股票代碼
6414

An Innovative Foxconn Subsidiary

樺漢科技股份有限公司

一〇八年年報

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

中華民國一〇九年四月三十日 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@ennoconn.com

姓　名：蔡能吉

職　稱：總經理

電　話：（02）5590-8050

電子郵件信箱：Stockaffairs@ennoconn.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：楊靜婷、劉水恩會計師

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.ennoconn.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 7
三、公司治理運作情形 19
四、會計師公費資訊 49
五、更換會計師資訊 49
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 49
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 50
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 51
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 52
肆、募資情形 60
一、資本及股份 60
二、股東結構 62
三、股數分散 63
四、主要股東名單 63
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 64
六、公司股利政策及執行狀況 64
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 66
八、員工分紅及董事酬勞 66
九、公司買回本公司股份情形 67
十、公司債辦理情形 68
十一、特別股辦理情形 72
十二、參與發行海外存託憑證辦理情形 72
十三、員工認股權憑證辦理情形 72
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 72
十五、限制員工權利新股辦理情形 72

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 72
十七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 72
十八、資金運用計劃執行情形 72
伍、營運概況 92
一、業務內容 92
二、市場及產銷概況 110
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 117
四、環保支出資訊 118
五、勞資關係 118
六、重要契約 120
陸、財務概況 124
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 124
二、最近五年度財務分析 128
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 131
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告 131
五、最近年度財務報告 131
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 131
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 132
一、財務狀況 132
二、財務績效 134
三、現金流量 136
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 136
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 137
六、風險事項 137
七、其他重要事項 141
捌、特別記載事項 142
一、關係企業相關資料 142
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 180
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 180
四、其他必要補充說明事項 180
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 180

壹、致股東報告書

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

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

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

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

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

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

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

敬祝

身體健康　萬事如意

董事長 朱復銓

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：

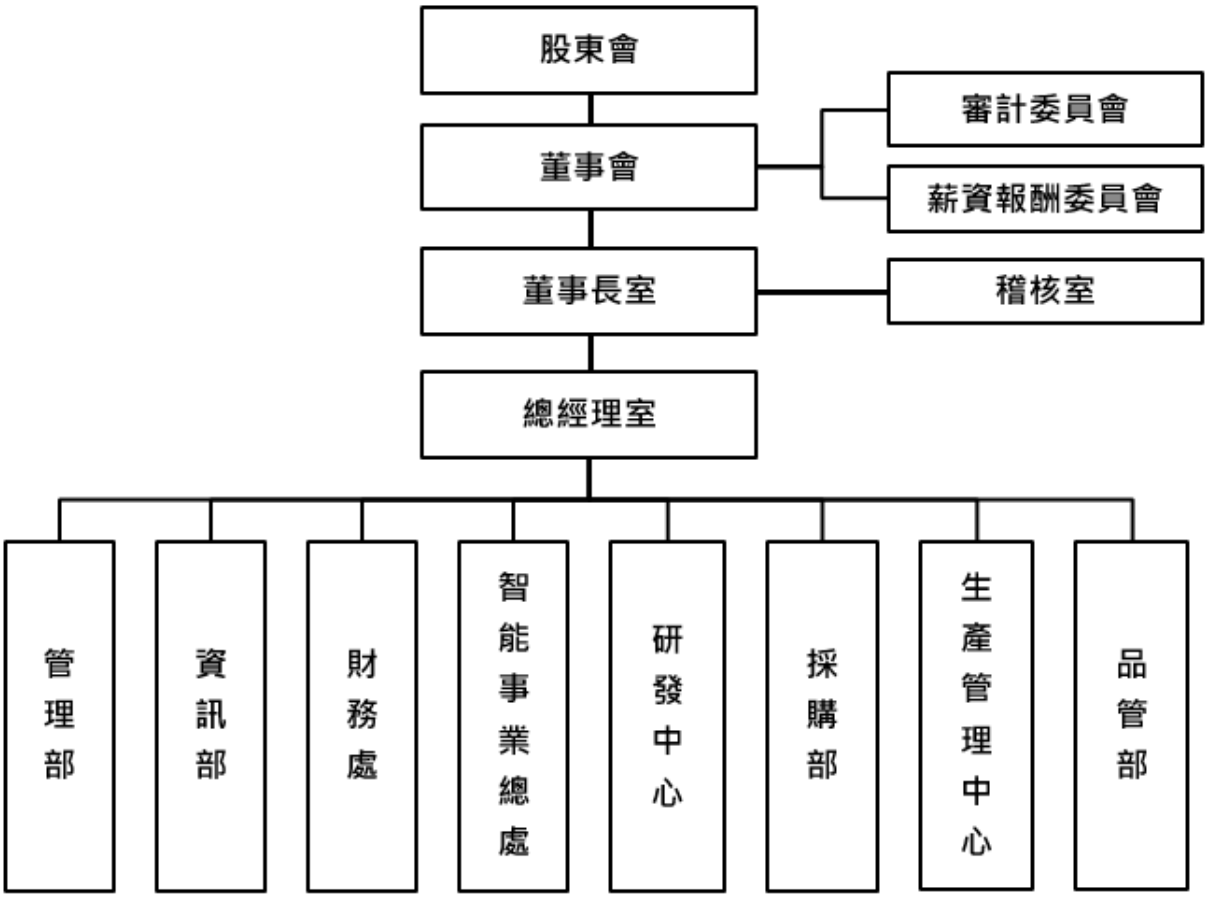
時間	重要紀事
民國88年07月	公司設立登記。
民國93年02月	開發第一片工業用主板(IP-4PCI20E)。
民國95年5至10月	辦理現金增資新台幣玖仟捌佰萬元，引進瑞傳科技(股)公司投資。
民國96年02月	辦理現金增資新台幣貳億元，引進鴻海精密工業(股)公司投資。
民國96年10月	接獲國際大廠A集團POS用OEM主板訂單。
民國97年01月	與歐洲POS大廠Digipos成功開發POS PC系統。
民國97年03月	通過ISO 9001認證。
民國97年10月	自行開發All in One POS系統(TESS)成功。
民國97年10月	與美國網通大廠Netgear成功開發高階網路儲存系統。
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」

時間	重要紀事
	38.7%股權，迅速擴張新領域新產品。
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、鐳雕、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。
民國109年1月	樺漢透過子公司投資智能零售解決方案供應商「威霸科技」，持股70%，以提升智能零售產品垂直整合能力，未來亦將與系統整合事業群合作，以創造更大商機。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構圖：



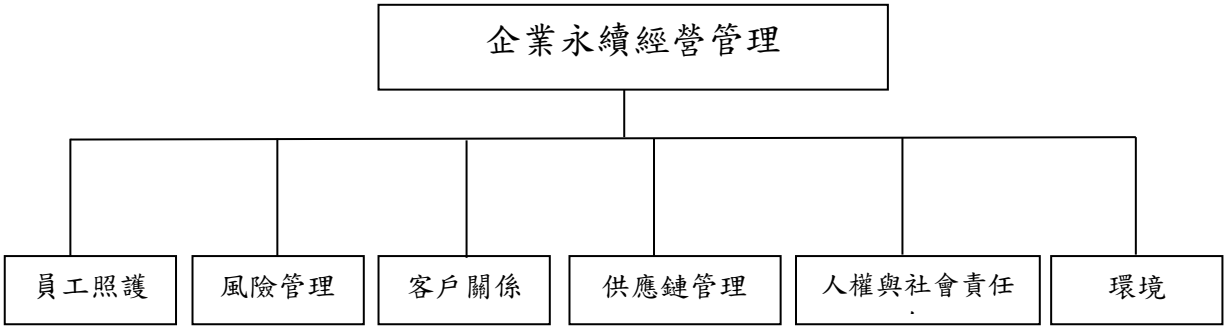
(二)各主要部門所營業務：

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。
智能事業總處	1.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。 2.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。 3.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。

(三)企業永續經營管理：

秉持取之於社會，用之於社會的踏實出發點，本公司長期投入資源於企業社會責任，落實社會回饋及永續經營理念，成立企業永續經營管理委員會，該單位下轄六個委員會:員工照護、風險管理、客戶關係、供應鏈管理、人權與社會責任，環境委員會。以系統化的策略組織，提升公司治理效率，強化企業理念執行。

樺漢內部設立之企業永續經營管理委員會，負責永續經營管理與企業社會責任，方針制定以及推行，並定期與董事會進行報告。



委員會	執掌
企業永續經營管理	1.CSR 轄下所有委員會權責管理。 2.制定轄下委員會各管理方針、檢討規章。 3.進行跨部門協調處理及各單位資料彙整。 4.資訊揭露、企業內控促進、關係人溝通。 5.董事會報告。
員工照護	1.薪酬、福利、聘雇、升遷公平原則。 2.勞安及諸項職能教育訓練。 3.友善及安全的工作環境、合理工時、性別平等。 4.員工健康促進。 5.員工對企業認同、溝通管道。
風險管理	1.營運、財務風險管理及評估就營運狀況定期召開股東、法說會，資訊揭露。 2.營運維護，各項風險應變程序制定。 3.重大災害應變措施。
客戶關係	1.客戶關係維持，滿意度調查。。 2.維持品質。 3.客戶機密管理。
供應鏈管理	1.建立符合品質、安全、環保、交貨能力與成本控管妥善，團隊服務之供應鏈。 2.供應商評估制定、供應商風險管理。 3.供應商申訴管道。
人權與社會責任	1.企業社會公益活動，策略目標制定。 2.由內而外推動社會參與，公益活動召集執行。 3.建立符合人權、杜絕非法的工作環境。。
環境	1.整合內部環安衛政策。 2.綠色製造導向。

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：

109 年 4 月 25 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			職稱	姓名	關係
董事長	朱復銓	男	中華民國	101.10.04	108.06.28	3年	790,787	0.95%	800,787	0.96%	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 瑞祺電通(股)公司董事長 沅聖科技(股)公司董事長 樺緯物聯(股)公司董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事長 威霸科技(股)公司董事長 AIS Cayman Technology Group 董事長 樺成國際投資(股)公司董事 帆宣系統科技(股)公司董事 樺鼎精密機械(股)公司董事 超恩(股)公司董事 S&T AG 董事 香港樺樂電子有限公司董事	無	無	無
董事	褚承慶	男	中華民國	108.06.28	108.06.28	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學機械碩士	鴻海精密工業(股)公司採購長	無	無	無
董事	寶鑫國際投資(股)公司	-	中華民國	96.03.12	108.06.28	3年	29,074,437	34.79%	29,074,437	34.79%	0	0%	0	0%	-	鴻海精密工業(股)公司經營管理副總經理 樺成國際投資(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 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd 董事長 佛山市樺成投資有限公司董事長 樺恩投資有限公司董事長 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 香港創新系統整合有限公司董事 世鈞國際投資有限公司董事 蘇州樺漢科技有限公司董事 香港樺樂電子有限公司董事	無	無	無
	代表人：樓朝宗	男	中華民國	100.11.29	108.06.28	3年	176,071	0.21%	176,071	0.21%	1,196	0.00%	0	0%	逢甲大學企管系 南亞塑膠工業(股)公司工程管理				

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			職稱	姓名	關係
董事	寶鑫國際投資(股)公司	-	中華民國	96.03.12	108.06.28	3年	29,074,437	34.79%	29,074,437	34.79%	0	0%	0	0%	-	富士康工業互聯網(股)公司物聯網事業處副總經理	無	無	無
	代表人：鄧嘉麟	男	中華民國	108.06.28	108.06.28	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	Master of Electrical Engineering,University of Bridgeport, Connecticut, USA				
獨立董事	方文昌	男	中華民國	102.01.22	108.06.28	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國西北大學電腦博士 國立台北大學資管所所長 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	無	無	無
獨立董事	蘇裕惠	女	中華民國	106.05.18	108.06.28	3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、薪酬委員 聚陽實業(股)公司獨立董事、審計委員	無	無	無
獨立董事	王健民	男	中華民國	108.06.28	108.06.28	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中原大學電機系 加州大學洛杉磯分校商業管理碩士 旺宏電子業務部部經理 思科系統資深區經理 博通公司亞太地區戰略客戶總裁 壹晶半導體亞太地區總裁	深圳數位科技有限公司執行長 蘇州冠晶半導體有限公司顧問	無	無	無

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(9.68%) 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(1.85%) 新制勞工退休基金(1.62%) 大通託管先進星光先進總和國際股票指數(1.50%) 美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金(1.23%) 花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.21%) 花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶(1.05%) 渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金(1.03%) 富邦人壽保險股份有限公司(1.01%)

註：持股基準日為 109 年 4 月 25 日

3.董事所具專業知識及獨立性之情形：

條件 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			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
褚承慶			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
寶鑫國際投資(股)公司 代表人：樓朝宗			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
寶鑫國際投資(股)公司 代表人：鄧嘉麟			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
方文昌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
蘇裕惠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
王健民			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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：

依本公司「公司治理實務守則」第二十條規定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事，成員具備財務會計、管理及工業電腦產業領域之豐富經驗與專業。本公司就董事會成員擬訂並落實多元化方針，以健全本公司之董事會結構，董事會成員所具之能力請參閱下表：

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
樓朝宗	V	V	V	V	V	V	V	V
褚承慶	V		V		V	V	V	
鄧嘉麟	V		V		V	V	V	
方文昌				V	V			
蘇裕惠		V		V		V		
王健民			V		V	V		

本公司亦重視董事會成員組成之性別平等， 女性董事比率目標訂為 25%以上，目前 7 席董事，包含 1 位女性董事，比率達 14%。本公司董事會成員多元化之落實情形彙總如下表：

多元化核心項目 / 董事姓名	基本組成									產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			工業電腦	電腦及週邊設備	網路通訊	財會金融	經營管理	財務會計	資訊科技	風險控管
				51 至 55	56 至 60	60 以上	3 年以下	3 至 9 年	9 年以上								
朱復銓	中華民國	男	V		V					V	V			V		V	V
樓朝宗	中華民國	男		V						V	V			V	V		V
褚承慶	中華民國	男			V						V			V		V	
鄧嘉麟	中華民國	男		V							V			V		V	
方文昌	中華民國	男			V			V				V				V	V
蘇裕惠	中華民國	女		V				V					V		V		V
王健民	中華民國	男		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。

本公司董事會於 108 年 8 月 13 日通過修訂「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。108 年董事會及功能性委員會評估結果平均成績均達 95 分以上，並提報至 109 年 3 月 31 日董事會。

本公司董事會、薪酬委員會及審計委員會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：

(1)對公司營運之參與程度。

(2)提升董事會決策品質。

(3)董事會組成與結構。

(4)董事的選任及持續進修。

(5)內部控制。

董事成員績效評估之衡量項目函括下列事項：

(1)公司目標與任務之掌握。

(2)董事職責認知。

(3)對公司營運之參與程度。

(4)內部關係經營與溝通。

(5)董事之專業及持續進修。

(6)內部控制。

評估由財務處負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事會、薪酬委員會及審計委員會之運作、參與度，採董事對董事會及功能性委員會運作評估及董事對自身參與評估。上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

本公司已於 109 年第一季完成董事成員、薪酬委員會及審計委員會績效評估，並將評鑑結果及次一年度將持續強化之方向進行提報。

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。

6.公司制定之董事會成員及重要管理階層之接班計劃及運作情形：

(1)董事會成員：

1.接班計畫：

董事會成員應考量多元化，就公司經營發展規模及主要股東持股情形，衡量實際運作需要;董事除應具備的知識、學經歷外，也需考量獨立董事佔董事席次比例。

2.運作情形：

藉由高階經理人參與各種論壇、研討會等，從產業人才或是人脈中，找尋可能合適的人選並評估是否適任。

(2)重要管理階層：

1.接班計劃：

本公司接班計畫首先先針對目前組織現況、職位及組織的特色及未來可能公司策略方向進行審慎的評估，以決定符合組織的策略方向發展未來所需的人才，擬定符合接班計畫的高階管理階層。

