4,463,637		
7	Kontron S&T AG	KONTRON EUROPE GMBH	其他應收款 —關係人	是	176,000	176,000	-	2	2	-	營運週轉	-	無	-	1,785,455	4,463,637		
7	Kontron S&T AG	KONTRON AMERICA INC.	其他應收款 —關係人	是	608,155	608,155	-	4.13	2	-	營運週轉	-	無	-	1,785,455	4,463,637		
7	Kontron S&T AG	KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN BHD.	其他應收款 —關係人	是	584,041	584,041	578,787	3.808	2	-	營運週轉	578	無	-	1,785,455	4,463,637		
8	KONTRON CANADA INC.	Kontron S&T AG	其他應收款 —關係人	是	301,959	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	566,482	1,416,205		
8	KONTRON CANADA INC.	Inocybe Technologies Inc.	其他長期應收款 —其他投資	是	99,922	99,922	-	15	1	-	不適用	-	無	-	141,621	1,416,205		
9	KONTRON EUROPE GMBH	Kontron S&T AG	其他應收款 —關係人	是	2,852,480	1,953,550	1,411,380	1.69-4.61	2	-	營運週轉	-	無	-	1,813,925	4,534,813		
11	Kontron Technology A/S	Kontron S&T AG	其他應收款 —關係人	是	24,705	24,222	22,943	2.00-4.61	2	-	營運週轉	-	無	-	9,573	23,932		
14	Kontron ECT design s.r.o.	Kontron S&T AG	其他應收款 —關係人	是	2,824	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	7,774	19,435		
15	沅豐科技股份有限公司	沅豐科技(深圳)有限公司	其他應收款 —關係人	是	30,715	-	-	按動撥日 TAIFX3 +0.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	123,592	617,959		
16	帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	其他應收款	是	50,000	50,000	-	4.616	2	-	營運週轉	-	無	-	2,266,694	2,266,694		
16	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.	其他應收款	是	55,056	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	2,266,694	2,266,694		
16	帆宣系統科技股份有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	其他應收款	是	107,503	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	2,266,694	2,266,694		
17	上海吉威電子系統工程有限公司	上海晟高機電工程設計有限公司	其他應收款	是	2,109	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	334,194	334,194		
17	上海吉威電子系統工程有限公司	福州吉威系統科技有限公司	其他應收款	是	1,406	1,341	1,341	4.785	2	-	營運週轉	-	無	-	334,194	334,194		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人 (註 3)	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 3)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註 2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	擔保名稱	品 值		對個別對象 資金貸與總額	資金限額	與備註
														保 價	抵 額			
17	上海吉威電子系統工程有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	其他應收款	是	\$ 58,574	\$ 40,247	\$ 40,247	4.785	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	-	\$ 167,097	\$ 334,194	
18	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	上海吉威電子系統工程有限公司	其他應收款	是	46,073	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	-	855,005	855,005	
19	華友化工國際貿易有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	其他應收款	是	18,588	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	-	140,487	280,974	
19	華友化工國際貿易有限公司	南通建瑞光電科技有限公司	其他應收款	是	17,097	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	-	140,487	280,974	
19	華友化工國際貿易有限公司	上海帆亞貿易有限公司	其他應收款	是	86,115	31,303	31,303	4.785	2	-	營運週轉	-	無	-	-	280,974	280,974	
20	Marketch Integrated Manufacturing Co., Ltd.	Marketch Integrated Construction Co., Ltd.	其他應收款	是	6,191	6,143	6,143	5.000	2	-	營運週轉	-	無	-	-	142,009	284,018	
21	MIC-TECHVIET NAM CO., LTD.	MARKETECH CO.,LTD	其他應收款	是	1,190	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	-	22,049	22,049	

註 1：(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 3：係業經董事會通過之資金貸與額度。

棹漢科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：外幣／新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	證對		對象	單一企業背書保證額	本期最高背書保證額	期末背書餘額	實際動支金額	以財產擔保背書金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告表淨值之比率(%)	背書最高金額	證額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
			保	證													
0	棹漢科技股份有限公司	棹成國際投資股份有限公司	子	公	子	新台幣 9,934,950 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 1,900,000	新台幣	-	\$	-	新台幣 13,246,600 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	
0	棹漢科技股份有限公司	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	子	公	子	新台幣 9,934,950 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 92,145	新台幣	-	-	1.26	新台幣 13,246,600 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	
0	棹漢科技股份有限公司	昆山力盟機械工業有限公司	子	公	子	新台幣 9,934,950 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 399,295	新台幣	307,150	-	5.46	新台幣 13,246,600 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	Y	Y	
0	棹漢科技股份有限公司	棹緯物聯股份有限公司	子	公	子	新台幣 9,934,950 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 49,144	新台幣	-	-	0.67	新台幣 13,246,600 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	
0	棹漢科技股份有限公司	棹映科技股份有限公司	子	公	子	新台幣 9,934,950 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 100,000	新台幣	100,000	-	1.37	新台幣 13,246,600 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	
0	棹漢科技股份有限公司	棹緯物聯股份有限公司	子	公	子	新台幣 9,934,950 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 205,000	新台幣	40,000	-	2.8	新台幣 13,246,600 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Mold srl	子	公	子	歐元 15 新台幣 543 (以本公司淨值 150%為限)	歐元 15 新台幣 543	歐元 新台幣	- -	-	-	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Technologies GmbH	子	公	子	歐元 65 新台幣 2,288 (以本公司淨值 150%為限)	歐元 65 新台幣 2,288	歐元 新台幣	- -	-	0.02	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Plus s.r.o.	子	公	子	歐元 198 新台幣 6,964 (以本公司淨值 150%為限)	歐元 198 新台幣 6,964	歐元 新台幣	- -	-	0.05	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Albania Sh.p.k.	子	公	子	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值 150%為限)	歐元 205 新台幣 7,216	歐元 新台幣	138 4,849	-	0.05	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Services GmbH	子	公	子	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值 150%為限)	歐元 5,300 新台幣 186,560	歐元 新台幣	- -	-	0.08	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH	子	公	子	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值 150%為限)	歐元 600 新台幣 21,120	歐元 新台幣	75 2,633	-	0.15	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T embedded GmbH	子	公	子	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值 150%為限)	歐元 1,000 新台幣 35,200	歐元 新台幣	- -	-	-	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	三
1	S&T AG, Austria	Kontron Europe GmbH	子	公	子	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值 150%為限)	歐元 1,000 新台幣 35,200	歐元 新台幣	- -	-	0.26	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T CZ s.r.o.	子	公	子	新台幣 20,575,154 (以本公司淨值 150%為限)	歐元 1,749 新台幣 61,577	歐元 新台幣	- -	-	0.45	新台幣 27,433,538 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	N	

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證者名稱	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證	註
			公司名稱	關聯公司											
1	S&T AG, Austria	S&T Slovenija d.d.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 2,000 新台幣 70,400	歐元 2,000 新台幣 70,400	歐元 - 新台幣 -	\$ -	0.51	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Serbia d.o.o.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 4,500 新台幣 158,400	歐元 - 新台幣 -	歐元 - 新台幣 -	-	-	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Bulgaria e.o.o.d.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 3,062 新台幣 107,782	歐元 3,037 新台幣 106,902	歐元 506 新台幣 17,796	-	0.78	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Smart Energy GmbH	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 4,200 新台幣 147,840	歐元 4,200 新台幣 147,840	歐元 323 新台幣 11,376	-	1.08	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Slovakia s.r.o.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 4,000 新台幣 140,800	歐元 4,000 新台幣 140,800	歐元 1,321 新台幣 46,483	-	1.03	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring CEE	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 20,000 新台幣 704,000	歐元 20,000 新台幣 704,000	歐元 4,934 新台幣 175,683	-	5.13	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Poland Sp.z.o.o.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 7,125 新台幣 250,796	歐元 6,974 新台幣 245,501	歐元 - 新台幣 -	-	1.79	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Services Poland Sp.z.o.o.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 9,638 新台幣 339,253	歐元 9,299 新台幣 327,335	歐元 - 新台幣 -	-	2.39	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft.	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 8,723 新台幣 307,060	歐元 8,723 新台幣 307,060	歐元 6,224 新台幣 219,087	-	2.24	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron S&T AG	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 17,000 新台幣 598,400	歐元 8,000 新台幣 281,600	歐元 - 新台幣 -	-	2.05	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron America Inc	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 17,671 新台幣 622,018	歐元 17,467 新台幣 614,847	歐元 7,885 新台幣 277,555	-	4.48	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 348 新台幣 12,264	歐元 250 新台幣 8,800	歐元 197 新台幣 6,923	-	0.06	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Romania SRL	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 6,200 新台幣 218,240	歐元 6,200 新台幣 218,240	歐元 589 新台幣 20,745	-	1.59	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	GADA GROUP ROMANIA SRL	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 5,480 新台幣 192,896	歐元 3,780 新台幣 133,056	歐元 204 新台幣 7,171	-	0.97	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	BIT IT GmbH	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 2,000 新台幣 7,040	歐元 - 新台幣 -	歐元 - 新台幣 -	-	-	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	四
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring DACH	子公司	子公司	新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 15,000 新台幣 528,000	歐元 14,200 新台幣 499,840	歐元 9,117 新台幣 320,911	-	3.64	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	N	

(接次頁)

編號	背書公司名稱	被背書公司名稱	證對關係		對象	單一企業保額	本期最高保額	期末餘額	實動支金額	以財產擔保之金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證	註
			保單	關係											
1	S&T AG, Austria	RTSoft AO	子公司		新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 新台幣 1,366 48,081	歐元 新台幣 640 22,520	歐元 新台幣 145 5,096	\$	-	0.16	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	
1	S&T AG, Austria	RTSoft Project OOO	子公司		新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 新台幣 4,281 150,701	歐元 新台幣 3,149 110,834	-	-	-	0.81	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron electronics GmbH	子公司		新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 新台幣 300 10,560	歐元 新台幣 300 10,560	-	-	-	0.08	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring Kontron EUR	子公司		新台幣20,575,154 (以本公司淨值150%為限)	歐元 新台幣 30,000 1,056,000	歐元 新台幣 30,000 1,056,000	14,786 520,481	-	-	7.70	新台幣27,433,538 (以本公司淨值200%為限)	Y	N	
2	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	昆山力盟機械工業有限公司	子公司		新台幣481,073 (以本公司淨值100%為限)	新台幣 307,150	新台幣 307,150	307,150	-	-	6.38	新台幣481,073 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	Marktech Integrated Pte Ltd.	子公司		新台幣 2,833,367,063 (以本公司淨值50%為限)	新台幣 56,525	新台幣 56,338	3,027	-	-	0.99	新台幣 5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	Marktech International Sdn. Bhd.	子公司		新台幣 2,833,367,063 (以本公司淨值50%為限)	新台幣 245,720	新台幣 245,720	13,691	-	-	4.34	新台幣 5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	上海帆亞貿易有限公司	子公司		新台幣 2,833,367,063 (以本公司淨值50%為限)	新台幣 32,801	-	-	-	-	-	新台幣 5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	子公司		新台幣 2,833,367,063 (以本公司淨值50%為限)	新台幣 411,581	新台幣 411,581	304,079	-	-	7.26	新台幣 5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	子公司		新台幣 2,833,367,063 (以本公司淨值50%為限)	新台幣 1,026,300	新台幣 977,875	194,192	-	-	17.26	新台幣 5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	子公司		新台幣 2,833,367,063 (以本公司淨值50%為限)	新台幣 1,531,207	新台幣 1,598,810	652,481	-	-	24.68	新台幣 5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	子公司		新台幣 2,833,367,063 (以本公司淨值50%為限)	新台幣 198,223	新台幣 198,223	117,375	-	-	3.50	新台幣 5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	Special Triumph Sdn. Bhd.	基於承攬工程需 要之同業間或 共同起造人間 依合約規定互 保之公司		新台幣 2,833,367,063 (以本公司淨值50%為限)	新台幣 40,431	新台幣 27,092	-	-	-	0.48	新台幣 5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	N	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	子公司		新台幣 2,833,367,063 (以本公司淨值50%為限)	新台幣 120,000	新台幣 120,000	12,003	-	-	2.12	新台幣 5,666,734 (以本公司淨值100%為限)	Y	N	N

(承前頁)