本公司將對高階管理階層提供多元培育方式，包含課程訓練，培養領導力、商戰能力、跨功能管理能力及變革管理能力等訓練課程，並針對高階管理階層擬定職涯發展規劃，藉由輪調、派外等方式，增進工作發展機會以提升領導能力。

本公司將定期檢視高階管理階層績效表現，以評估接班人選之適任性。

2.運作情形:

自 108 年起，每年檢視公司高階管理階層的接班狀況，依據檢視結果，與董事長討論調整接班計畫，同時視需要尋找外部人才加入公司。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

109 年 4 月 25 日單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	朱復銓	男	100.06.11	800,787	0.96%	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 瑞祺電通(股)公司董事長 沅聖科技(股)公司董事長 樺緯物聯(股)公司董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事長 威霸科技(股)公司董事長 AIS Cayman Technology Group 董事長 樺成國際投資(股)公司董事 帆宣系統科技(股)公司董事 樺鼎精密機械(股)公司董事 超恩(股)公司董事 S&T AG 董事 香港樺樂電子有限公司董事	無	無	無	無
總經理	中華民國	蔡能吉	男	108.12.19	0	0%	0	0%	0	0%	美國西岸大學企管所 American Industrial Systems Inc. 總經理	本公司總經理 American Industrial Systems Inc.董事長 超恩股份有限公司董事長 AIS Cayman Technology Group 董事	無	無	無	無
研發中心協理	中華民國	張勝雄	男	108.12.16	0	0%	0	0%	0	0%	黎明技術學院電機工程科 凌華科技 研發經理	無	無	無	無	無
財務長	中華民國	吳友梅	女	107.08.13	11,000	0.01%	0	0%	0	0%	國立政治大學財務管理所 University of Reading ,U.K.MSc International SecuritiesInvestment and Banking 金管會證券期貨局證券商管理組組長	帆宣系統科技(股)公司法人董事代表人 樺成國際投資(股)公司監察人	無	無	無	無

(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：

108 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7)		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(%)		有無領取自公司以轉投資業子公司外事酬金
		報酬(A)(註3		退職退休金(B)(註4)		董事酬勞(C)(註5)		業務執行費用(D)(註6)				薪資、獎金及特支費等(E)(註8)		退職退休金(F)(註3)		員工酬勞(G)(註9)						
		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	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			
董事長	朱復銓(註1)	0	0	0	0	3,060	3,460	2,370	3,360	0.50	0.63	20,262	20,262	108	108	12,000	0	12,000	0	3.50	3.63	0
董事	褚承慶(註1)																					
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：樓朝宗(註1)																					
董事	寶鑫國際投資(股)公司 法人代表人：鄧嘉麟(註1)																					
董事	寶鑫國際投資(股)公司 法人代表人：鄧覲臺(註2)																					
董事	劉應光(註2)																					
獨立董事	方文昌(註1)																					
獨立董事	蘇裕惠(註1)																					
獨立董事	王健民(註1)																					
獨立董事	黃俊郎(註2)																					

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、褚承慶、寶鑫國際投資(股)公司、樓朝宗、鄧嘉麟、鄧覲臺、劉應光、方文昌、蘇裕惠、王健民、黃俊郎	朱復銓、褚承慶、寶鑫國際投資(股)公司、樓朝宗、鄧嘉麟、鄧覲臺、劉應光、方文昌、蘇裕惠、王健民、黃俊郎	褚承慶、寶鑫國際投資(股)公司、樓朝宗、鄧嘉麟、劉應光、方文昌、蘇裕惠、王健民、黃俊郎	褚承慶、寶鑫國際投資(股)公司、樓朝宗、鄧嘉麟、劉應光、方文昌、蘇裕惠、王健民、黃俊郎
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）			鄧覲臺	鄧覲臺
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 11 位(內含法人一位)	共 11 位(內含法人一位)	共 11 位(內含法人一位)	共 11 位(內含法人一位)

註 1：本公司於 108 年 6 月 28 日股東常會進行董事全面改選，新任董事共 7 人，分別為董事朱復銓先生、董事褚承慶先生、法人董事寶鑫國際投資(股)公司 2 席(法人代表人分別為樓朝宗先生及鄧嘉麟先生)、獨立董事方文昌先生、獨立董事蘇裕惠女士，以及獨立董事王健民先生。

註 2：本公司於 108 年 6 月 28 日股東常會進行董事全面改選，法人董事寶鑫國際投資(股)公司原任代表人鄧覲臺先生、原任董事劉應光先生，以及原任獨立董事黃俊郎先生於改選後任期屆滿卸任。

註 3：係 108 年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等）。

註 4：係 108 年度依法提撥及給付數。

註 5：依本公司 109 年 3 月 31 日董事會通過 108 年度之董事酬勞金額分派。

註 6：係 108 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 7：稅後純益係指 108 年度個體財務報告之稅後純益。

註 8：係 108 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 9：係 108 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 109 年 3 月 31 日董事會通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：

108 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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	朱復銓	9,771	9,771	308	308	15,977	15,977	12,000	0	12,000	0	3.55	3.55	0
總經理	蔡能吉(註 1)													
總經理	鄧觀臺(註 1)													
執行副總經理	施春豪(註 2)													
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	蔡能吉(註 1)	蔡能吉(註 1)
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	鄧觀臺(註 1)、施春豪(註 2)、郭家齊	鄧觀臺(註 1)、施春豪(註 2)、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 5 人	共 5 人

註 1：本公司業經 108 年 12 月 19 日董事會決議解任鄧觀臺先生之經理人職務，同時聘任蔡能吉先生為本公司新任總經理。
註 2：本公司業經 108 年 9 月 26 日董事會決議解任施春豪先生之經理人職務。
註 3：係填列 108 年總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
註 4：係 108 年依法提撥及給付數。
註 5：係填列 108 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 109 年 3 月 31 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 108 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	0	12,000	12,000	1.11
總經理	蔡能吉(註 1)				
總經理	鄧覲臺				
執行副總經理	施春豪(註 2)				
業務總處副總經理	郭家齊				
研發中心資深協理	陳鴻祥				
研發中心協理	張勝雄(註 3)				
財務長	吳友梅				

註 1：本公司業經 108 年 12 月 19 日董事會決議解任鄧覲臺先生之經理人職務，同時聘任蔡能吉先生為本公司新任總經理。
註 2：本公司業經 108 年 9 月 26 日董事會決議解任施春豪先生之經理人職務。
註 3：張勝雄先生於 108 年 12 月 16 日就任本公司研發中心協理職務。

(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	108 年度		107 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	3.55%	3.55%	4.04%	4.15%

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 108 年度董事會開會 8 次，董事出列席情形如下：

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	8/8	0	100%	註 1
董事	褚承慶	5/5	0	100%	註 1
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：樓朝宗	8/8	0	100%	註 1
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：鄧嘉麟	4/5	1	80%	註 1
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：鄧覲臺	7/7	0	100%	註 2
董事	劉應光	2/3	1	67%	註 2
獨立董事	方文昌	7/8	1	88%	註 1
獨立董事	蘇裕惠	7/8	1	88%	註 1
獨立董事	王健民	3/3	0	100%	註 1
獨立董事	黃俊郎	3/3	0	100%	註 2

註 1：本公司於 108 年 6 月 28 日股東常會進行董事全面改選，新任董事共 7 人，分別為董事朱復銓先生、董事褚承慶先生、法人董事寶鑫國際投資(股)公司 2 席(法人代表人分別為樓朝宗先生及鄧嘉麟先生)、獨立董事方文昌先生、獨立董事蘇裕惠女士，以及獨立董事王健民先生。

註 2：本公司於 108 年 6 月 28 日股東常會進行董事全面改選，法人董事寶鑫國際投資(股)公司原任代表人鄧覲臺先生、原任董事劉應光先生，以及原任獨立董事黃俊郎先生於改選後任期屆滿卸任。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

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
108.01.22 第 8 屆第 26 次董事會	(1) 通過本公司一〇七年度經理人年終績效獎金分配案。 (2) 通過本公司現金增資經理人認股案。 (3) 通過本公司一〇八年度營運計劃案。 (4) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (5) 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 (6) 通過擬訂委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。 (7) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (8) 通過撤回本公司之子公司 EIH 擬放棄認購轉投資公司 AIS 107 年度第 1 次現金增資計畫案。 (9) 通過申請往來銀行短期放款額度案。	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
108.03.29 第 8 屆第 27 次董事會	(1) 通過本公司民國一〇七年度營業報告書案。 (2) 通過本公司民國一〇七年度合併及個體財務報告案。 (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) 通過本公司一〇七年度盈餘分派案。 (5) 通過擬延長增資子公司香港創新系統整合有限公司期限案。 (6) 通過修訂本公司「公司章程」案。 (7) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 (8) 通過修訂本公司「背書及保證作業程序」案。 (9) 通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 (10) 通過本公司一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (11) 通過改選本公司董事 (含獨立董事)案。 (12) 通過擬召集本公司一〇八年股東常會案。 (13) 通過申請往來銀行短期放款額度案。	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。
108.05.13 第 8 屆第 28 次董事會	(1) 通過本公司辦理一〇八年度現金增資暨發行國內第三次無擔保轉換公司債執行情形報告暨資金運用計畫變更案。 (2) 通過提名董事及獨立董事候選人名單案。 (3) 通過解除新任董事及其代表人競業限制案。	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。
108.06.28 第 9 屆第 1 次董事會	(1) 通過選任董事長案。 (2) 通過委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案。	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。
108.08.13 第 9 屆第 2 次董事會	(1) 通過本公司一〇七年度董事酬勞分配明細案。 (2) 通過修訂本公司「財產管理辦法」及「不動產、廠房及設備循環」案。 (3) 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 (4) 通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 (5) 通過申請往來銀行短期放款額度案。	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。
108.09.26 第 9 屆第 3 次董事會	(1) 通過擬透過子公司創新系統整合有限公司投資設立樺恩投資有限公司案。 (2) 通過本公司一〇八年度經理人調薪案。 (3) 通過經理人解任案。 (4) 通過申請往來銀行短期放款額度案。	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
108.11.13 第 9 屆第 4 次董事會	(1) 通過擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司投資威霸科技股份有限公司案。 (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) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司處分融程電訊股份有限公司普通股案。 (4) 通過擬訂委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。 (5) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (6) 通過擬訂本公司一〇九年度稽核計劃案。 (7) 通過修訂本公司「第一次買回股份轉讓員工辦法」案。 (8) 通過本公司一〇七年度經理人員工酬勞分配案。 (9) 通過申請往來銀行短期放款額度案。	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。
108.12.19 第 9 屆第 5 次董事會	(1) 通過總經理異動案。 (2) 通過本公司一〇九年度營運計劃案。 (3) 通過申請往來銀行短期放款額度案。	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。

(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
108.01.22 第 8 屆第 26 董事會	朱復銓、鄧覲臺	(1) 討論本公司一〇七年度經理人年終績效獎金分配案 (2) 討論本公司現金增資經理人認股案	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
108.08.13 第 9 屆第 2 次董事會	朱復銓、樓朝宗、鄧嘉麟、方文昌、蘇裕惠	討論本公司一〇七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
108.11.13 第 9 屆第 4 次董事會	朱復銓	討論本公司一〇七年度經理人員工酬勞分配案	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

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 108 年度審計委員會開會 7 次，獨立董事出列席情形如下：

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	蘇裕惠	7/7	0	100%	註 1
獨立董事	方文昌	7/7	0	100%	註 1
獨立董事	王健民	4/4	0	100%	註 1
獨立董事	黃俊郎	3/3	0	100%	註 2

註 1：本公司於 108 年 6 月 28 日股東常會進行董事全面改選，新任獨立董事共 3 人，分別為方文昌先生、蘇裕惠女士，以及王健民先生，由全體獨立董事組成本公司第 3 屆審計委員會，並由全體委員推舉蘇裕惠女士擔任第 3 屆審計委員會之召集人。

註 2：本公司於 108 年 6 月 28 日股東常會進行董事全面改選，原任獨立董事暨審計委員會委員黃俊郎先生於改選後任期屆滿卸任。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：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
108.01.22 第 2 屆第 24 次審委會	(1) 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案。 (2) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (3) 通過申請往來銀行短期放款額度案。 (4) 通過委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。 (5) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (6) 通過撤回本公司之子公司 EIH 擬放棄認購轉投資公司 AIS 107 年度第 1 次現金增資計畫案。	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
108.03.29 第 2 屆第 25 次審委會	(1) 通過提報一〇八年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告案。 (2) 通過本公司民國一〇七年度營業報告書案。 (3) 通過本公司民國一〇七年度合併及個體財務報告案。 (4) 通過本公司一〇七年度盈餘分派案。 (5) 通過擬延長增資子公司香港創新系統整合有限公司期限案。 (6) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 (7) 通過修訂本公司「背書及保證作業程序」案。 (8) 通過本公司一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
108.05.13 第 2 屆第 26 次審委會	通過提報一〇八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。
108.08.13 第 3 屆第 1 次審委會	(1) 通過本公司及子公司民國一〇八年第二季合併財務報告案。 (2) 通過提報一〇八年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告案。 (3) 通過修訂本公司「財產管理辦法」及「不動產、廠房及設備循環」案。 (4) 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 (5) 通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 (6) 通過申請往來銀行短期放款額度案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
108.09.26 第 3 屆第 2 次審委會	(1) 通過擬透過子公司創新系統整合有限公司投資設立樺恩投資有限公司案。 (2) 通過申請往來銀行短期放款額度案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
108.11.13 第 3 屆第 3 次審委會	(1) 通過提報一〇八年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告案。 (2) 通過擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司投資威霸科技股份有限公司案。 (3) 通過本公司擬增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。 (4) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司處分融程電訊股份有限公司普通股案。 (5) 通過擬訂委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。 (6) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (7) 通過擬訂本公司一〇九年度稽核計劃案。 (8) 通過申請往來銀行短期放款額度案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。

108.12.19 第3屆第4次審委會	(1) 通過提報一〇八年度新增查核完成之稽核報告案。 (2) 通過申請往來銀行短期放款額度案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。

(二)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	處理執行結果
108.03.29	(1) 會計師就107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107年度合併財務報表之查核報告關鍵查核事項。	審議通過後提報董事會
108.05.13	(1) 會計師就108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。	審議通過後提報董事會
108.08.13	(1) 會計師就108年第二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。	審議通過後提報董事會
108.11.13	(1) 獨立董事與會計師針對108年度前三季財報進行了解及討論。 (2) 會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。	審議通過後提報董事會
108.12.31	(1) 獨立董事與會計師就公司期末存貨盤點情形及其所執行之必要查核程序進行討論。 (2) 會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。	會計師已就獨立董事所提意見及建議進行回覆。
109.03.30	(1) 會計師就108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108年度合併財務報表之查核報告關鍵查核事項。	審議通過後提報董事會

(二)與內部稽核主管之溝通：

本公司獨立董事與內部稽核主管間之聯繫，主要透過以下三方式進行：

1. 至少每季一次於審計委員會及董事會中，就重要稽核發現及缺失改善情形進行討論。
2. 依獨立董事指示，執行各項專案稽核或對先前之稽核報告內容作更進一步之分析。
3. 直接以電話或電子郵件進行溝通。

獨立董事與內部稽核主管間之溝通重點及後續處理執行情形列示如下：

日期	溝通重點	處理執行結果
108.01.22	呈送本公司 108 年度已完成稽核報告及 107 年度追蹤稽核報告提交獨董查閱。	提董事會報告
108.03.29	呈送本公司 108 年度已完成稽核報告及 107 年度追蹤稽核報告提交獨董查閱。	提董事會報告
108.05.13	呈送本公司 108 年度已完成稽核報告及 107 年度追蹤稽核報告提交獨董查閱。	提董事會報告
108.08.13	呈送本公司 108 年度已完成稽核報告及追蹤稽核報告提交獨董查閱。	提董事會報告
108.11.13	呈送本公司 108 年度已完成稽核報告提交獨董查閱。	提董事會報告
108.12.19	1.呈送本公司 108 年度已完成稽核報告提交獨董查閱。 2.提報本公司 109 年度稽核計畫案。	提董事會報告
108.12.31	獨立董事與稽核主管訪視 K11 廠，並就現行營運流程及產線多項內部控制之設計及有效性進行討論。	內部稽核主管已就獨立董事所提意見及建議進行回覆
109.03.30	(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。	提董事會報告

2.審計委員會工作重點：

本公司由三名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事項如下：

(1)依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

(2)內部控制制度有效性之考核。

(3)依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

(4)涉及董事自身利害關係之事項。

(5)重大之資產或衍生性商品交易。
(6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
(7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
(8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
(9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
(10) 年度財務報告及半年度財務報告。
(11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(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。	
（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。	無重大差異
（三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		（三）本公司已訂定「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	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	

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	
利用市場上未公開資訊買賣有價證券？			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。	無重大差異
（二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		（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）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？	V		（三）本公司董事會於108年8月13日通過修訂「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會或董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估。108年度之內部評估結果已提本公司109年3月31日董事會報告。	
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		（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	

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	
			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
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	V		（一）員工權益：本公司係秉持「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關	

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	
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）？			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	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	
			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108年「公司治理評鑑」結果為前6%~20%公司，主要係因下列項目未得分，說明如下： 董事會績效外部評估：本公司除每年進行董事會績效自評外，未來將規劃委請專業機構進行外部績效評估。				

(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	條件 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、法務、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、法務、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	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	蘇裕惠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
獨立董事	王健民			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

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：108 年 6 月 28 日至 111 年 6 月 27 日，108 年度薪資報酬委員會開會 5 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	5/5	0	100%	註 1
委員	蘇裕惠	5/5	0	100%	註 1
委員	王健民	3/3	0	100%	註 1
委員	黃俊郎	2/2	0	100%	註 2

註 1：本公司於 108 年 6 月 28 日股東常會進行董事全面改選，新任獨立董事共 3 人，分別為方文昌先生、蘇裕惠女士，以及王健民先生，後經同日之董事會委任全體新任獨立董事 3 人組成本公司第 4 屆薪資報酬委會，並由全體委員推舉方文昌先生擔任第 4 屆薪資報酬委員會之召集人。

註 2：本公司於 108 年 6 月 28 日股東常會進行董事全面改選，原任獨立董事暨薪資報酬委員會委員黃俊郎先生於改選後任期屆滿卸任。

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
108.01.22 第 3 屆第 11 次薪委會	(1) 討論本公司一〇七年度經理人年終績效獎金分配案。 (2) 討論本公司現金增資經理人認股案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
108.03.29 第 3 屆第 12 次薪委會	討論本公司一〇七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。
108.08.13 第 4 屆第 1 次薪委會	本公司一〇七年度董事酬勞分配明細案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
108.09.26 第 4 屆第 2 次薪委會	討論本公司一〇八年度經理人調薪案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
108.11.13 第 4 屆第 3 次薪委會	討論本公司一〇七年度經理人員工酬勞分配案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。

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：

(1)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。

(2)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	

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	
			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。	無重大差異
（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		（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？	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。	無重大差異
（二）公司是否依其產業特	V		（二）本公司設有防火管理人，辦公室	

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	
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		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。	
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，制定相關之管理政策與程序？	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管理辦法，提供管理及員工遵守，以保障員工合法權益。 樺漢科技股份有限公司為善盡企業社會責任並落實人權保障，尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定人權政策，以杜絕侵犯及違反人權的行為，並使公司現職同仁獲得合理與有尊嚴的對待。 本政策適用範圍及於樺漢科技股份有限公司所有同仁。 ※ 執行方針及具體管理方案： 1.遵循相關法令，提供安全與健康的工作場所： (1)本公司設有防火管理人，辦公室每年至少一次執行消防安檢及建築物公共安全	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	
			檢查，108 年度已於 3 月 15 日已委託專業消防公司進行消防安檢及設備檢修申報。 (2)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。新人到職首日即進行勞工安全衛生的教育訓練。 (3)每年至少一次進行消防講習演練，108 年度已於 12 月 19 日已執行全公司消防安全及編組訓練，訓練中並實際進行 AED 設備之操作演練。 (4)本公司亦與健檢中心合作，員工每年得安排時間做身體健康檢查。 2. 致力維持無暴力、騷擾、恐嚇的工作場所，並兼顧尊重員工的隱私及尊嚴： 本公司訂有工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，每季至少一次於新人訓練時宣導性別平等及防制性騷擾之相關規定。 3. 不聘僱童工： 依本公司面試流程，應徵時即須填寫個人基本資料表並提交身分證明文件確認真實年齡，若為童工一律不予錄取。 4. 禁止強迫性勞動： 本公司恪遵勞動基準法一例一休之規定，且人員加班須	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	
			事先申請並經主管核准，以杜絕強迫勞動之情事。 5.杜絕不法歧視，合理確保聘用、升遷之職場機會平等：本公司訂有工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，每季至少一次於新人訓練時宣導防制工作性別歧視之相關規定。	
（二）公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		（二）公司建有員工申訴管道，並由專責人員負責處理。	
（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？	V		（三）本公司關心每一位工作夥伴，訂定「職業安全衛生工作守則」以維護樺漢公司工作場所之安全與衛生，確保員工之生命財產安全與環境安全。另公司會持續在辦公區域與廠區加強同仁危害認知的能力並宣導，營造安全職場文化，讓每位同仁都能在安全的職場平安工作。 工作環境與員工人身安全保護措施： 1.依消防法規定設置完整消防系統，包含消防灑水系統、逃生系統及緊急照明等。 2.設備之維護及檢查：每年進行消防檢查，定期對空調、消防器具等各項設備進行維護及檢查，108年3月15日已委託專業消防公司進行消防安檢及設備檢修申報。 3.定期實施環境消毒。→新人到職首日即進行勞工安全衛生的教育訓練。 4.與健檢中心合作，員工每年得	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	
			定期安排時間做身體健康檢查。 5.成立消防防護計畫，建立自衛消防組編組訓練計畫與人員訓練並規劃緊急逃生路線、逃生流程宣導與標語制定、定期派人受訓急救課程，108年度已於12月19日執行全公司消防安全及編組訓練，訓練中並實際進行AED設備之操作演練。	
（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？	V		（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）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		（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。	無重大差異
（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？	V		（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）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？	V		（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）公司與供應商來往前，是否評估供應商	V		（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	

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	
過去有無影響環境與社會之紀錄？ （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		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。 （九）本公司之產業別為工業電腦，因製程相對單純，相關供應商均無環境污染疑慮，不若食品加工業或化學工業等產業有食安、工安或重大衛生議題須對供應商進行嚴格規範要求。 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。 本公司對供應商之管理規範，其內容摘要如下： 1. 本公司訂有產品限用物質及供應商應共同配合事項。 2. 本公司將供應商對環保活動的推動狀況（如制訂環保政策及目標、生產過程為環保所做努力、對員工的環保教育、是否有受相關的環保處罰等），納入定期性(每半年一次)的供應商評鑑中，評鑑依據廠商提供之ISO證明文件、「廠商評鑑報告表」、「綠色環保供應商評估表」對廠商進行書面評鑑，並視需要到廠實地評鑑。 3. 廠商經評鑑等級為乙等以上者，方能列入「合格廠商名錄」，但評鑑等級為乙等者同時需針對提出之不符合事項完成矯正措施。	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	
			4.凡與本公司有往來且須檢驗之主要原物料廠商，採每季廠商交貨之品質、交期、成本、技術等項目，或依客戶提出之相關要求為簽訂合約之充分條件時，進行綜合考核工作。	
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。 (5)2019年3月樺漢科技與心路基金會一同參與第七屆「好天天齊步走」健走活動，支持障礙者走出家門與社會及人群接觸，學習互相理解、彼此尊重，創造友善與共融的生活環境。也讓社會大眾可以更了解他們、接納他們。 (6)2019年10月樺漢科技參與新北市環保局於萬里區-下寮海灘以「取之於社會，用之於社會」之理念規劃淨灘活動，讓樺漢全體同仁及眷屬親自動手做環保，為地球永續生存盡一份心力，並也藉此活動讓參加的同仁瞭解除了不只「撿」、更要「減」。 (7)2019年與新北市家庭扶助中心聯繫，贊助獎學金六萬元予偏鄉學生，共二十五位				

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	
國小生、國中生得到資助。鼓勵受獎助孩子努力奮發，使其能夠順利完成學業；且公司不定期推動各項社會公益及關懷活動，例如:公司舉辦捐血一袋救人一命活動，以及為秉持回饋社會弱勢團體之精神，捐贈予弱勢團體之物資需求(安得烈食物銀行(弱勢家庭)、育成社福(身障福利)、博幼社會福利基金會-埔里中心(兒少教育)、張媽媽流浪動物之家(動物保護))，「種下一棵樹，收穫一片綠陰；獻出一份愛心，托起一份希望」。				
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 V 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、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已	V V V 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)本公司已設置企業永續發展委員會為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經理報告。	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	
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		(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。本公司由企業永續發展委員會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。2019年起，定期於每季新人訓練時宣導誠信經營與行為守則的重要性，最近一次已於2019年12月16日新訓時講授，共2人參與。	無重大差異
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 V 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

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	
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.內部制度制度聲明書：

樺漢科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年3月31日

本公司民國108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108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109年3月31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：蔡能吉

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	108.01.22	(1) 通過本公司一〇七年度經理人年終績效獎金分配案。 (2) 通過本公司現金增資經理人認股案。 (3) 通過本公司一〇八年度營運計劃案。 (4) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (5) 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 (6) 通過擬訂委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。 (7) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (8) 通過撤回本公司之子公司 EIH 擬放棄認購轉投資公司 AIS 107 年度第 1 次現金增資計畫案。 (9) 通過申請往來銀行短期放款額度案。
董事會	108.03.29	(1) 通過本公司民國一〇七年度營業報告書案。 (2) 通過本公司民國一〇七年度合併及個體財務報告案。 (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) 通過本公司一〇七年度盈餘分派案。 (5) 通過擬延長增資子公司香港創新系統整合有限公司期限案。 (6) 通過修訂本公司「公司章程」案。 (7) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 (8) 通過修訂本公司「背書及保證作業程序」案。 (9) 通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 (10) 通過本公司一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (11) 通過改選本公司董事 (含獨立董事)案。 (12) 通過擬召集本公司一〇八年股東常會案。 (13) 通過申請往來銀行短期放款額度案。
董事會	108.05.13	(1) 通過本公司辦理一〇八年度現金增資暨發行國內第三次無擔保轉換公司債執行情形報告暨資金運用計畫變更案。 (2) 通過提名董事及獨立董事候選人名單案。 (3) 通過解除新任董事及其代表人競業限制案。
董事會	108.06.28	(1) 通過選任董事長案。 (2) 通過委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案。
董事會	108.08.13	(1) 通過本公司一〇七年度董事酬勞分配明細案。 (2) 通過修訂本公司「財產管理辦法」及「不動產、廠房及設備循環」案。 (3) 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 (4) 通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 (5) 通過申請往來銀行短期放款額度案。

會議種類	召開日期	重要決議事項
董事會	108.09.26	(1) 通過擬透過子公司創新系統整合有限公司投資設立樺恩投資有限公司案。 (2) 通過本公司一〇八年度經理人調薪案。 (3) 通過經理人解任案。 (4) 通過申請往來銀行短期放款額度案。
董事會	108.11.13	(1) 通過擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司投資威霸科技股份有限公司案。 (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) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司處分融程電訊股份有限公司普通股案。 (4) 通過擬訂委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。 (5) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (6) 通過擬訂本公司一〇九年度稽核計劃案。 (7) 通過修訂本公司「第一次買回股份轉讓員工辦法」案。 (8) 通過本公司一〇七年度經理人員工酬勞分配案。 (9) 通過申請往來銀行短期放款額度案。
董事會	108.12.19	(1) 通過總經理異動案。 (2) 通過本公司一〇九年度營運計劃案。 (3) 通過申請往來銀行短期放款額度案。
董事會	109.03.31	(1) 通過本公司民國一〇八年度營業報告書案。 (2) 通過本公司民國一〇八年度合併及個體財務報告案。 (3) 通過本公司一〇八年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 (4) 通過本公司一〇八年度盈餘分派案。 (5) 通過盈餘轉增資發行新股案。 (6) 通過修訂本公司「公司章程」案。 (7) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (8) 通過擬召集本公司一〇九年股東常會案。 (9) 通過本公司一〇八年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (10) 通過修訂本公司「採購及付款循環」案。 (11) 通過修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案。 (12) 通過解除總經理競業禁止之限制案。 (13) 通過本公司擬透過子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.增加投資 AIS Cayman Technology Group 案。 (14) 通過本公司擬增資子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.案。 (15) 通過申請往來銀行短期放款額度案。
股東會	108.06.28	(1) 承認民國一〇七年度營業報告書、個體及合併財務報告案。 執行情形：決議通過，並將相關決議內容記載於股東會議事錄中。 (2) 承認民國一〇七年度盈餘分派案。 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 7 元，現金股利總額為新台幣 580,436,304 元，已於 108 年 8 月 3 日發放。 (3) 通過修訂本公司「公司章程」案。

<table>
<tr><th>會議種類</th><th>召開日期</th><th>重要決議事項</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td>執行情形：決議通過，並已辦理後續公司變更登記事宜。
(4) 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，並已辦理後續公開資訊觀測站公告事宜。
(5) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
執行情形：決議通過，並已辦理後續公開資訊觀測站公告事宜。
(6) 通過修訂本公司「背書及保證作業程序」案。
執行情形：決議通過，並已辦理後續公開資訊觀測站公告事宜。
(7) 改選董事七名(含獨立董事三名)。
執行情形：
董事當選名單及當選權數如下：
<table>
<tr><th>當選別</th><th>姓名</th><th>當選權數</th></tr>
<tr><td>董事</td><td>朱復銓</td><td>51,839,920</td></tr>
<tr><td>董事</td><td>褚承慶</td><td>44,640,526</td></tr>
<tr><td>董事</td><td>寶鑫國際投資股份有限公司
代表人：鄧嘉麟</td><td>42,199,682</td></tr>
<tr><td>董事</td><td>寶鑫國際投資股份有限公司
代表人：樓朝宗</td><td>42,198,685</td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>蘇裕惠</td><td>40,640,091</td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>方文昌</td><td>40,602,797</td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>王健民</td><td>40,597,515</td></tr>
</table>
(8) 通過解除董事競業禁止之限制案。
執行情形：決議通過解除新任董事朱復銓、褚承慶、寶鑫國際投資股份有限公司及其代表人(樓朝宗及鄧嘉麟)、方文昌、蘇裕惠、王健民之競業限制，並已辦理後續公開資訊觀測站公告事宜。</td></tr>
</table>