編號	背書保證名稱	被背書保證公司名稱	背書保證對象		本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	證限	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證	註
			被背書保證對象	背書保證關係											
4	Marketech Co., Ltd.	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司	間接	新台幣 7,740	新台幣 7,740	新台幣 7,740	\$ -	69.80	新台幣 110,879 (以本公司淨值500%為限)	證限	N	N	N	
5	上海吉威電子系統工程有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司	間接	新台幣 4,405	新台幣 -	新台幣 -	-	-	新台幣 2,088,713 (以本公司淨值500%為限)	證限	N	N	Y	
5	上海吉威電子系統工程有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間，依合約規定互保之公司	間接	新台幣 73,212	新台幣 69,868	新台幣 69,868	-	16.73	新台幣 2,088,713 (以本公司淨值500%為限)	證限	N	N	Y	
5	上海吉威電子系統工程有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司	間接	新台幣 112,412	新台幣 107,278	新台幣 107,278	-	25.68	新台幣 2,088,713 (以本公司淨值500%為限)	證限	N	N	Y	
6	華友化工國際貿易(上海)有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司	間接	新台幣 645,959	新台幣 616,455	新台幣 616,455	-	175.52	新台幣 1,756,090 (以本公司淨值500%為限)	證限	N	N	Y	

註一：換算匯率係採用 107 年 12 月 28 日台灣銀行之即期平均匯率。

註二：diverse/Factoring CEE 係包含 S&T CZ、S&C CZ+(S&T+ CZ)、S&T HR、S&T SK 及 S&T SI、diverse/ Factoring DACH 係包含 S&T Smart Energy GmbH、S&T Distribution GmbH、S&T EPS GmbH、BIT IT GmbH、S&T embedded GmbH、S&T Deutschland GmbH、S&T Services GmbH。

註三：於 107 年度第 2 季 Kontron Europe GmbH 因調整組織架構，已合併消滅或清算解散。

註四：於 107 年度第 2 季 S&T Deutschland GmbH 因調整組織架構，已合併消滅或清算解散。

樺漢科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
樺成國際投資股份有限公司	融程電訊股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	800,000	\$ 40,000	-	\$ 40,880	
	減：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－流動				880			
沅聖科技股份有限公司	Cloudtalk Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	484,260	\$ 123,501	12.81	\$ 74,101	
	減：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整				(49,400)			
佛山樺成投資有限公司	佛山市招科創新智能產業投資基金合夥企業	無	"	人民幣 36,902	\$ 74,101 165,094	18.57	165,094	
瑞祺電通股份有限公司	敏捷工控股份有限公司	無	"	1,045,000	10,450	19	10,450	
昆山力盟機械工業有限公司	青島博寧福田通達設備股份有限公司	無	"	3,949,000	73,697	6.00	73,697	
帆宣系統科技股份有限公司	Lasertec Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20,000	\$ 323,342 \$ 15,590		\$ 323,342 \$ 15,590	
"	ACM Research Inc.	"	"	167,684	56,037		56,037	
"	光洋應用材料科技股份有限公司	"	"	44,078	804		804	
"	漢翔航空工業股份有限公司	"	"	25,925	796		796	
"	瑞耘科技股份有限公司	"	"	645,199	17,711		17,711	
	台灣色彩與影像科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,700,000	\$ 90,938 \$ 1,300	13.03	\$ 90,938 \$ 1,300	
帆宣系統科技股份有限公司	日揚科技股份有限公司	"	"	453,000	9,558	0.46	9,558	
"	茂德科技股份有限公司	"	"	250,331	-	0.56	-	
"	和淦科技股份有限公司	"	"	6,191,181	153,368	10.32	153,368	
"	宇葳科技股份有限公司	"	"	189,223	-	12.61	-	
"	VEEV Interactive Pte. Ltd.	"	"	840,000	-	6.45	-	
"	台灣智慧光網股份有限公司	"	"	3,868,221	25,177	1.58	25,177	

(接 次 頁)

(承前頁)

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 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
帆宣系統科技股份有限公司	漢大創業投資股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響之個體	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	499,200	\$ 4,992	6.67	\$ 4,992	
"	英屬蓋曼群島永靖控股股份有限公司	無	"	336,374	11,844	0.58	11,844	
"	勵威電子股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響之個體	"	966,000	6,912	3.46	6,912	
"	科冠能源科技股份有限公司	無	"	1,111,111	-	0.89	-	
"	智元創業投資股份有限公司	"	"	1,000,000	10,000	1.79	10,000	
"	群鑫創業投資股份有限公司	"	"	1,000,000	10,000	1.87	10,000	
"	華台科技投資股份有限公司	"	"	380,000	4,416	2.24	4,416	
"	榮茂科技投資股份有限公司	"	"	346,000	7,274	0.29	7,274	
"	寶典創業投資股份有限公司	"	"	90,187	902	3.50	902	
"	台灣特品化學股份有限公司	"	"	4,201,333	60,213	1.44	60,213	
"	八達創新科技股份有限公司	"	"	128,000	-	0.23	-	
"	東風生命科學股份有限公司	"	"	124,457	-	12.87	-	
"	圓境生態綠能股份有限公司	"	"	310,715	-	13.51	-	
"	Radisen Co. Ltd	"	"	87,803	3,759	19.41	3,759	
"	前瞻能源科技股份有限公司	"	"	1,350,000	10,582	4.50	10,582	
"	玉杉生醫投資股份有限公司 (原名：比意生醫投資股份有限公司)	由主要管理階層控制或重大影響之個體	"	943,050	9,431	7.44	9,431	
"	智醫健康股份有限公司	"	"	200,000	565	19.99	565	
"	上羽科技股份有限公司	"	"	750,000	15,000	18.75	15,000	
"	鋒翹科技股份有限公司	"	"	2,000,000	20,000	10.00	20,000	
華友化工國際貿易 (上海) 有限公司	北京帆宣安迪環境科技有限公司	由主要管理階層控制或重大影響之個體	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		\$ 365,293	19.00	\$ 365,293	
帆宣系統科技股份有限公司	可轉換公司債 Nitride Solutions Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		\$ -		\$ -	
"	HALLYS CORPORATION	"	"	-	\$ 2,916	-	\$ 2,916	
帆宣系統科技股份有限公司	特 別 股 Adant Technologies Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	174,520	\$ -	註三	\$ -	
"	Kinestral Technologies, Inc.	"	"	501,532	24,089	"	24,089	
					\$ 24,089		\$ 24,089	