(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：

109 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	鄧覲臺	107.03.06	108.12.19	董事會解任
研發主管	陳鴻祥	107.02.22	109.01.30	職務調整

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	楊靜婷	劉水恩	108.01.01~108.12.31	-

公費項目 金額級距		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	
2,550	0	80	0	75	155	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：

本公司 108 年度財務報告之簽證會計師，因配合勤業眾信聯合會計師事務所內輪調規定，由原本負責簽證之劉水恩會計師及楊清鎮會計師變更為楊靜婷會計師及劉水恩會計師。108 年度並無變更簽證會計師事務所之情事。

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、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	108 年度		109 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)	86,814	0	10,000	600,000
董事	褚承慶(註 1)	0	0	0	0
法人董事暨大股東	寶鑫國際投資(股)公司(註 1)	1,707,760	0	0	0
董事	寶鑫國際投資(股)公司代表人：樓朝宗(註 1)	10,341	0	0	0
董事	寶鑫國際投資(股)公司代表人：鄧嘉麟(註 1)	0	0	0	0
董事暨總經理	寶鑫國際投資(股)公司代表人：鄧覲臺(註 2 及 3)	0	0	不適用	不適用
董事	劉應光(註 2)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	方文昌(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	蘇裕惠(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	王健民(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	黃俊郎(註 2)	0	0	不適用	不適用
總經理	蔡能吉(註 3)	0	0	0	0
執行副總經理	施春豪(註 4)	0	0	不適用	不適用
業務總處副總經理	郭家齊	0	0	0	0
研發中心資深經理	陳鴻祥	10,062	0	不適用	不適用
研發中心協理	張勝雄(註 5)	0	0	0	0
財務長	吳友梅	10,000	0	1,000	0

註 1：本公司於 108 年 6 月 28 日股東常會進行董事全面改選，新任董事共 7 人，分別為董事朱復銓先生、董事褚承慶先生、法人董事寶鑫國際投資(股)公司 2 席(法人代表人分別為樓朝宗先生及鄧嘉麟先生)、獨立董事方文昌先生、獨立董事蘇裕惠女士，以及獨立董事王健民先生。

註 2：本公司於 108 年 6 月 28 日股東常會進行董事全面改選，法人董事寶鑫國際投資(股)公司原任代表人鄧覲臺先生、原任董事劉應光先生，以及原任獨立董事黃俊郎先生於改選後任期屆滿卸任。

註 3：本公司業經 108 年 12 月 19 日董事會決議解任鄧覲臺先生之經理人職務，同時聘任蔡能吉先生為本公司新任總經理。

註 4：本公司業經 108 年 9 月 26 日董事會決議解任施春豪先生之經理人職務。

註 5：張勝雄先生於 108 年 12 月 16 日就任本公司研發中心協理職務。

(二)董事、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者之情形：無。

(三)董事、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押之相對人為關係人者之情形：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

109 年 4 月 25 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%	0	0	0	0	鴻揚創業投資(股)公司	同一最終母公司	無
寶鑫國際投資(股)公司代表人：黃秋蓮	0	0.00%	0	0	0	0	無	無	無
富邦人壽保險股份有限公司	4,715,145	5.64%	0	0	0	0	無	無	無
富邦人壽保險股份有限公司代表人：蔡明興	0	0.00%	0	0	0	0	無	無	無
鴻揚創業投資股份有限公司	1,808,180	2.16%	0	0	0	0	寶鑫國際投資(股)公司	同一最終母公司	無
鴻揚創業投資股份有限公司代表人：黃德才	0	0.00%	0	0	0	0	無	無	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進懷合基金之系列基金先進國際探索基金投資專戶	1,221,763	1.46%	0	0	0	0	無	無	無
新制勞工退休基金	1,151,310	1.38%	0	0	0	0	無	無	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	966,660	1.16%	0	0	0	0	無	無	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管施羅德小型探索基金投資專戶	952,919	1.14%	0	0	0	0	無	無	無
朱復銓	800,787	0.96%	0	0	0	0	無	無	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	748,021	0.90%	0	0	0	0	無	無	無
舊制勞工退休基金	693,142	0.83%	0	0	0	0	無	無	無

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、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：

108 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		綜合投資	
	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	518,216,530	100.00%	-	-	518,216,530	100.00%
樺成國際投資股份有限公司	711,735,000	100.00%	-	-	711,735,000	100.00%
瑞祺電通股份有限公司	20,000,000	29.49%	3,250,000	4.79%	23,250,000	34.28%
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	-	-	2,460,000	60.00%	2,460,000	60.00%
S&T AG	-	-	17,585,008	26.93%	17,585,008	26.93%
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	-	-	17,022,831	56.74%	17,022,831	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	-	-	8,400,000	100.00%	8,400,000	100.00%
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%
科智企業股份有限公司	-	-	400,000	7.23%	400,000	7.23%
帆宣系統科技股份有限公司	-	-	83,468,613	44.69%	83,468,613	44.69%
鈺緯科技開發股份有限公司	-	-	14,500,000	20.13%	14,500,000	20.13%

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
HighAim Technology INC.	-	-	3,302,618	66.05%	3,302,618	66.05%
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	100.00%
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	-	-	900	100.00%	900	100.00%
CASO Inc.	-	-	2,000	99.00%	2,000	99.00%
凱斯威國際投資有限公司	-	-	3,206,000	100.00%	3,206,000	100.00%
Caswell Americas,Inc	-	-	3,000,000	100.00%	3,000,000	100.00%
APLIGO	-	-	13,000	52.00%	13,000	52.00%
澔楷科技股份有限公司	-	-	5,400,000	40.00%	5,400,000	40.00%
Thecus NL B.V.	-	-	2,600,000	100.00%	2,600,000	100.00%
Tecas USA.,Inc.	-	-	750,000,000	100.00%	750,000,000	100.00%
Thecus Technology Corp. (Delaware)	-	-	-	100.00%	-	100.00%
Keenest Electronic Corp.	-	-	17,000,000	100.00%	17,000,000	100.00%
日榮工業股份有限公司	-	-	7,500,000	40.30%	7,500,000	40.30%
台榮精密壓鑄股份有限公司	-	-	7,500,000	50.00%	7,500,000	50.00%
SYS-P Corp	-	-	-	-	-	-
科智企業股份有限公司	-	-	1,125,000	20.34%	1,125,000	20.34%
Marketech Integrated Pte. Ltd.	-	-	9,235,678	100.00%	9,235,678	100.00%
Market Go Profits Ltd.	-	-	40,069,104	100.00%	40,069,104	100.00%
MIC-Tech Global Corp.	-	-	131,560	100.00%	131,560	100.00%
Headquarter International Ltd.	-	-	1,289,367	100.00%	1,289,367	100.00%
Tiger United Finance Ltd.	-	-	1,410,367	100.00%	1,410,367	100.00%
Marketech Engineering Pte. Ltd.	-	-	894,987	100.00%	894,987	100.00%

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
Marketech Integrated Manufacturing Company Limited	-	-	1,535,600	100.00%	1,535,600	100.00%
MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	-	-	-	100.00%	-	100.00%
Marketech Co., Ltd.	-	-	-	100.00%	-	100.00%
宜眾資訊股份有限公司	-	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	100.00%
PT Marketech International Indonesia	-	-	1,199,000	99.92%	1,199,000	99.92%
皇輝科技股份有限公司	-	-	5,510,305	29.24%	5,510,305	29.24%
華軒科技股份有限公司	-	-	200,000	20.00%	200,000	20.00%
亞達科技股份有限公司	-	-	2,000,000	29.41%	2,000,000	29.41%
智雲健康股份有限公司	-	-	150,000	42.86%	150,000	42.86%
Marketech Netherlands B.V.	-	-	600,000	100.00%	600,000	100.00%
Marketech International Sdn. Bhd.	-	-	12,242,750	100.00%	12,242,750	100.00%
Market International Corporation USA	-	-	750,000	100.00%	750,000	100.00%
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	-	-	39,966,604	100.00%	39,966,604	100.00%
Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	-	-	63,500	97.69%	63,500	97.69%
Russky H.K. Limited	-	-	833,000	100.00%	833,000	100.00%
Frontken MIC Co. Limited	-	-	2,337,608	100.00%	2,337,608	100.00%
瑞宣國際有限公司	-	-	5,400,000	60.00%	5,400,000	60.00%
Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	-	-	303,000	31.43%	303,000	31.43%
Fortune Blessing Co., Limited.	-	-	500,000	27.78%	500,000	27.78%
PT Marketech International Indonesia	-	-	1,000	0.08%	1,000	0.08%
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	-	-	49,500,000	99.00%	49,500,000	99.00%
S&T Plus s.r.o., Czech Republic	-	-	9,900,000	99.00%	9,900,000	99.00%
S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	-	-	2,120	100.00%	2,120	100.00%
S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	-	-	25,000	100.00%	25,000	100.00%

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
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	-	-	13,126	100.00%	13,126	100.00%
S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	-	-	26,974	100.00%	26,974	100.00%
S&T Services s.r.o., Slovakia	-	-	9,818	1.00%	9,818	1.00%
S&T Slovenija d.d., Slovenia	-	-	31,410	100.00%	31,410	100.00%
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	-	-	221,300	100.00%	221,300	100.00%
S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia	-	-	568,000	100.00%	568,000	100.00%
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	-	-	1,881,565	100.00%	1,881,565	100.00%
S&T Plus s.r.o., Czech Republic	-	-	100,000	1.00%	100,000	1.00%
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	-	-	500,000	1.00%	500,000	1.00%
S&T Romania S.R.L., Romania	-	-	2,461	31.00%	2,461	31.00%
S&T Serbia d.o.o., Serbia	-	-	8,786	100.00%	8,786	100.00%
S&T Albania Sh.p.k., Albania	-	-	100	100.00%	100	100.00%
S&T Mold srl., Moldova	-	-	578,898	51.00%	578,898	51.00%
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	-	-	100,000	100.00%	100,000	100.00%
S&T Deutschland GmbH, Germany	-	-	25,000	100.00%	25,000	100.00%
Computer Betting Company GmbH, Austria	-	-	36,336	100.00%	36,336	100.00%
SecureGUARD GmbH, Austria	-	-	92,460	69.00%	92,460	69.00%
Dorobet Ltd., Malta	-	-	198,000	99.00%	198,000	99.00%
S&T Smart Energy GmbH, Austria	-	-	36,000	100.00%	36,000	100.00%
Amanox Solutions AG; Switzerland	-	-	105,000	100.00%	105,000	100.00%
Hamcos IT Service GmbH, Germany	-	-	98,000	49.00%	98,000	49.00%
Kontron Austria GmbH, Austria（原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH）	-	-	32,702	90.00%	32,702	90.00%

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
S&T SME Distribution GmbH（原 NES OE Vertriebs-GmbH）, Austria	-	-	17,850	51.00%	17,850	51.00%
S&T Services GmbH, Austria	-	-	35,000	100.00%	35,000	100.00%
S&T Technologies GmbH, Austria	-	-	35,000	100.00%	35,000	100.00%
Linforge Technologies GmbH, Austria	-	-	35,000	100.00%	35,000	100.00%
GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	-	-	105,000	100.00%	105,000	100.00%
S&T Services Bel LLC	-	-	113,267	100.00%	113,267	100.00%
Kontron S&T AG, Germany	-	-	58,651,441	97.00%	58,651,441	97.00%
Affair OOO, Russia	-	-	4,800,000	48.00%	4,800,000	48.00%
funworld gmbh, Austria	-	-	40,000	40.00%	40,000	40.00%
Kontron Transportation Austria AG	-	-	10,000,000	100.00%	10,000,000	100.00%
Kontron Transportation North America Inc.	-	-	1,000	100.00%	1,000	100.00%
Kontron Transportation Belgium NV	-	-	11,318,887	99.00%	11,318,887	99.00%
BASS Systems S.R.L.	-	-	1,504,500	51.00%	1,504,500	51.00%
Kapsch CarrierCom Romania S.R.L.	-	-	93	31.00%	93	31.00%
AIS Automation Dresden GmbH	-	-	51,000	100.00%	51,000	100.00%
SteuDaTecc System- und Netzwerktechnik GmbH	-	-	-	-	-	-
XTRO AG, Germany	-	-	50,000	100.00%	50,000	100.00%
S&T Romania S.R.L., Romania	-	-	5,460	69.00%	5,460	69.00%
STS Sportwetten GmbH, Austria	-	-	36,400	100.00%	36,400	100.00%
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	-	-	1,659,696	100.00%	1,659,696	100.00%
Kapsch CarrierCom Romania S.R.L	-	-	207	69.00%	207	69.00%
S&T Services Kft., Hungary	-	-	268,000	100.00%	268,000	100.00%

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
Kontron Asia Inc., Taiwan	-	-	13,000	100.00%	13,000	100.00%
KONTRON EUROPE GMBH	-	-	23,600,000	100.00%	23,600,000	100.00%
KONTRON AMERICA INC.	-	-	2,036,040	100.00%	2,036,040	100.00%
KONTRON CANADA INC.	-	-	50,000,200	100.00%	50,000,200	100.00%
KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	-	-	44,581,102	100.00%	44,581,102	100.00%
KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	-	-	15,398,961	100.00%	15,398,961	100.00%
Kontron Austria GmbH, Austria （原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH）	-	-	3,634	10.00%	3,634	10.00%
Kontron Electronics GmbH, Germany	-	-	102,150	100.00%	102,150	100.00%
Kontron Modular Computers S.A.S.	-	-	344,503	100.00%	344,503	100.00%
Kontron Technology A/S	-	-	-	100.00%	-	100.00%
Kontron UK Ltd.	-	-	172,550	100.00%	172,550	100.00%
Kontron ECT design s.r.o.	-	-	500,000	100.00%	500,000	100.00%
Kontron Austria Electronics GmbH, Austria	-	-	-	-	-	-
Kontron Holding Austria GmbH, Austria	-	-	35,000	100.00%	35,000	100.00%
Kontron Austria Electronics GmbH, Austria	-	-	-	-	-	-
Kontron Electronics AG, Switzerland	-	-	1,000	100.00%	1,000	100.00%
S&T PilsCom s.r.o.	-	-	-	-	-	-
S&T Services s.r.o., Slovakia	-	-	-	-	-	-
RTSoft Project OOO, Russia	-	-	372,500	75.00%	372,500	75.00%
S&T IT Technologie srl., Moldova	-	-	50,000	100.00%	50,000	100.00%

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
S&T Carrier Business	-	-	-	-	-	-
S&T ICB d.o.o.e.l.	-	-	-	-	-	-
Epro electronic GmbH	-	-	25,000	100.00%	25,000	100.00%
Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC	-	-	25,000	5.00%	25,000	5.00%
Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	-	-	100,000	100.00%	100,000	100.00%
Kapsch CarrierCom Espana, S.L.U.	-	-	250,000	100.00%	250,000	100.00%
Kapsch CarrierCom - Unipessoal LDA Co., Ltd	-	-	5,000	100.00%	5,000	100.00%
Kapsch CarrierCom Taiwan Co., Ltd	-	-	50,000,000	100.00%	50,000,000	100.00%
Kontron Transportation s.r.o.	-	-	30,400,000	100.00%	30,400,000	100.00%
Kontron Transportation Hungary Kft.	-	-	67,000,000	100.00%	67,000,000	100.00%
Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC	-	-	475,000	95.00%	475,000	95.00%
Kapsch CarrierCom Deutschland GmbH	-	-	25,000	100.00%	25,000	100.00%
Kapsch (Beijing) Information and communication Technology Co., Ltd	-	-	1,000,000	100.00%	1,000,000	100.00%
Kapsch CarrierCom France SAS	-	-	8,600,000	100.00%	8,600,000	100.00%
Kapsch CarrierCom UK Ltd.	-	-	415,950	100.00%	415,950	100.00%
AP Trans NV	-	-	375,000	100.00%	375,000	100.00%
南京亞士德科技有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
深圳亞士德有限公司	-	-	-	70.00%	-	70.00%
深圳市象形科技有限公司	-	-	-	20.00%	-	20.00%
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	-	-	-	82.00%	-	82.00%
昆山力盟機械工業有限公司	-	-	-	66.05%	-	66.05%
昆山力頂成智能設備有限公司	-	-	-	66.05%	-	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		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
深圳力盟	-	-	-	66.05%	-	66.05%
樺鼎（深圳）精密機械股份有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
沅聖科技（深圳）有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
日榮五金製品（深圳）股份有限公司	-	-	-	40.30%	-	40.30%
台榮五金製品（深圳）股份有限公司	-	-	-	20.15%	-	20.15%
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	-	-	-	44.67%	-	44.67%
華友化工國際貿易（上海）有限公司	-	-	-	44.67%	-	44.67%
福州吉威系統科技有限公司	-	-	-	44.67%	-	44.67%
上海茂華電子工程技術有限公司	-	-	-	38.86%	-	38.86%
上海吉威電子系統工程有限公司	-	-	-	44.67%	-	44.67%
無錫韓華電子科技有限公司	-	-	-	21.89%	-	21.89%
上海晟高機電工程設計有限公司	-	-	-	44.67%	-	44.67%
無錫前進半導體科技有限公司	-	-	-	44.67%	-	44.67%
南通建瑞光電科技有限公司	-	-	-	26.80%	-	26.80%
上海帆亞貿易有限公司	-	-	-	44.67%	-	44.67%
上海吉懋貿易有限公司	-	-	-	14.04%	-	14.04%
南京福芯科技有限公司	-	-	-	12.41%	-	12.41%

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	10,000,000	100,000,000	4,000,000	40,000,000	債權抵繳股款 20,000,000 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 10 10	60,000,000	600,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 70,000,000 盈餘轉增資 18,489,850 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 10	60,000,000	600,000,000	40,040,000	400,400,000	盈餘轉增資 19,136,000 員工紅利轉增資 3,328,000	-	-
98.08.25 (註 11)	10 12.26	60,000,000	600,000,000	41,675,111	416,751,110	盈餘轉增資 14,014,000 員工紅利轉增資 2,337,110	-	-
99.08.13 (註 12)	10 13.58	60,000,000	600,000,000	46,185,340	461,853,400	盈餘轉增資 38,757,860 員工紅利轉增資 6,344,430	-	-
100.09.26 (註 13)	10 14.24	60,000,000	600,000,000	47,409,788	474,097,880	盈餘轉增資 11,084,480 員工紅利轉增資 1,160,000	-	-

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
101.09.17 (註 14)	25 10 13.96	60,000,000	600,000,000	53,945,984	539,459,840	現金增資 50,000,000 盈餘轉增資 9,481,960 員工紅利轉增資 5,880,000	-	-
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：

109 年 4 月 25 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	83,574,472	166,425,528	250,000,000	上市公司股票 （流通在外股份包含庫藏股 655,000 股）

二、股東結構：

109 年 4 月 25 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	5	64	111	10,270	1	10,456
持有股數	2,291,877	5,008,998	33,165,863	9,165,292	33,287,442	655,000	83,574,472
持股比例	2.74%	5.99%	39.68%	10.97%	39.83%	0.78%	100.00%

三、股數分散：

109 年 4 月 25 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	1,445	208,587	0.25%
1,000-5,000	7,757	13,601,267	16.27%
5,001-10,000	685	5,176,307	6.19%
10,001-15,000	221	2,747,768	3.29%
15,001-20,000	114	2,041,350	2.44%
20,001-30,000	70	1,710,529	2.05%
30,001-40,000	48	1,710,014	2.05%
40,001-50,000	27	1,231,012	1.47%
50,001-100,000	36	2,579,023	3.09%
100,001-200,000	23	3,251,759	3.89%
200,001-400,000	11	2,843,038	3.40%
400,001-600,000	8	3,686,454	4.41%
600,001-800,000	3	2,096,163	2.51%
800,001-1,000,000	3	2,720,366	3.26%
1,000,001 以上	5	37,970,835	45.43%
合計	10,456	83,574,472	100.00%

四、主要股東名單：

109 年 4 月 25 日；單位：股

股份 主要股東名稱	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	4,715,145	5.64%
鴻揚創業投資股份有限公司	1,808,180	2.16%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進懷合基金之系列基金先進國際探索基金投資專戶	1,221,763	1.46%
新制勞工退休基金	1,151,310	1.38%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	966,660	1.16%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管施羅德小型探索基金投資專戶	952,919	1.14%
朱復銓	800,787	0.96%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	748,021	0.90%
舊制勞工退休基金	693,142	0.83%

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

項目 \ 年度			107 年	108 年	109 年度 截至 4 月 30 日止
每股市價	最高		536.00	312.00	257.50
	最低		189.00	199.50	119.50
	平均		377.42	240.46	204.98
每股淨值	分配前		85.15	98.36	註 3
	分配後		77.66	-	
每股盈餘	加權平均股數		76,686	81,742	
	每股盈餘		14.27(註 2)	13.22	
每股股利	現金股利		7.00	4.00 (註 1)	
	無償配股	盈餘配股	-	1.00 (註 1)	
		資本公積配股	-	- (註 1)	
	累積未付股利		-	-	
投資報酬分析	本益比		26.45	18.19	
	本利比		53.92	60.12	
	現金股利殖利率		1.85%	1.66%	

註 1：108 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。
註 2：107 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。

有關本公司股利紅利之分配，應以不低於累積可分配盈餘之 40%以供分配為原則。

(二)本次股東會擬議股利之分配情形

本公司董事會於109年3月31日通過108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：4 (元/股)。

(2)盈餘分配之股票股利：1 (元/股)。

(3)法定盈餘公積、資本公積發放之現金：0 (元/股)。

(4)股東配發之現金(股利)總金額：新台幣331,677,888元。

(5)股東配發之股票(股利)總金額：新台幣82,919,480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：

<table>
<tr><td colspan="3">年度
項目</td><td>一〇九年度
(預估)</td></tr>
<tr><td colspan="3">期初實收資本額(元)</td><td>835,744,720</td></tr>
<tr><td rowspan="3">本年度配股配息情形(註 1)</td><td colspan="2">每股現金股利</td><td>4</td></tr>
<tr><td colspan="2">盈餘轉增資每股配股數</td><td>0.1</td></tr>
<tr><td colspan="2">資本公積轉增資每股配股數</td><td>-</td></tr>
<tr><td rowspan="7">營業績效變化情形</td><td colspan="2">營業利益（仟元）</td><td rowspan="7">不適用
(註 2)</td></tr>
<tr><td colspan="2">營業利益較去年同期增（減）比率</td></tr>
<tr><td colspan="2">稅後純益（仟元）</td></tr>
<tr><td colspan="2">稅後純益較去年同期增（減）比率</td></tr>
<tr><td colspan="2">每股盈餘（元）</td></tr>
<tr><td colspan="2">每股盈餘較去年同期增（減）比率</td></tr>
<tr><td colspan="2">年平均投資報酬率（年平均本益比倒數）</td></tr>
<tr><td rowspan="6">擬制性每股盈餘及本益比</td><td rowspan="2">若盈餘轉增資全數改配放現金股利</td><td>擬制每股盈餘（元）</td><td rowspan="6">不適用
(註 2)</td></tr>
<tr><td>擬制年平均投資報酬率</td></tr>
<tr><td rowspan="2">若未辦理資本公積轉增資</td><td>擬制每股盈餘（元）</td></tr>
<tr><td>擬制年平均投資報酬率</td></tr>
<tr><td rowspan="2">若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放</td><td>擬制每股盈餘（元）</td></tr>
<tr><td>擬制年平均投資報酬率</td></tr>
</table>

註1：尚未經民國一〇九年股東常會決議。

註2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國一〇九年度財務預測測資訊，故不適用。

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108年度盈餘分派業經109年3月31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36,726,422元，佔108年度決算獲利之比例為3.31%，董事酬勞3,060,000元，佔108年度決算獲利之比例為0.28%。108年度所估列之員工現金酬勞36,726,422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3.31%及0.28%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108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107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

107 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	33,818,800	33,818,800	0	無
董事酬勞	3,060,000	3,060,000	0	
合計	36,878,800	36,878,800	0	

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 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
利率	票面利率 0%	票面利率 0%	票面利率 0%
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	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。	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人所持有之本債券以現金一次償還。	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

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
			顯示之定盤價資料為 1:31.653）換算為美金償還。
未償還金額	新台幣 1,210,600,000 元	新台幣 6,000,000,000 元	美金 42,100,000 元
贖回或提前清償之條款	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。 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	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。 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始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式	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。 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

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
	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。 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。	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。 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。	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。
限制條款	無	無	本債券不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付。
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
附其他權利：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 109 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 109 年 4 月 30 日止，已完成轉換 0 張。	截至 109 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。
附其他權利：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	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%。	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

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
	股東權益影響有限。	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。	股東權益影響有限。
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 \ 年度		107 年	108 年	109 年度截至 4 月 30 日	107 年	108 年	109 年度截至 4 月 30 日	107 年	108 年	109 年度截至 4 月 30 日
轉換公司債市價(元)	最高	129.00	103.00	104.45	不適用	110.60	109.45	123.65	106.06	105.27
	最低	102.40	93.50	99.90	不適用	102.00	93.00	103.51	100.89	100.82
	平均	114.72	102.72	102.74	不適用	106.91	103.50	111.75	104.29	103.05
轉換價格		412.20	383.50	383.50	不適用	259.60	259.60	463.94	445.20	445.20
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。

附錄一

華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：

華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(如有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之)。

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

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：

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

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)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。

附錄二

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(如有實際繳款作業者，則於股款繳足日調整之)。

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

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：

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

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。

附錄三

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份贖回。

(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×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×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

(2)主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	107 年度		108 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	68,945,964	99.98	81,505,342	100.00
售後服務	16,495	0.02	874	0.00
合計	68,962,459	100.00	81,506,216	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目：

A.智能工控

B.智能零售

C.智能博弈

D.智能家居

E.智慧城市

F.智能交通

G.智慧醫療

H.智能電網

I.工業網安

J.工業計算機

K.嵌入式計算機

L.邊緣運算系統

M.原始設備製造商 (OEM)

N.原始設計製造商 (ODM)

O.聯合設計製造商 (JDM)

P.全球供應鏈服務

(4)計畫開發之新產品(服務)：

A.工業嵌入式主機板與模組

B.工業嵌入式電腦系統

C.工業嵌入式箱式電腦

D.工業 5G 計算平台

E.工業 4K/8K 顯示器

F.工業平板電腦

G.人工智能（AI）計算機

H.邊緣計算機

I.電信系統

J.醫療電腦

K.工業乙太網計算機

L.工業網絡安全計算機

M.嵌入式軟體開發工具

N.光學影像系統

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，主要產品為工業嵌入式主機板與模組、嵌入式電腦系統、嵌入式箱式電腦、 5G 計算平台與 4K/8K 顯示器，主要應用於智能工控、智能零售、智能博弈、智能家居與智能交通，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：

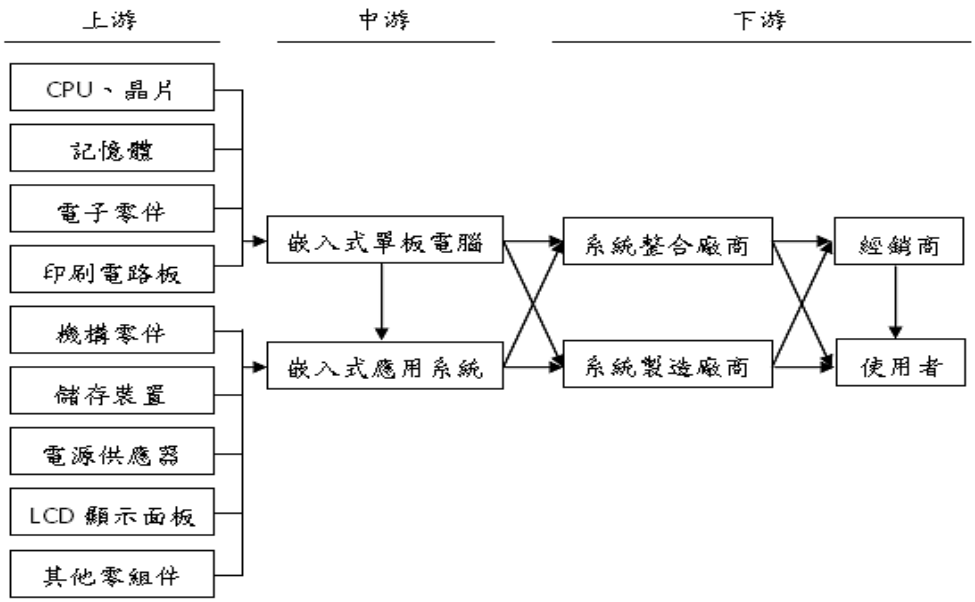
工業電腦產業經長久以來發展已具有一定的成熟度，其產業架構完整、模組供應鏈充沛，且具有量產管理經驗及少量多樣的能力，目前工業電腦廠商正朝向製造高附加價值的產品，並以提升設計能力及加強研發核心技術為發展重心，加上網際網路的大量應用及電腦數位時代來臨造就新商機、新布局與新市場，而新技術的提升及運用面迅速的擴展，應用領域由單純的工廠自動化擴及各個產業與生活，如安全產品、監控產品、交通控制、商業交易系統、醫療保健設備等，在原應用市場持續發展，而新應用領域不斷擴充下，產品種類趨於多樣化，整體市場規模將持續的擴大成長。

近年來工業電腦產品應用領域持續擴大，包括醫療、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：

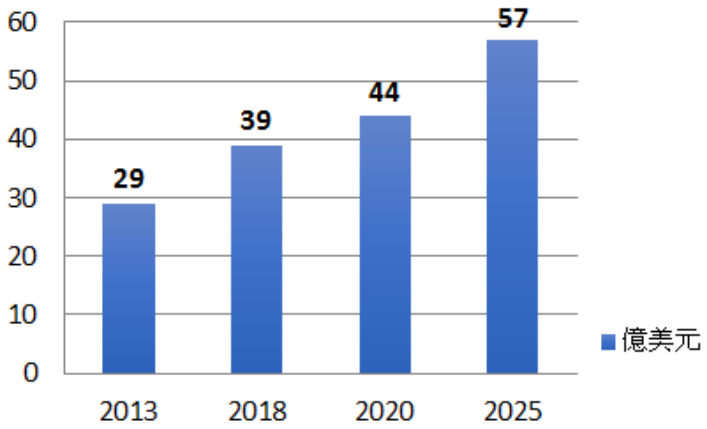


(3)產品之各種發展趨勢：

A. 工業控制 (IA) 為 IPC 產業主要發展動力

根據 IHS 統計 2018 年全球工業電腦規模來到 39 億美元，2025 年市場規模將達 57 億美元，過去五年平均增速約 6%，成長性溫和，屬長期利基型產業。