註一：上列有價證券，於 107 年 12 月底並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

註二：投資子公司相關資訊，請參閱附表八及九。

註三：係持有特別股。

樺漢科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：外幣／新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	期間	期			初			入			出			末
					單 位 股	或 數	金	單 位 股	或 數	金	單 位 股	或 數	金	單 位 股	或 數	金	
樺漢科技股份有限公司	股票 法巴利達美元貨幣 市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	法銀巴黎證券投資顧問 股份有限公司	無	217,693	\$ 1,373,732	-	-	217,693	\$ 1,359,582	\$ 1,373,732	(\$ 14,150)	\$ -	-	\$ -	-	
樺成國際投資股份有限公司	帆宣科技股份有限公司	採用權益法之投資	帆宣科技股份有限公司	子 公 司	-	-	83,468,613	4,866,033	-	-	-	-	-	83,468,613	4,866,033 (註一)		
樺成國際投資股份有限公司	鉅緯科技開發股份有限公司	採用權益法之投資	鉅緯科技開發股份有限 公司	關聯企業	-	-	14,500,000	298,442	-	-	-	-	-	14,500,000	298,442 (註二)		
沅豐科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	採用權益法之投資	Keenest Electronic Corp.	子 公 司	1,050,000	27,175	10,950,000	332,168	-	-	-	-	-	12,000,000	368,204 (註三)		
Keenest Electronic Corp.	日榮工業股份有限公司	採用權益法之投資	日榮工業股份有限公司	無	-	-	7,500,000	美金 10,212 新台幣 309,793	-	-	-	-	-	7,500,000	美金 10,486 新台幣 322,067 (註四及六)		

註一：係原始投資 4,924,648 仟元、取得現金股利 207,080 仟元、按持股比例認列投資利益 184,558 仟元（註四）、其他綜合損益(26,398)仟元（註四）及子公司權益變動所產生之影響數(9,695)仟元（註四）。

註二：係原始投資 279,850 仟元，取得控制視為處分投資利益 20,000 仟元，並按持股比例認列投資利益 4,034 仟元（註四）及其他綜合損益(5,442)仟元（註四）。

註三：係期初餘額加計本期原始投資 332,168 仟元，並按持股比例認列之投資利益 4,361 仟元（註四）及其他綜合損益 4,500 仟元（註四）

註四：係原始投資美金 10,212 仟元，並按持股比例認列之投資利益美金 253 仟元（註四）及其他綜合損益 21 仟元（註四）。

註五：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及投資公司持股比例計算。

註六：換算匯率係採用 107 年 12 月 31 日台灣銀行之即期平均匯率。

註七：本表轉投資相關交易，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

樺漢科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

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	價信	授信期	應收（付）票據、帳款	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
樺漢科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	進貨及加工費	\$ 2,125,062	56.33%	月結60天	無重大差異	無重大差異	(\$ 238,167)	(35.12%)	
沅豐科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	進貨及加工費	3,852,173	66.03%	月結60天	無重大差異	無重大差異	(1,018,862)	(90.30%)	
瑞祺電通股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	進貨及加工費	1,001,752	28.52%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(281,412)	(27.63%)	
昆山力盟機械工業有限公司	富泰華工業（深圳）有限公司	關聯企業	銷貨	(645,472)	(29.48%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	140,179	18.97%	
昆山力盟機械工業有限公司	鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	關聯企業	銷貨	(211,637)	(9.67%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	119,924	16.23%	
南京亞士德科技有限公司	富泰華工業（深圳）有限公司	關聯企業	銷貨	(239,136)	(35.73%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	43,683	29.08%	
南京亞士德科技有限公司	鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	關聯企業	銷貨	(283,965)	(42.43%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	46,699	31.09%	
Kontron Malaysia	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	銷貨	(439,617)	(1.25%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	70,962	0.99%	
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	關聯企業	銷貨	(1,020,549)	(2.90%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	184,037	2.58%	
Kontron Europe GmbH	樺漢科技股份有限公司	子公司	進貨及加工費	704,060	2.76%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(150,557)	(2.42%)	
Kontron Canada Inc.	樺漢科技股份有限公司	子公司	進貨及加工費	1,095,805	4.30%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(134,553)	(2.16%)	
Kontron America Inc.	樺漢科技股份有限公司	子公司	進貨及加工費	250,332	0.98%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(31,631)	(0.51%)	
Kontron Europe GmbH	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	關聯企業	銷貨	(162,192)	(0.46%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	52,130	0.73%	
S&T Services GmbH	S&T AG	關聯企業	銷貨	(122,193)	(0.35%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	44,440	0.62%	
S&T Poland Sp.z.o.o.	S&T Services Polska Sp.z.o.o.	關聯企業	銷貨	(107,970)	(0.31%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	51,051	0.72%	
Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	Kontron Europe GmbH	子公司	銷貨	(109,205)	(0.31%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	3,344	0.05%	
Kontron Europe GmbH	RTSoft Project OOO	子公司	銷貨	(137,909)	(0.39%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	44,473	0.62%	

樺漢科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	應收關係人款項方式	應收關係人款項金額	應收關係人款項金額	應收關係人款項金額	應收關係人款項金額	應收關係人款項金額
樺漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	母公司對孫公司	\$ 134,553	8.14	\$	-	-	\$	-	\$	-	-
"	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	150,557	4.68		-	-		-		-	-
樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	關聯企業	119,924	-		-	-		-		-	-
"	富泰華工業（深圳）有限公司	關聯企業	140,287	-		-	-		-		-	-
Kontron S&T AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	379,100	-		-	-		-		-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron S&T AG	孫公司對孫公司	1,637,221	-		-	-		-		-	-
Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	294,000	-		-	-		-		-	-
Kontron S&T AG	Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	孫公司對孫公司	580,066	-		-	-		-	(578,787)	-	-
S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slowakei	孫公司對孫公司	516,832	-		-	-		-		-	-
"	Kontron Modular Computers S.A.S.	孫公司對孫公司	109,597	-		-	-		-		-	-
"	S&T Romania srl	孫公司對孫公司	103,124	-		-	-		-		-	-

（接次頁）

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項式	應收關後收	項金額	提列帳額	抵額
S&T AG, Austria	Kontron electronics GmbH	孫公司對孫公司	\$ 344,968	-	\$	-	-	\$	-	(\$ 124,516)	
"	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	135,569	-		-	-		-		-
"	Kontron Holding Austria GmbH	孫公司對孫公司	184,242	-		-	-		-	(91,420)	
"	Kontron S&T AG	孫公司對孫公司	1,805,799								
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	195,760	-		-	-		-		-
S&T Services GmbH	S&T AG, Austria	孫公司對孫公司	153,214								

註：上表列示之所有交易，除 Kontron Canada Inc.外，於編製合併財務報表時業已沖銷。

樺漢科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：外幣／新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始日期	投資成本	資本	期末底股	持股比例	持面	金額	有權金額	被投期	實收資本	本期實收	列之備	註
樺漢科技股份有限公司	香港創新系統整合有限公司	香港	專業投資	港幣：346,329 新台幣：1,340,135	港幣：125,135 新台幣：482,865		166,221,030	100.00	港幣：371,777 新台幣：1,457,739	港幣：13,678 新台幣：52,947		港幣：13,678 新台幣：52,947				
"	樺漢國際投資股份有限公司	台灣	專業投資	港幣：6,830,000 新台幣：1,870,000	港幣：1,870,000 新台幣：4,828,865		702,635,000	100.00	港幣：7,693,549 新台幣：625,549	港幣：625,549 新台幣：1,596,852		港幣：625,549 新台幣：1,596,852				註二
"	瑞祺電通股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	港幣：1,031,800 新台幣：1,031,800	港幣：1,031,800 新台幣：1,031,800		20,000,000	29.66	港幣：1,042,012 新台幣：356,144	港幣：356,144 新台幣：86,372		港幣：356,144 新台幣：86,372				
"	Ennocom Investment Holdings Co.,Ltd	薩摩亞	專業投資	美金：239,360 新台幣：7,486,118	美金：224,360 新台幣：7,045,855		239,360,000	100.00	美金：246,348 新台幣：7,866,593	美金：10,113 新台幣：305,913		美金：10,113 新台幣：305,913				
香港創新系統整合有限公司	香港神龍電子有限公司	香港	工業電腦、工控系統之相關軟體、批發、製造、服務及進出口	美金：3,500 新台幣：105,910	美金：3,500 新台幣：105,910		3,500,000	100.00	美金：3,500 新台幣：105,910	美金：3,500 新台幣：105,910		美金：3,500 新台幣：105,910				"
"	聯利加控股有限公司	塞席爾	進出口貿易買賣	美金：-	美金：-		500,000	100.00	美金：-	美金：-		美金：-				
Ennocom Investment Holdings Co.,Ltd	Kontron Canada Inc.	加拿大	通訊產品	美金：57,300 新台幣：1,844,201	美金：57,300 新台幣：1,844,201		-	-	美金：57,300 新台幣：1,844,201	美金：57,300 新台幣：1,844,201		美金：57,300 新台幣：1,844,201				
"	AIS Cayman Technology	開曼群島	專業投資	美金：5,062 新台幣：155,479	美金：5,062 新台幣：155,479		2,250,000	60.00	美金：5,062 新台幣：155,479	美金：5,062 新台幣：155,479		美金：5,062 新台幣：155,479				
"	S&T AG	奧地利	資訊系統軟體整合服務	歐元：158,929 新台幣：4,818,464	歐元：158,929 新台幣：4,818,464		16,835,008	25.47	歐元：158,929 新台幣：4,818,464	歐元：158,929 新台幣：4,818,464		歐元：158,929 新台幣：4,818,464				註二
AIS Cayman	AIS	美國	人機介面及工業 4.0 等相關產品	美金：1,500 新台幣：45,390	美金：1,500 新台幣：45,390		1,500,000	100.00	美金：1,500 新台幣：45,390	美金：1,500 新台幣：45,390		美金：1,500 新台幣：45,390				
"	起思科技股份有限公司	台灣	通訊軟體器材、電子器材及電子設備之製造、加工、買賣及進出口	美金：106 新台幣：3,256	美金：106 新台幣：3,256		20,000,000	100.00	美金：106 新台幣：3,256	美金：106 新台幣：3,256		美金：106 新台幣：3,256				
樺成國際投資股份有限公司	沅星科技股份有限公司	台灣	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售	新台幣：492,221 新台幣：149,500	新台幣：492,221 新台幣：149,500		17,002,831	56.74	新台幣：492,221 新台幣：149,500	新台幣：492,221 新台幣：149,500		新台幣：492,221 新台幣：149,500				註二
"	瑞祺電通股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	美金：13,800 新台幣：423,867	美金：13,800 新台幣：423,867		13,800,000	100.00	美金：13,800 新台幣：423,867	美金：13,800 新台幣：423,867		美金：13,800 新台幣：423,867				
"	樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	開曼群島	專業投資	美金：423,867 新台幣：30,000	美金：423,867 新台幣：30,000		-	-	美金：423,867 新台幣：30,000	美金：423,867 新台幣：30,000		美金：423,867 新台幣：30,000				
"	皇睿有限公司	台灣	國際貿易、資訊軟體批發及服務	新台幣：50,400	新台幣：50,400		5,040,000	60.00	新台幣：50,400	新台幣：50,400		新台幣：50,400				註二
"	樺應智能股份有限公司	台灣	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務	新台幣：102,000	新台幣：102,000		10,200,000	60.00	新台幣：102,000	新台幣：102,000		新台幣：102,000				註二
"	樺威科技股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	新台幣：236,862 歐幣：7,523	新台幣：236,862 歐幣：7,523		12,600,000	60.00	新台幣：236,862 歐幣：7,523	新台幣：236,862 歐幣：7,523		新台幣：236,862 歐幣：7,523				註二
"	樺鋒御勝股份有限公司	台灣	多媒體產品研發及設計製造業務	新台幣：264,810 新台幣：10,000	新台幣：264,810 新台幣：10,000		750,000	1.13	新台幣：264,810 新台幣：10,000	新台幣：264,810 新台幣：10,000		新台幣：264,810 新台幣：10,000				註二
"	S&T AG	奧地利	資訊系統軟體整合服務	新台幣：4,924,648	新台幣：4,924,648		83,468,613	45.21	新台幣：4,924,648	新台幣：4,924,648		新台幣：4,924,648				註二
"	科智企業股份有限公司	台灣	電子產品批發及資訊軟體服務	新台幣：279,850	新台幣：279,850		14,500,000	20.04	新台幣：279,850	新台幣：279,850		新台幣：279,850				
"	帆宜系統科技股份有限公司	台灣	高科技產業服務及製程系統規劃整合服務	美金：10,843 新台幣：333,043	美金：10,843 新台幣：333,043		3,302,618	66.05	美金：10,843 新台幣：333,043	美金：10,843 新台幣：333,043		美金：10,843 新台幣：333,043				註二
樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	HighAim Technology INC.	汶萊	醫療器材與電腦週邊設備之研究開發、製造及銷售業務	美金：2,100 新台幣：63,546	美金：2,100 新台幣：63,546		2,100,000	100.00	美金：2,100 新台幣：63,546	美金：2,100 新台幣：63,546		美金：2,100 新台幣：63,546				
"	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	薩摩亞	專業投資	美金：10,000 新台幣：10,000	美金：10,000 新台幣：10,000		1,000,000	100.00	美金：10,000 新台幣：10,000	美金：10,000 新台幣：10,000		美金：10,000 新台幣：10,000				
"	樺鼎精密機械股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	美金：1 新台幣：31	美金：1 新台幣：31		1,000	100.00	美金：1 新台幣：31	美金：1 新台幣：31		美金：1 新台幣：31				
HighAim Technology INC.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	薩摩亞	進出口貿易買賣	美金：1 新台幣：1	美金：1 新台幣：1		900	100.00	美金：1 新台幣：1	美金：1 新台幣：1		美金：1 新台幣：1				
"	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	安拿拉	進出口貿易買賣	美金：28 新台幣：27,063	美金：28 新台幣：27,063		8,105,130	99.00	美金：28 新台幣：27,063	美金：28 新台幣：27,063		美金：28 新台幣：27,063				
瑞祺電通股份有限公司	CASO Inc.	日本	網通產品販售	美金：101,135 新台幣：92,460	美金：101,135 新台幣：92,460		-	-	美金：101,135 新台幣：92,460	美金：101,135 新台幣：92,460		美金：101,135 新台幣：92,460				
"	凱斯威國際投資有限公司	SAMOA	投資	美金：92,460	美金：92,460		61,380,000	100.00	美金：92,460	美金：92,460		美金：92,460				
"	Caswell Americas Inc.	美國	網通產品販售	美金：92,460	美金：92,460		61,380,000	100.00	美金：92,460	美金：92,460		美金：92,460				註二