2013-2025 年全球工業電腦市場規模



資料來源： IHS； 永豐投顧研究處

其中在工業電腦市場規模中，應用別比重最高的是工業控制 (IA)，占比約 51%，複合年增長率落在+5~15%，這也是樺漢科技最主要長期發展領域。

全球製造業近年來紛紛導入各式各樣資訊科技，像雲端運算、IoT 、Big Data、人工智慧等，以精進製造效率及達到提升製造精度，並同時降低成本。從智慧製造產線到智慧工廠的建置，自動化、網路化及智慧化等衍生產品也就成了競相追逐的商機。

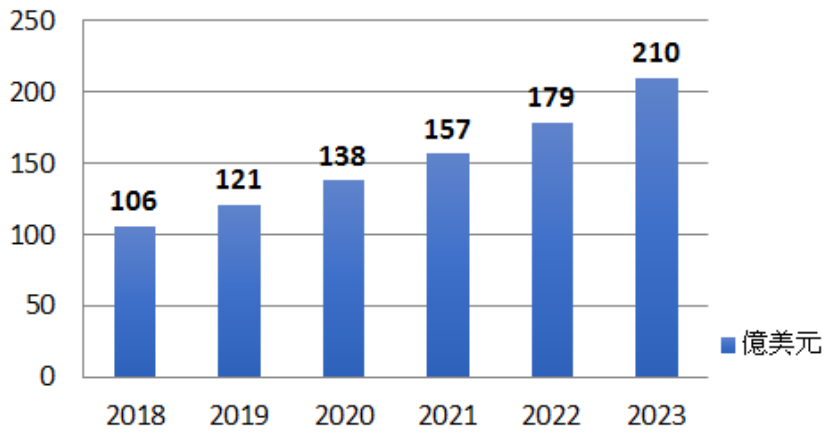
樺漢整合事業群內外部資源，在智慧製造佈局完整，除了在高科技設備材料銷售、自動化供應系統、整合系統、客製化設備研發製造四領域深耕，另外，廠務監控系統、ServCore 等應用解決方案，可協助工廠在遠端透過電腦或是手機，即時監控機具設備的生產狀況並自動產出報表，透過數據分析解決既有問題，並能提供工廠節能減碳方案與設備狀態監測等服務，提升工廠自動化的程度。

B. 邊緣運算電腦 (Edge Computing) 場域使用需求大增

邊緣運算是物聯網時代下的產物，其功用為邊緣運算在傳統雲端與裝置端的連接中間，多了一層運算層 Edge 端，這是靠近數據源的運算單位，包括閘道器、路由器，以及底層相關的各種裝置、機器、設備與系統；邊緣運算電腦直接對多裝置傳輸的龐大訊息先做擷取、過濾與處理，即時處理資訊，並對裝置端做出回饋反應，不需所有資料都上到雲端，以減少時間遞延與資料傳輸成本。

隨著近期最熱門的人工智慧（AI）與 5G 等關鍵性技術發展，在此時代浪潮之下，此關聯應用產品的邊緣運算（Edge computing）跟著受到重視，且實際場域使用需求量大增，從雲端服務三巨頭 AWS、微軟、Google，還有伺服器、網路設備、主機大廠等眾廠商紛紛投入此產品應用；根據 bcc Research 統計 2018 年全球邊緣運算電腦(Edge Computing)市場規模為 106 億美元，2023 年規模將達 210 億美元，年平均複合成長 14.2%，長期穩定成長，因應此市場成長，樺漢科技將開發一系列高、中、低邊緣運算電腦 (Edge Computing) 產品，來提供各式場域使用需求。

2018-2023 年全球邊緣運算電腦市場規模

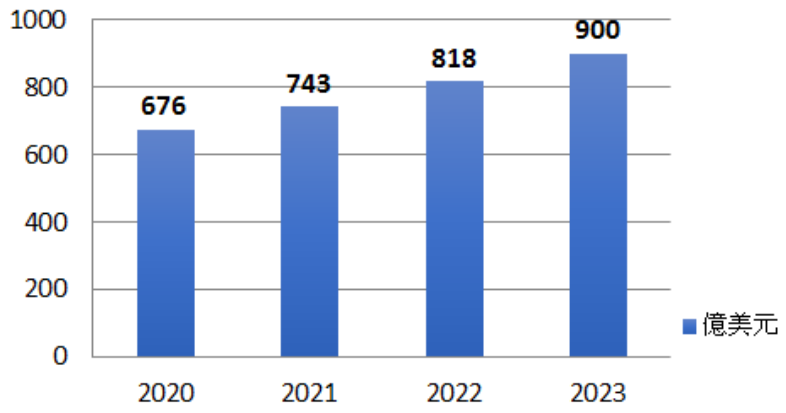


資料來源： bcc Research

C. 博弈市場需求日益上升

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，據國際研究顧問機構 MarketWatch 研究調查顯示，全球博弈市場的年複合成長率約 CAGR 10%，至 2023 年達到 900 億美元的規模。

2020-2023 年全球博弈市場規模



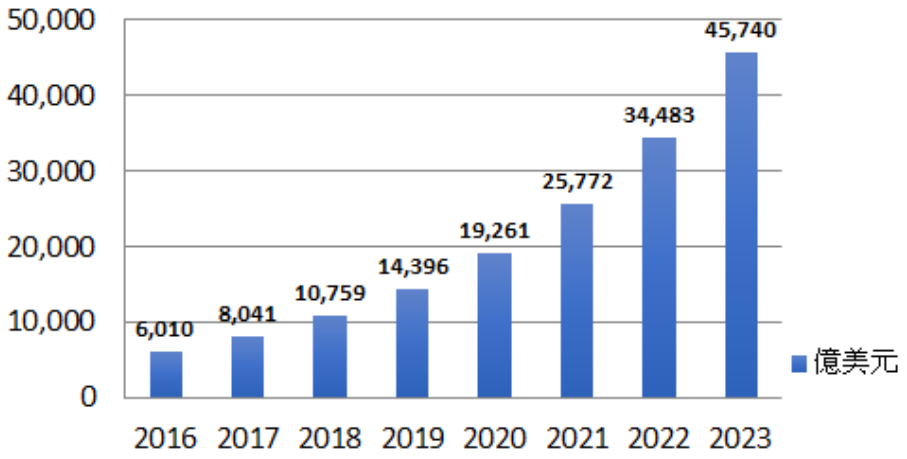
資料來源： MarketWatch

博弈市場的商機除了硬體機台的銷售，內部控制用的韌體、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 業者可以爭取的重要商機。

D. 全球移動支付興起，端點銷售系統 (POS) 製造商受益

近年來隨著移動支付需求，消費者透動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 Allied Market Research 研究調查顯示，全球行動支付整體市場、服務與交易金額規模將自 2016 年 6,010 億美元，成長至 2023 年約 45,740 億美元，年複合率約為 33.8%。

2016-2023 年全球行動支付市場規模



資料來源： Allied Market Research

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，都是採用近距無線通訊(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。

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 機數量將每年快速成長。因應

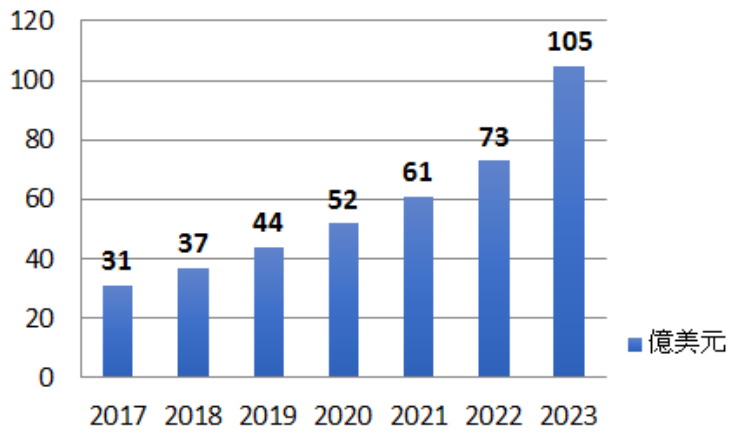
快速改變的消費者服務樣貌，產品已由 PC-based 的 POS 機台朝向整合無線傳輸的掌上型 POS(Handheld POS)、整合主機與觸控螢幕的多功能一體機 Touch POS、Mobile POS(行動銷售點管理系統)和資訊服務系統(Kiosk)發展。

E. 雷射投影機 (Laser Projector) 成為重要顯示應用

雷射投影機採用先進的雷射顯示技術，將高能雷射束高效地轉化為可以直視的圖像，讓觀眾可以享受雷射所帶來的絢麗色彩和動態畫面，目前主流的投影機的方案是 DLP 和 3LCD，其中 3LCD 是將紅、綠、藍三色液晶板上，通過透鏡放大和反光鏡透射出。而 DLP 工作方式則將光線通過色輪高速旋轉後顏色混合。最後經過棱鏡透射出來投映。

雷射投影機之特性即工作壽命長，不會因長時間的工作而導致屏幕亮度變暗；色域廣泛是普通投影機的色域 2 倍左右；雷射投影機綜合性能表現非常不錯，相關的產品已經有上市和應用在實際生活中。如教育、企業、醫療、樓宇、零售、娛樂、酒店、家庭等

2017-2023 年全球雷射投影機市場規模



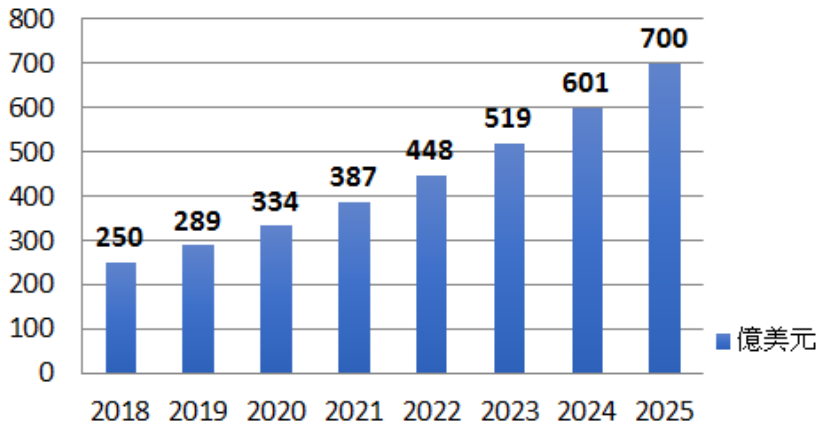
資料來源： Marketandmarkets

根據國際研究顧問機構 Marketandmarkets 研究調查顯示統計 2017 年全球雷射投影機市場規模為 31.5 億美元，於 2023 年規模將達 105.3 億美元，年複合成長率 GAGR 約 18.2%，是屬於成長快速的產業，在越來越多的公司發產於激光應用，雷射投影機未來的發展絕對會大有作為。

F. 工業乙太網 (Industrial Ethernet) 隨物聯網應用而快速發展

根據 Global Market Insight 統計 2018 年全球工業乙太網路(Industrial Ethernet)市場規模為 250 億美元，2025 年規模將達 700 億美元，年平均複合成長 15.8%，長期穩定成長。

2018-2025 年全球工業乙太網路市場規模



資料來源： Global Market Insight

工業乙太網（IE）是在工業環境中使用乙太網路，其協議可提供確定性和實時控制。工業以太網協議包括 EtherCAT，EtherNet / IP，PROFINET，POWERLINK，SERCOS III，CC-Link IE 和 Modbus TCP，並以堅固的連接器和擴展溫度開關配合使用，以實現在極端溫度，濕度和振動的惡劣環境下，執行工作自動化或過程控制。

隨著工業物聯網（IIoT）在製造業迅速普及，提高生產流程和供應鏈的效率，正在推動工業乙太網路 (Industrial Ethernet)市場的增長，工業科技發展趨勢也正邁向智慧工廠，當工廠設備都採用乙太網路來做為通訊協定標準之後，各層級之間的資訊就能完全串起來，使工廠設備電腦都能資訊連結，達到即時控制、監控、管理等目標，以提升企業整體競爭力；此利基成長產業也正是樺漢科技聚焦著墨的重點產品線。

(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，專注於開拓智能工控、智能零售、智能博弈、智能家居與智能交通各領域之歐美、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，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：

未來 5G 結合大數據及相關 AI 領域之應用將越來廣泛，感測器及 AI 之大數據分析等 IoT 物聯網產品將越來越普及，研發策略從互動式終端產品出發，聚焦智能工控、智能零售、智能博弈、智能家居與智能交通等新興產品。

在智能工控人機介面領域，樺漢持續推出寬溫、高亮度、耐用壽命長的帶觸碰螢幕之工控主機，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。

智能交通方面研發設計於軌道交通及航海相關工控主機持續深耕各種 IPx 之防水防塵等設計，並研發符合海事電源之工控主機及 Panel PC 等產品，開發色彩校正軟體針對面板於產業應用時能符合其認證規範，並符合 DNV 協會規範之設計並通過 EMC/Safety 及電源要求等相關嚴苛之測試，協助客戶更快速推出產品。

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，取得其醫療氫氧機訂單，並且已經設計驗證完成開始出貨。

108 年度與醫療儀器廠商所合作開發之符合醫療 EN60601 規範之手持式超音波平板，整合晶片之軟韌體之設計及介面之轉換也已開發完成，目前也已進入客戶端樣品測試中。

智能零售方面，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 S 及 U 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。

除 x86 電腦,去年也開始著墨於 Android 平台之 AIO POS 機之設計，設計更輕薄之 POS 機並整合 POS 常用之相關週邊設備軟體，協助客戶拓展更多元之產品線。

智能博弈產品方面，持續與博弈機設備商合作，提供不同核心之 Intel CPU 平台之控制器，以滿足客戶不同應用之需求，並致力於軟韌體開發深耕，提供更強化之 Boot Security 韌體設計，協助客戶通過 GLI 認證。

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	106 年度	107 年度	108 年度
博士	1	4	5
碩士	1,304	1,439	1318
大專	886	1,001	1240
高中(含)以下	698	747	618

(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	107 年度	108 年度
研發費用(A)	5,876,650	7,788,264
營業收入(B)	68,962,459	81,506,216
研發費用佔營業收入比 (A)/(B)	8.52%	9.56%

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 &

年度	產品及技術名稱項目
	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 Data 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、

年度	產品及技術名稱項目
103 年	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 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/

年度	產品及技術名稱項目
104 年	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 Gatway 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

年度	產品及技術名稱項目
	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 智能閘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 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 架構之醫療氫氧機。 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。
108 年	1. 推出 AMD 4 顯整合型單一 SOC 晶片標準主機板，成功切入遊戲娛樂機台廠商，展現高效能之影音動態顯示效果。 2. 持續與 Intel 擴大 Coffee lake 平台於遊戲娛樂機台之應用，並提升 USB device 管理之應用，MCU 之裝置控制，提供更多不同型態之系統整合應用，並成功切入飛鏢機等遊戲機台廠商。

年度	產品及技術名稱項目
108 年	3. 持續強化與博弈客戶之合作，並開發韌體在 Boot Security 與不同核心模組之功能以滿足客戶不同需求。 4. 與醫療設備廠商合作開發符合醫療 EN60601 規範之手持式超音波平板，並開發各種韌體協助客戶整合各式需求。 5. 推出 Intel Coffee lake 平台之航海強固型主機，並深入嚴苛之海事 EMI/EMC，Safety 及電源要求之研發能力，解決電壓變動及相關絕緣問題，以符合相關 DNV 及各種測試規範認證等，提供客戶更多元化之產品選擇。 6. 開發 ECDIS 色彩校正軟體針對面板於產業應用時能符合其認證規範，提供海圖與訊息系統在不同亮度條件下能精準顯示於液晶螢幕上，並同時整合通訊協議用於船舶裝置之控制。 7. 開發 Intel Apollo Lake 入門款 POS，提供客戶佈局更完整之產品線。 8. 開發 USB SR Pro 套裝軟體工具，並搭配硬體之設計，用於工業用電腦上，提供裝置之偵測及重置之功能，降低人員至現場維護之機率。 9. 開發 Intel 整合型 SOC 單一晶片，搭配客戶機器人產品整合機器視覺提供 AOI 之檢測應用，並設計工業絕緣等級之 PSE 模組系統，提供四組 POE 接口，供攝影機使用，並同時開發光源控制之韌體，提供各式參數，搭配高瓦數之光源控制模組，提供 LED 更佳化之調光功能，

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，以因應智能工控、智能零售、智能博弈、智能家居與智能交通增加的專案需求。

(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,積蓄研發能量與軟韌體研發力道。

(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智能垂直領域的解決方案。

(F)結合品牌商共同開發產業應用產品，協助拓展利基市場。

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)基於智能垂直領域發展，結合雲端運算及物聯網的架構，與具備關鍵性技術、元件的廠商聯盟，提供新穎的產品與服務，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		107 年度		108 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		7,374,241	10.69	11,450,052	14.05
外銷	亞洲	14,414,684	20.90	19,512,520	23.94
	美洲	14,296,991	20.73	13,729,808	16.85
	歐洲	31,832,534	46.16	34,166,343	41.91
	其他	1,044,009	1.52	2,647,493	3.25
合計		68,962,459	100.00	81,506,216	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) 新冠肺炎疫情影響需求下滑，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，開發新產品線並藉由投資策略聯盟多角化拓展營收來源。

(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：

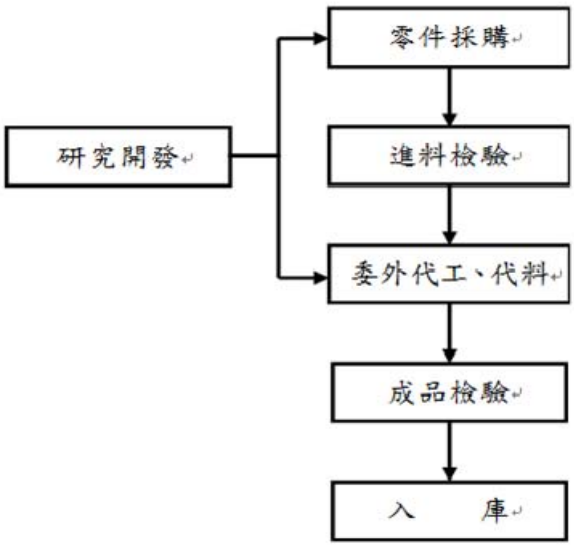
- 本公司及子公司創新商業模式，已領先潛在競爭者，與產業電腦大型品牌客戶建立穩固關係，且產業電腦品牌廠重視供應商穩定性，較不輕易更換廠商，本公司及子公司除鞏固既有成果外，亦持續進步拉大領先優勢。

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 –工業嵌入式電腦系統、工業嵌入式箱式電腦、工業 5G 計算平台、工業 4K/8K 顯示器、工業平板電腦、人工智能（AI）計算機、邊緣計算機、電信系統、醫療電腦、工業乙太網計算機、工業網絡安全計算機、嵌入式軟體開發工具、光學影像系統等。
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與使用者。
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

	107 年				108 年			
項目	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	7,038,364	11.79%	最終母公司	鴻海精密工業(股)公司	4,916,160	7.52%	最終母公司
2	其他	52,682,633	88.21%	-	其他	60,478,258	92.48%	-
	進貨淨額	59,720,997	100.00%	-	進貨淨額	65,394,418	100.00%	-

增減變動原因說明：

因 108 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

	107 年				108 年			
項目	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	6,904,385	10.01%	無	D 公司	6,102,358	7.49%	無
2	F 公司	3,053,247	4.43%	無	F 公司	3,416,766	4.19%	無
3	其他	59,004,827	85.56%	-	其他	71,987,092	88.32%	-
	銷貨淨額	68,962,459	100.00%	-	銷貨淨額	81,506,216	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 \ 年度 / 主要商品（或部門別）	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
產業電腦軟硬體銷售	400,121	1,989,781	4,171,273	267,581,944	73,047,017	5,835,763
合計	400,121	1,989,781	4,171,273	267,581,944	73,047,017	5,835,763

增減變動原因說明：

108 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 年度 / 主要商品	107 年度				108 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	14,551,349	7,374,028	21,629,386	61,571,723	7,921,587	11,450,023	167,758,400	70,050,319
售後服務	0	213	0	16,495	0	29	0	845
合計	14,551,349	7,374,241	21,629,386	61,588,218	7,921,587	11,450,052	167,758,400	70,056,164

增減變動原因說明：

108 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		107 年度	108 年度	109 年 4 月 30 日
員工人數	行政	1,104	1,192	1,211
	業務行銷	1,166	1,258	1,261
	技術支援	5,071	5,581	5,693
	合計	7,341	8,031	8,165
平均年歲		36.34	41.05	41.13
平均服務年資		5.50	10.07	10.12
學歷分布比率	博士	0.82%	0.83%	0.85%
	碩士	22.90%	24.06%	23.65%
	大專	42.56%	43.31%	43.10%
	高中	21.83%	22.26%	22.50%
	高中以下	13.57%	9.54%	9.90%

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、人性化的管理，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	主要內容	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	E 公司	2013.01.01 日起 1 年，期滿後自動續展 1 年	產品之買賣	無
配銷服務合約	American Portwell Technology, Inc	103.02.17 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	103.02.26 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	103.03.20 起至一方按合約規定終止合約	配銷服務相關權利義務	無
配銷服務合約	H 公司	106/9/1 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	103.11.30 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
借款合約	土地銀行西湖分行	107.01.05 起 108.01.05 止	綜合融資(含週轉金、外銷週轉金、開發國內遠期信用狀)	無
借款合約	兆豐銀行松南分行	106.07.11 起 107.07.10 止	購料借款、外銷借款、營運週轉借款及履約保證	無
借款合約	華南銀行西湖分行	106.10.02 起至 107.10.02 止	短期放款、新台幣遠期國內信用狀、進口遠期信用狀貸款	無
承攬契約	鴻海精密工業(股)公司	2016.12.07 起至一方按合約規定終止合約	委外加工	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	J 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	K 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	D 公司	2014.10.08 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
承攬契約	陞潤行	2016.10.01-2017.09.30	委託測試認證	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售契約	L 公司	2016.09.12 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
銷售契約	M 公司	106.09.28 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
銷售採購契約	N 公司、O 公司	106.02.01 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
銷售契約	N 公司	105.03.17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	105.03.24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	103.10.08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	105.09.12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	107.04.09起112.04.10止	原料之買賣	無
買賣合約	E 公司	107.04.01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	107.07.18起112.07.19止	原料之買賣	無
買賣合約	L 公司	107.06.28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	107.09.13起112.09.14止	原料之買賣	無
採購合約	D 公司	107.09.13起112.09.14止	原料之買賣	無
採購合約	S 公司	107.09.14起112.09.15止	原料之買賣	無
採購合約	J 公司	107.09.13起112.09.14止	原料之買賣	無
採購合約	H 公司	107.04.28起112.04.29止	原料之買賣	無
採購合約	C 公司	107.09.13起112.09.14止	原料之買賣	無
採購合約	T 公司	107.09.14起112.09.15止	原料之買賣	無
採購合約	A 公司	107.09.13起112.09.14止	原料之買賣	無
採購合約	L 公司	107.09.13起112.09.14止	原料之買賣	無
採購合約	T 公司	107.09.13起112.09.14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
採購合約	P 公司	107.09.13起112.09.14止	原料之買賣	無
委託製造合約	A 公司	107.09.27起109.09.28止	委託製造生產	無
委託製造合約	S 公司	107.09.05起109.09.06止	委託製造生產	無
買賣合約	D 公司	108.05.10起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
買賣合約	S 公司	108.09.01起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
買賣合約	P 公司	108.09.18起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
買賣合約	C 公司	108.08.23起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
買賣合約	C 公司	108.10.15起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
工程契約	S 公司	108.12.16起109.01.22止	實驗室裝修工程	無
買賣合約	K 公司	108.04.12起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
買賣合約	A 公司	108.04.16起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
買賣合約	T 公司	108.04.10起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
委託製造合約	F 公司	108.11.14起至一方按合約規定終止合約	委託製造生產	無
買賣合約	G 公司	108.04.01起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
買賣合約	E 公司	108.05.15起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
買賣合約	E 公司	108.05.21起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
買賣合約	K 公司	108.05.01起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
買賣合約	Y 公司	108.06.01起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
買賣合約	A 公司	108.04.16起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
買賣合約	T 公司	108.04.01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
買賣合約	K 公司	108.04.01起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
代理合約	A 公司	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	B 公司	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	C 公司	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	D 公司	自2012.11.16起，本合約屆期後自動延展期效一年。	減震平台	限台灣地區使用

註：因本公司及子公司與客戶有簽訂保密協議，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

項目＼年度		最近五年度財務資料（註2）				
		104 年	105 年	106 年 (重編後)	107 年 (重編後)	108 年
流動資產		6,175,108	8,738,727	30,314,456	48,142,885	56,286,990
不動產、廠房及設備		592,430	989,277	2,200,551	4,686,418	4,848,647
無形資產		862,639	1,016,372	15,658,560	18,474,968	20,776,225
其他資產		165,525	4,802,390	2,358,064	3,744,080	7,106,898
資產總額		7,795,702	15,546,766	50,531,631	75,048,351	89,018,760
流動負債	分配前	2,853,139	6,126,440	17,539,365	45,172,659	42,144,099
	分配後	3,480,697	6,889,448	18,222,229	45,753,095	註 3
非流動負債		480,367	1,519,110	12,480,732	3,976,514	18,948,044
負債總額	分配前	3,333,506	7,645,550	30,020,097	49,149,173	61,092,143
	分配後	3,961,064	8,408,558	30,702,961	49,729,609	註 3
歸屬於母公司業主之權益		3,167,201	5,965,057	6,752,193	6,605,147	8,220,524
股本		697,287	763,008	765,288	775,745	835,745
資本公積		1,483,731	3,899,883	5,050,172	4,728,440	6,339,752
保留盈餘	分配前	992,494	1,343,202	1,666,006	1,721,462	2,131,373
	分配後	364,936	580,194	983,142	1,141,026	註 3
其他權益		(6,311)	(41,036)	(495,665)	(384,452)	(850,114)
庫藏股票		-	-	(233,608)	(236,048)	(236,232)
非控制權益		1,294,995	1,936,159	13,759,341	19,294,031	19,706,093
權益總額	分配前	4,462,196	7,901,216	20,511,534	25,899,178	27,926,617
	分配後	3,834,638	7,138,208	19,828,670	25,318,742	註 3

註 1：本公司於 102 年起採用國際財務報導準則。
註 2：104~108 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

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）				
		104 年	105 年	106 年 (重編後)	107 年 (重編後)	108 年
流動資產		2,741,645	2,698,000	3,568,984	1,836,654	1,291,199
不動產、廠房及設備		558,241	555,470	544,645	531,697	522,447
無形資產		850	2,891	2,715	1,724	1,533
其他資產		1,615,027	7,352,839	11,817,204	17,812,286	18,789,781
資產總額		4,915,763	10,609,200	15,933,548	20,182,361	20,604,960
流動負債	分配前	1,268,631	3,128,683	1,591,930	13,576,384	5,267,974
	分配後	1,896,189	3.891.691	2,274,794	14,156,820	註 3
非流動負債		479,931	1,515,460	7,589,425	830	7,116,462
負債總額	分配前	1,748,562	4,644,143	9,181,355	13,577,214	12,384,436
	分配後	2,376,120	5,407,151	9,864,219	14,157,650	註 3
歸屬於母公司業主之權益		3,167,201	5,965,057	6,752,193	6,605,147	8,220,524
股本		697,287	763,008	765,288	775,745	835,745
資本公積		1,483,731	3,899,883	5,050,172	4,728,440	6,339,752
保留盈餘	分配前	992,494	1,343,202	1,666,006	1,721,462	2,131,373
	分配後	364,936	580,194	983,142	1,141,026	註 3
其他權益		(6,311)	(41,036)	(495,665)	(384,452)	(850,114)
庫藏股票		-	-	(233,608)-	(236,048)	(236,232)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,167,201	5,965,057	6,752,193	6,605,147	8,220,524
	分配後	2,539,643	5,202,049	6,069,329	6,024,711	註 3

註 1：本公司於 102 年起採用國際財務報導準則。

註 2：104~108 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

年度 項目	最近五年度財務資料（註1）				
	104 年	105 年	106 年 (重編後)	107 年 (重編後)	108 年
營業收入	11,056,658	14,471,649	34,904,064	68,962,459	81,506,216
營業毛利	2,016,550	2,866,575	7,728,581	15,263,910	18,752,645
營業損益	1,187,064	1,558,541	1,743,252	2,910,093	3,377,347
營業外收入及支出	122,870	137,520	486,943	707,548	434,609
稅前淨利	1,309,934	1,696,061	2,230,195	3,617,641	3,811,956
繼續營業單位本期淨利	1,075,660	1,388,727	1,820,943	2,838,819	3,026,308
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	1,075,660	1,388,727	1,820,943	2,838,819	3,026,308
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(46,082)	(57,173)	(285,883)	191,385	(1,037,607)
本期綜合損益總額	1,029,578	1,331,554	1,535,060	3,030,204	1,988,701
淨利歸屬於母公司業主	865,701	1,022,743	1,083,247	1,094,298	1,080,242
淨利歸屬於非控制權益	209,959	365,984	737,696	1,744,521	1,946,066
綜合損益總額歸屬於母公司業主	845,076	987,936	631,183	1,182,455	595,713
綜合損益總額歸屬於非控制權益	184,502	343,618	903,877	1,847,749	1,392,988
每股盈餘	12.57	14.01	14.28	14.27	13.22

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：104~108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

年度 項目	最近五年度財務資料				
	104 年	105 年	106 年 (重編後)	107 年 (重編後)	108 年
營業收入	6,018,321	5,872,486	6,914,022	4,256,456	3,188,103
營業毛利	1,017,367	1,059,349	867,615	543,435	433,431
營業損益	764,649	733,207	504,198	205,335	114,722
營業外收入及支出	237,663	422,289	622,125	891,018	954,530
稅前淨利	1,002,312	1,155,496	1,126,323	1,096,353	1,069,252
繼續營業單位本期淨利	865,701	1,022,743	1,083,247	1,094,298	1,080,242
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	865,701	1,022,743	1,083,247	1,094,298	1,080,242
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(20,625)	(34,807)	(452,064)	88,157	(484,529)
本期綜合損益總額	845,076	987,936	631,183	1,182,455	595,713
淨利歸屬於母公司業主	865,701	1,022,743	1,083,247	1,094,298	1,080,242
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	845,076	987,936	631,183	1,182,455	595,713
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	12.57	14.01	14.28	14.27	13.22

註 1：本公司於 102 年起採用國際財務報導準則。
註 2：104~108 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
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)
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	楊靜婷、劉水恩	無保留意見 (強調事項或其他事項)