（接次頁）

(承 前 頁)

投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 期	收 入 期	資 本 金	額 期 底 股	未 註 冊 比 率	持 有 面 積	有 限 公 司 實 收 資 本	公 司 期 末 盈 損	列 報 之 備 註
神賦科技股份有限公司	荷蘭	網路儲存設備	10,845	10,845	8,187	10,845	100.00	2,600	10,845	10,845	註二
"	美國	網路儲存設備	23,367	23,367	49,500	23,367	100.00	750,000	23,367	23,367	註二
沅豐科技股份有限公司	德 拉 瓦	專業投資	15,528	15,528	16,758	15,528	100.00	51	15,528	15,528	-
Keenest Electronic Corp.	薩 摩 亞	專業投資	12,000	12,000	2,651	1,050	100.00	12,000,000	12,000	12,000	-
日榮工業股份有限公司	香 港	金屬沖壓鑄造產業	365,040	365,040	93,315	32,871	40.30	7,500,000	365,040	365,040	142
台榮精密鑄造股份有限公司	香 港	財務/物流	10,212	10,212	1,162	-	50.00	7,500,000	10,212	10,212	253
日榮工業股份有限公司	香 港	國際貿易、資訊軟體服務及服務	7,500	7,500	1,271	-	100.00	50,000	7,500	7,500	18,871
皇登有限公司	美 國	電子產品批發及資訊軟體服務	29,408	29,408	27,380	15	20.34	1,125,000	29,408	29,408	72,641
神應智能股份有限公司	台 灣	IT 伺服器	461	461	8,187	485	99.00	49,500,000	461	461	2
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	捷 克	工業用電腦之製造及行銷買賣	28,125	28,125	8,187	-	100.00	1,125,000	28,125	28,125	75
"	捷 克	IT 伺服器	8,187	8,187	49,500	-	99.00	49,500,000	8,187	8,187	1,458
"	捷 克	工業用電腦之製造及行銷買賣	288,182	288,182	471	-	99.00	9,900,000	288,182	288,182	51,919
"	波 蘭	IT 伺服器	16,758	16,758	16,758	-	100.00	2,120	16,758	16,758	1,561
"	蒙特內哥羅	IT 伺服器	93,315	93,315	2,651	-	100.00	25,000	93,315	93,315	55,587
"	保加利亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	33	33	33	-	100.00	13,126	33	33	384
"	保加利亞	IT 伺服器	1,162	1,162	1,178	-	100.00	25,000	1,162	1,162	13,674
"	波 蘭	IT 伺服器	44,739	44,739	27,380	-	100.00	13,126	44,739	44,739	105
"	斯洛伐克	IT 伺服器	35	35	36	-	100.00	26,974	35	35	3,739
"	斯洛伐克	IT 伺服器	15,516	15,516	15,516	-	100.00	1,310,716	15,516	15,516	273
"	斯洛伐克	IT 伺服器	546,163	546,163	551,914	-	100.00	222,534	546,163	546,163	9,722
"	白俄羅斯	IT 伺服器	-	-	-	-	-	-	-	-	註四
S&T Slovenija d.d., Slovenia	克羅埃西亞	IT 伺服器	1,094	1,094	1,094	-	100.00	221,300	1,094	1,094	-
"	馬 其 頓	IT 伺服器	38,509	38,509	38,916	-	100.00	568,000	38,509	38,509	1,761
"	斯洛維尼亞	IT 伺服器	2,992	2,992	3,039	-	-	-	2,992	2,992	62,709
S&T AG, Austria	捷 克	工業用電腦之製造及行銷買賣	92	92	92	-	1.00	100,000	92	92	1
"	捷 克	IT 伺服器	3,238	3,238	3,262	-	1.00	500,000	3,238	3,238	36
"	羅馬尼亞	IT 伺服器	2,147	2,147	2,184	-	31.00	2,461	2,147	2,147	12,521
"	塞爾維亞	IT 伺服器	113,590	113,590	43,648	-	100.00	8,786	113,590	113,590	-
"	塞爾維亞	IT 伺服器	125,418	125,418	114,504	-	-	-	125,418	125,418	註四
"	塞爾維亞	IT 伺服器	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	阿爾巴尼亞	IT 伺服器	282	282	282	-	100.00	100	282	282	16
"	摩爾多瓦	IT 伺服器	9,926	9,926	10,018	-	100.00	1,135,094	9,926	9,926	570
"	匈 牙 利	IT 伺服器	63,360	63,360	1,800	-	100.00	100,000	63,360	63,360	15
"	德 國	IT 伺服器	11,947	11,947	64,026	-	100.00	25,000	11,947	11,947	534
"	奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	420,534	420,534	424,943	-	100.00	36,336	420,534	420,534	262
"	奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	298,320	298,320	257,521	-	69.00	92,460	298,320	298,320	9,330
"	奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	37,738	37,738	37,720	-	-	-	37,738	37,738	615
"	奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	1,325,578	1,325,578	1,341,686	-	-	-	1,325,578	1,325,578	21,900
"	奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	2,371	2,371	2,371	-	-	-	2,371	2,371	-
"	奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	83,459	83,459	84,336	-	-	-	83,459	83,459	註四

(接 次 頁)

投資公司名稱	所在地	主要營業項目	自本 期 初	投 資 年 度 末	額 度 履 行 比 率 %	持 有 面 金 額	新 增 投 資 額	公 司 本 期 認 損 之 備
"	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	-	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	-
"	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	-	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	-
"	斯洛伐克	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	1,881,565	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	1,630
"	馬爾他	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	198,000	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	58,044
"	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	36,000	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	7,264
"	瑞士	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	51.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	9,009
"	德國	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	49.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	1,994
"	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	90.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	71,006
"	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	17,850	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	12
"	奧地利	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	100.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	427
"	奧地利	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	-	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	123,709
"	奧地利	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	100.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	1,003
"	奧地利	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	100.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	35,717
"	羅馬尼亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	84.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	10,078
"	俄羅斯	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	48.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	33,830
"	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	95.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	249
"	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	40.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	5,817
"	白俄羅斯	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	100.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	20,143
"	德國	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	-	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	2,635
"	台灣	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	-	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	-
"	德國	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	100.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	10
"	德國	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	50.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	356
"	羅馬尼亞	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	69.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	582
"	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	100.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	15
"	斯洛伐克	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	1,659/696	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	272
"	匈牙利	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	268,000	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	9,686
"	匈牙利	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	100.00	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	663
"	匈牙利	IT 伺服器	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	129,024	歐元： 新台幣：	歐元： 新台幣：	23,609

(承 前 頁)

投 資 公 司 名 稱	稱 號	投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 期	投 入 期	資 金 年 度	額 度 年 度	未 結 算 比 率	持 有 金 額	有 限 公 司 股 份	實 收 資 本	公 司 盈 損	本 期 認 購	之 備 註
Kontron S&T AG, Germany (廣 Kontron AG)		KONTRON AMERICA INC.	美 國	通訊產品	歐 元： 17,790	歐 元： 626,208	歐 元： 394,315	11,086	2,036,040	100.00	歐 元： 19,504	歐 元： 1,083	歐 元： 1,083	歐 元： 1,083	
"		KONTRON CANADA INC.	加 拿 大	通訊產品	歐 元： 60,213	歐 元： 2,119,498	歐 元： 319,445	8,981	50,000,200	100.00	歐 元： 40,233	歐 元： 3,572	歐 元： 3,572	歐 元： 3,572	
"		KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	馬 來 西 亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 5,071	歐 元： 178,499	歐 元： 180,386	5,071	44,581,102	100.00	歐 元： 15,930	歐 元： 1,108	歐 元： 1,108	歐 元： 1,108	
"		KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	中 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 918	歐 元： 32,314	歐 元： 32,663	918	15,398,961	100.00	歐 元： 9,247	歐 元： 39,456	歐 元： 39,456	歐 元： 39,456	
"		KONTRON EUROPE GMBH	德 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 123,910	歐 元： 4,361,632	歐 元： 123,910	32,663	23,600,000	100.00	歐 元： 325,494	歐 元： 442	歐 元： 442	歐 元： 442	
"		Kontron S&T AG, Germany	德 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 2,797	歐 元： 98,454	歐 元： 4,407,476	371	13,000	100.00	歐 元： 1,643	歐 元： 169	歐 元： 169	歐 元： 169	
KONTRON EUROPE GMBH		Kontron ECT design s.r.o.	捷 克	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： -	歐 元： -	歐 元： -	13,196	500,000	100.00	歐 元： 552	歐 元： 240	歐 元： 240	歐 元： 240	
"		Kontron UK Ltd.	英 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 1,712	歐 元： 60,262	歐 元： 60,884	1,712	172,550	100.00	歐 元： 4,155	歐 元： 361	歐 元： 361	歐 元： 361	
"		Kontron Modular Computers S.A.S.	法 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 5,158	歐 元： 181,562	歐 元： 170,034	4,780	344,503	100.00	歐 元： 6,239	歐 元： 604	歐 元： 604	歐 元： 604	
"		Kontron Technology A/S	丹 麥	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： -	歐 元： -	歐 元： -	-	500,000	100.00	歐 元： 680	歐 元： 52	歐 元： 52	歐 元： 52	
"		Industrial Computers France	法 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： -	歐 元： -	歐 元： -	-	-	-	歐 元： 23,936	歐 元： 1,852	歐 元： 1,852	歐 元： 1,852	註四
"		Kontron electronics GmbH, Germany	德 國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 19,262	歐 元： 678,022	歐 元： -	-	102,150	100.00	歐 元： 19,636	歐 元： 375	歐 元： 375	歐 元： 375	
"		Kontron Austria GmbH, Austria (廣 S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria)	奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： -	歐 元： -	歐 元： 77	-	-	10.00	歐 元： 691,187	歐 元： 13,354	歐 元： 13,354	歐 元： 13,354	註四
Kontron Holding Austria GmbH, Austria		Kontron Austria electronics GesmbH, Austria	奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 7,416	歐 元： 261,043	歐 元： -	-	53,644	99.00	歐 元： 597	歐 元： 585	歐 元： 585	歐 元： 581	
Kontron Austria GmbH, Austria (廣 S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria)		Kontron Austria electronics GesmbH, Austria	奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 17	歐 元： 598	歐 元： -	-	356	1.00	歐 元： 4	歐 元： 20,832	歐 元： 20,832	歐 元： 142	
"		Kontron electronics AG, Switzerland	瑞 士	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： -	歐 元： -	歐 元： -	-	1,000	100.00	歐 元： 479	歐 元： 468	歐 元： 468	歐 元： 468	
"		Kontron Holding Austria GmbH, Austria	奧 地 利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 2,484	歐 元： 87,437	歐 元： -	-	35,000	100.00	歐 元： 9,956	歐 元： 56	歐 元： 56	歐 元： 56	
S&T Romania S.R.L., Romania		FAIR VALUE COM S.R.L., Romania	羅 馬 尼 亞	IT 伺服器	歐 元： -	歐 元： -	歐 元： -	-	-	-	歐 元： 350,451	歐 元： 1,994	歐 元： 1,994	歐 元： 1,994	註四
S&T CZ s.r.o., Czech Republic		Kapsch BusinessCom s.r.o., Czech Republic S&T PilsCom s.r.o.	捷 克	IT 伺服器	歐 元： -	歐 元： 1,874	歐 元： 65,965	420	-	-	歐 元： -	歐 元： -	歐 元： -	歐 元： -	註四
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia		S&T Services s.r.o., Slovakia	斯 洛 伐 克	IT 伺服器	歐 元： 36	歐 元： 1,284	歐 元： 1,298	36	981,754	99	歐 元： 149	歐 元： 94	歐 元： 94	歐 元： 93	
Affair OOO, Russia		RTSoft Project OOO, Russia	俄 羅 斯	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐 元： 6,636	歐 元： 233,587	歐 元： 236,030	6,636	372,500	75.00	歐 元： 5,262	歐 元： 221	歐 元： 221	歐 元： 164	
S&T Mold srl, Moldova		S&T IT Technologies srl, Moldova	摩 爾 多 瓦	IT 伺服器	歐 元： 2	歐 元： 70	歐 元： -	-	50,000	100.00	歐 元： 15	歐 元： 528	歐 元： 427	歐 元： 427	
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia		Kapsch CarrierCom d.o.o.	克 羅 埃 西 亞	IT 伺服器	歐 元： 744	歐 元： 26,189	歐 元： -	-	10,900,000	100.00	歐 元： 712	歐 元： 34	歐 元： 34	歐 元： 34	
S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia		Kapsch DOOEL Skopje	馬 其 頓	IT 伺服器	歐 元： 352	歐 元： 12,390	歐 元： -	-	307,000	100.00	歐 元： 361	歐 元： 10	歐 元： 10	歐 元： 10	
					歐 元： -	歐 元： -	歐 元： -	-	-	-	歐 元： 12,707	歐 元： 356	歐 元： 356	歐 元： 356	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始期間	投資成本	資本	額定期底	期末比率	持面	有權額	本公司權益	本期實現	列之損益	註
Kontron UK Ltd.	英國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元： 新台幣：	- -	1,672 59,473	-	-	歐元： 新台幣：	- -	- -	歐元： 新台幣：	- -	註四
椰壹系統科技股份有限公司	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	新台幣：	215,087	192,522	9,235,678	100.00	新台幣：	15,095	288)	新台幣：	288)	
"	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	新台幣：	1,282,562	1,245,570	39,569,104	100.00	新台幣：	1,070,484	36,179	新台幣：	36,179	
"	南緯	一般國際貿易業務	新台幣：	19,147	19,147	131,560	100.00	新台幣：	6,607	993)	新台幣：	993)	
"	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	新台幣：	42,475	42,475	1,289,367	100.00	新台幣：	38,864	307)	新台幣：	307)	
"	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	新台幣：	46,475	46,475	1,410,367	100.00	新台幣：	37,813	476)	新台幣：	476)	
"	新加坡	機電安裝等工程業務之承攬	新台幣：	10,129	10,129	421,087	100.00	新台幣：	15,239	13,794	新台幣：	13,794	
"	緬甸	自動化生產機器設備與零組件之設計、製造、組裝等服務	新台幣：	438,298	438,298	1,400,000	100.00	新台幣：	355,022	3,532)	新台幣：	3,532)	
"	越南	各種廠務機械設備暨運送材料之貿易、安裝及維修業務	新台幣：	39,345	39,345	-	100.00	新台幣：	27,561	3,471)	新台幣：	3,471)	
"	越南	工程專業承包及相關維修服務	新台幣：	45,246	29,922	-	100.00	新台幣：	11,088	6,843)	新台幣：	6,843)	
"	台灣	資訊系統軟體、硬體應用之研發、買賣、顧問等服務	新台幣：	195,737	67,737	20,000,000	100.00	新台幣：	152,947	6,743)	新台幣：	6,743)	
"	印尼	機器設備及零組件之買賣業務	新台幣：	38,042	38,042	1,199,000	99.92	新台幣：	36,670	2,622	新台幣：	2,622	
"	台灣	資、通訊設備之買賣及安裝服務	新台幣：	42,713	31,019	5,510,305	29.24	新台幣：	61,236	13,881	新台幣：	13,881	
"	台灣	從事廠務設備及材料銷售	新台幣：	2,000	2,000	200,000	20.00	新台幣：	1,842	36)	新台幣：	36)	
"	台灣	資訊軟體之研發、應用及服務	新台幣：	20,000	10,000	2,000,000	30.30	新台幣：	13,034	18,217)	新台幣：	18,217)	
"	荷蘭	電子資訊之供應及設備之買賣	新台幣：	10,671	10,671	300,000	100.00	新台幣：	6,339	4,051)	新台幣：	4,051)	
"	馬來西亞	機器設備及零組件等之國際貿易業務及技術服務	新台幣：	87,070	44,431	12,242,750	100.00	新台幣：	65,645	6,481	新台幣：	6,481	
MarketGo Profits Ltd.	英屬開曼群島	從事控股及轉投資事務	新台幣：	1,240,073	1,240,073	39,466,604	100.00	新台幣：	1,068,756	36,252	新台幣：	36,252	
Marketech Engineering Pte Ltd.	緬甸	機電安裝等工程業務之承攬	新台幣：	8,569	8,569	28,500	95.00	新台幣：	14,844	14,688	新台幣：	14,688	
"	香港	從事控股及轉投資事務	新台幣：	34,551	34,551	833,000	100.00	新台幣：	10,296)	4,156	新台幣：	4,156	
"	香港	從事控股及轉投資事務	新台幣：	31,422	31,422	2,337,608	100.00	新台幣：	5,414	110)	新台幣：	110)	
"	香港	從事控股及轉投資事務	新台幣：	132,282	95,290	5,400,000	60.00	新台幣：	63,213	10,126)	新台幣：	10,126)	
"	薩摩亞	從事控股及轉投資事務	新台幣：	8,990	8,990	303,000	31.43	新台幣：	4,638)	28,455)	新台幣：	28,455)	
Russky H.K. Limited	印尼	機器設備及零組件之買賣業務	新台幣：	32	32	1,000	0.08	新台幣：	31	2,622	新台幣：	2,622	

註一：係按被投資公司同期間經會計師審核之財務報表及投資公司持股比例計算。

註二：本期認列之投資損益包含投資成本與股權淨值差異攤銷。

註三：本表轉投資公司間損益、投資公司長期股權及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

註四：於107年度S&T AG因調整組織架構，已合併消滅或解散清算。

[illegible]

註 2：本期認列投資損益欄中：

(1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

C. 其他。

註 3：換算匯率係採用 107 年 12 月 28 日台灣銀行之即期平均匯率。

註 4：係非重大關聯企業，其未經會計師查核之財務報告計算，尚不致產生重大影響。

註 5：於 107 年初辦理清算註銷。

樺漢科技股份有限公司

董事長 朱復銓



中 華 民 國 一 〇 八 年 四 月 三 十 日