二、最近五年度財務分析

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

(一)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				
		104 年 (註 1)	105 年 (註 1)	106 年 (註 1) (重編後)	107 年 (註 1) (重編後)	108 年 (註 1)
財務結構％	負債占資產比率	42.76	49.18	59.41	65.49	68.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	834.29	956.33	1,499.27	637.50	966.76
償債能力％	流動比率	216.43	143.59	172.84	106.58	133.56
	速動比率	167.86	108.31	134.38	77.81	101.07
	利息保障倍數	127.75	44.18	8.23	8.46	7.64
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.95	4.55	4.58	4.77	4.57
	平均收現日數	74	80	80	76	80
	存貨週轉率（次）	7.41	6.72	6.74	6.09	5.32
	應付款項週轉率（次）	5.50	4.81	4.48	5.04	4.38
	平均銷貨日數	49	54	54	60	69
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	34.42	18.30	21.88	20.03	17.10
	總資產週轉率（次）	1.70	1.24	1.06	1.10	0.99
獲利能力	資產報酬率（％）	16.64	12.18	6.29	5.14	4.25
	權益報酬率（％）	26.73	22.47	12.82	12.23	11.24
	稅前純益占實收資本額比率(%)	187.86	222.29	291.42	466.34	456.11
	純益率（％）	9.73	9.60	5.22	4.12	3.71
	每股盈餘（元）	12.57	14.01	14.28	14.27	13.22
現金流量	現金流量比率（％）	46.89	11.00	17.97	7.81	12.44
	現金流量允當比率(％)	68.00	28.68	49.68	42.63	61.23
	現金再投資比率（％）	19.66	-2.07	12.41	18.23	14.28
槓桿度	營運槓桿度	1.55	1.72	4.05	5.48	5.22
	財務槓桿度	1.01	1.03	1.21	1.20	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、廠房及設備比率上升，係因 108 年為支應未來擴張營運所需，增加長期負債所致。

2.流動比率及速動比率上升，係因 108 年流動負債陸續清償減少所致。

3.現金流量比率上升，係因 108 年度獲利增加，相對營運現金增加，且陸續清償流動負債，致使流動負債減少所致。

4.現金流量允當比率上升，係因 108 年度獲利增加，影響營運現金增加所致。

5.現金再投資比率下降，係因獲利持續成長，發放之現金股利金額增加所致。

註 1：104~108 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。

(二)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				
		104 年 (註 1)	105 年 (註 1)	106 年 (註 1) (重編後)	107 年 (註 1) (重編後)	108 年 (註 1)
財務結構％	負債占資產比率	35.57	43.77	57.62	67.21	60.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	653.33	1,353.98	2,633.20	1,245.85	2,935.61
償債能力％	流動比率	216.11	87.36	224.19	13.53	24.51
	速動比率	186.28	72.75	192.82	9.05	21.54
	利息保障倍數	98.41	38.77	7.36	6.04	6.72
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.64	5.25	4.84	3.88	4.14
	平均收現日數	79	69	75	94	88
	存貨週轉率（次）	12.41	11.27	10.81	5.50	5.62
	應付款項週轉率（次）	5.69	5.72	4.43	4.38	4.94
	平均銷貨日數	29	32	34	66	65
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	20.89	10.55	12.57	7.91	6.05
	總資產週轉率（次）	1.43	0.76	0.52	0.24	0.16
獲利能力	資產報酬率（％）	20.70	13.5	9.27	7.02	6.03
	權益報酬率（％）	31.02	22.4	17.04	16.36	14.55
	稅前純益占實收資本額比率(%)	143.74	151.44	147.18	141.33	127.94
	純益率（％）	14.38	17.42	15.67	25.71	33.88
	每股盈餘（元）	12.57	14.01	14.28	14.27	13.22
現金流量	現金流量比率（％）	64.97	7.73	57.71	10.89	6.91
	現金流量允當比率（％）	60.09	60.39	70.09	17.97	19.16
	現金再投資比率（％）	11.23	(5.16)	1.08	12.02	(1.41)
槓桿度	營運槓桿度	1.30	1.35	1.70	2.21	3.33
	財務槓桿度	1.00	1.04	1.54	(17.11)	(1.59)

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、廠房及設備比率上升，係因 108 年為支應未來擴張營運所需，增加長期負債所致。
2.流動比率及速動比率上升，係因 108 年流動負債陸續清償減少所致。
3.不動產、廠房及設備週轉率下降，係因 108 年客戶需求改變，營收相對減少所致。
4.總資產週轉率下降，係因 108 年客戶需求改變，營收相對減少所致。
5.純益率上升，係因獲利增加所致。
6.現金流量比率下降，係因營運現金減少所致。
7.現金再投資比率下降，係因營運現金減少所致。
8.營運槓桿度上升，係因營業利潤略為下滑所致。
9.財務槓桿度上升，係因陸續清償流動負債，利息支出減少所致。

註 1：104~108 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)。

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

此致

樺漢科技股份有限公司一〇九年股東常會

樺漢科技股份有限公司

審計委員會召集人：蘇裕惠

中　華　民　國　一　〇　九　年　三　月　三　十　一　日

四、最近年度合併財務報告：請參閱第 181 頁至第 312 頁。

五、最近年度個體財務報告：請參閱第 313 頁至第 404 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	107 年 12 月 31 日(重編後)	108 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流動資產	48,142,885	56,286,990	8,144,105	16.92%
不動廠、廠房及設備	4,686,418	4,848,647	162,229	3.46%
無形資產	18,474,968	20,776,225	2,301,257	12.46%
其他資產	3,744,080	7,106,898	3,362,818	89.82%
資產總額	75,048,351	89,018,760	13,970,409	18.62%
流動負債	45,172,659	42,144,099	(3,028,560)	(6.70%)
非流動負債	3,976,514	18,948,044	14,971,530	376.50%
負債總額	49,149,173	61,092,143	11,942,970	24.30%
普通股股本	775,745	835,745	60,000	7.73%
資本公積	4,728,440	6,339,752	1,611,312	34.08%
保留盈餘	1,721,462	2,131,373	409,911	23.81%
其他權益	(384,452)	(850,114)	(465,662)	(121.12%)
非控制權益	19,294,031	19,706,093	412,062	2.14%
股東權益總額	25,899,178	27,926,617	2,027,439	7.83%

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. 其他資產增加：主係因 108 年度新增合併子公司影響所致。
2. 非流動負債增加：主係增加長期借款所致。
3. 負債總額增加：主係增加長期借款所致。
4. 資本公積增加：主係獲利持續提列法定盈餘公積及認列子公司之權益變動所致。
5. 保留盈餘增加：係因獲利持續增加所致。
6. 其他權益減少：係因匯率影響，致使其他權益之變動。

(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	107 年 12 月 31 日(重編後)	108 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流動資產	1,836,654	1,291,199	(545,455)	(29.70%)
採用權益法之投資	17,741,779	18,679,156	937,377	5.28%
不動產、廠房及設備	531,697	522,447	(9,250)	(1.74%)
無形資產	1,724	1,533	(191)	(11.08%)
其他資產	70,507	110,625	40,118	56.90%
資產總額	20,182,361	20,604,960	422,599	2.09%
流動負債	13,576,384	5,267,974	(8,308,410)	(61.20%)
非流動負債	830	7,116,462	7,115,632	857,305.06%
負債總額	13,577,214	12,384,436	(1,192,778)	(8.79%)
普通股股本	775,745	835,745	60,000	7.73%
資本公積	4,728,440	6,339,752	1,611,312	34.08%
保留盈餘	1,721,462	2,131,373	409,911	23.81%
其他權益	(384,452)	(850,114)	(465,662)	(121.12%)
股東權益總額	6,605,147	8,220,524	1,612,377	24.46%

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：係因當期營收減少，相對應之流動資產減少所致。
2. 其他資產增加：係因可後抵之遞延所得稅資產增加所致。
3. 流動負債減少：係因陸續清償流動負債所致。
4. 非流動負債增加：係因發行公司債所致。
5. 資本公積增加：主係獲利持續提列法定盈餘公積及認列子公司之權益變動所致。
6. 保留盈餘增加：係因獲利持續增加所致。
7. 其他權益減少：係因匯率影響，致使其他權益之變動。
8. 股東權益總額增加：係因持續獲利所致。

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	107 年度(重編後)	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	68,962,459	81,506,216	12,543,757	18.19%
營業成本	53,698,549	62,753,571	9,055,022	16.86%
營業毛利	15,263,910	18,752,645	3,488,735	22.86%
營業費用	12,353,817	15,375,298	3,021,481	24.46%
營業利益	2,910,093	3,377,347	467,254	16.06%
營業外收入及支出	707,548	434,609	(272,939)	(38.58%)
稅前淨利	3,617,641	3,811,956	194,315	5.37%
所得稅費用	778,822	785,648	6,826	0.88%
本期淨利	2,838,819	3,026,308	187,489	6.60%
其他綜合損益	191,385	(1,037,607)	(1,228,992)	(642.16%)
本期綜合損益總額	3,030,204	1,988,701	(1,041,503)	(34.37%)

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 108 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 108 年新增合併子公司，且公司營收成長，費用相對增加。
3. 營業外收入及支出減少：係因匯率波動，產生兌換損失所致。
4. 其他綜合損益減少：主係 108 年度新增境外子公司及匯率影響，致使其他綜合損益變動。
5. 本期綜合損益總額減少：主係受 108 年度其他綜合損益波動影響。

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	107 年度(重編後)	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	4,256,456	3,188,103	(1,068,353)	(25.10%)
營業成本	3,713,021	2,754,672	(958,349)	(25.81%)
營業毛利	543,435	433,431	(110,004)	(20.24%)
營業費用	338,100	318,709	(19,391)	(5.74%)
營業利益	205,335	114,722	(90,613)	(44.13%)
營業外收入及支出	891,018	954,530	63,512	7.13%
稅前淨利	1,096,353	1,069,252	(27,101)	(2.47%)
所得稅費用(利益)	2,055	(10,990)	(13,045)	(634.79%)
本期淨利	1,094,298	1,080,242	(14,056)	(1.28%)
其他綜合損益	88,157	(484,529)	(572,686)	(649.62%)
本期綜合損益總額	1,182,455	595,713	(586,742)	(49.62%)

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 108 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.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。

4.其他綜合損益減少：主係 108 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。

5.本期綜合損益總額減少：主係受 108 年度其他綜合損益波動影響。

(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 108 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	107 年度(重編後)	108 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	7.81	12.44	59.28%
現金流量允當比率(%)	42.63	61.23	43.63%
現金再投資比率(%)	18.23	14.28	(21.67%)
現金流量變動分析說明： 1.現金流量比率上升，係因 108 年陸續清償流動負債所致。 2.現金流量允當比率上升，係因 108 年度獲利增加，影響營運現金增加所致。 3.現金再投資比率下降，係因獲利持續成長，發放之現金股利金額增加所致。			

(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
341,659	312,651	31,911	653,570	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：因收取子公司股利，使投資活動產生現金流入。 (3)籌資活動：主要是發放現金股利，致使籌資活動產生現金流出。 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

108 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 108 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 1,327,642 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 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 108 年度之稅前淨利將減少／增加 27,058 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 0.5%，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 37,219 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。

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 109 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，為考量本公司長期發展策略並提升競爭優勢及經營績效，故依相關法律規定，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向樺應智能股份有限公司之其它股東以現金對價之股份轉換方式，取得樺應智能流通在外之 40%普通股股份，使本公司持有樺應智能百分之百之股權。

由於中美貿易戰持續延燒，中國市場策略應轉變為 In China for China，故本公司未來將透過投資中國內地企業深耕大陸 IPC 市場，以快速配合中國當地智慧製造策略，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 108 年 9 月 26 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樺恩投資有限公司。

另鑑於智能零售市場商機快速成長，本公司看好威霸科技股份有限公司其所發展之智能作業平台相關系統，將可協助本公擴展新零售智能商機，於 108 年 11 月 13 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取得威霸科技約 70%股權，期能提升產品垂直整合能力，以創造更大商機，共同擴大工業電腦之事業領域。

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。

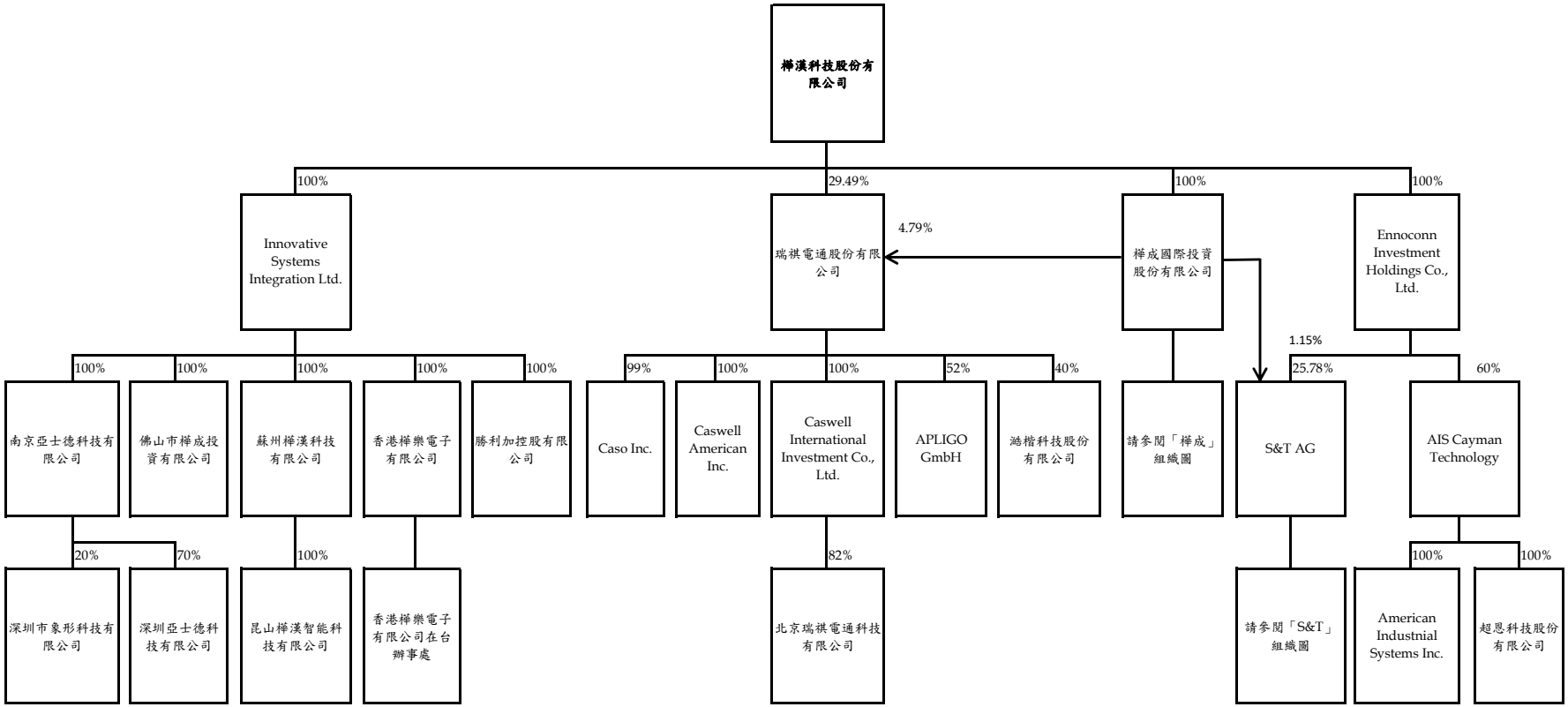
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

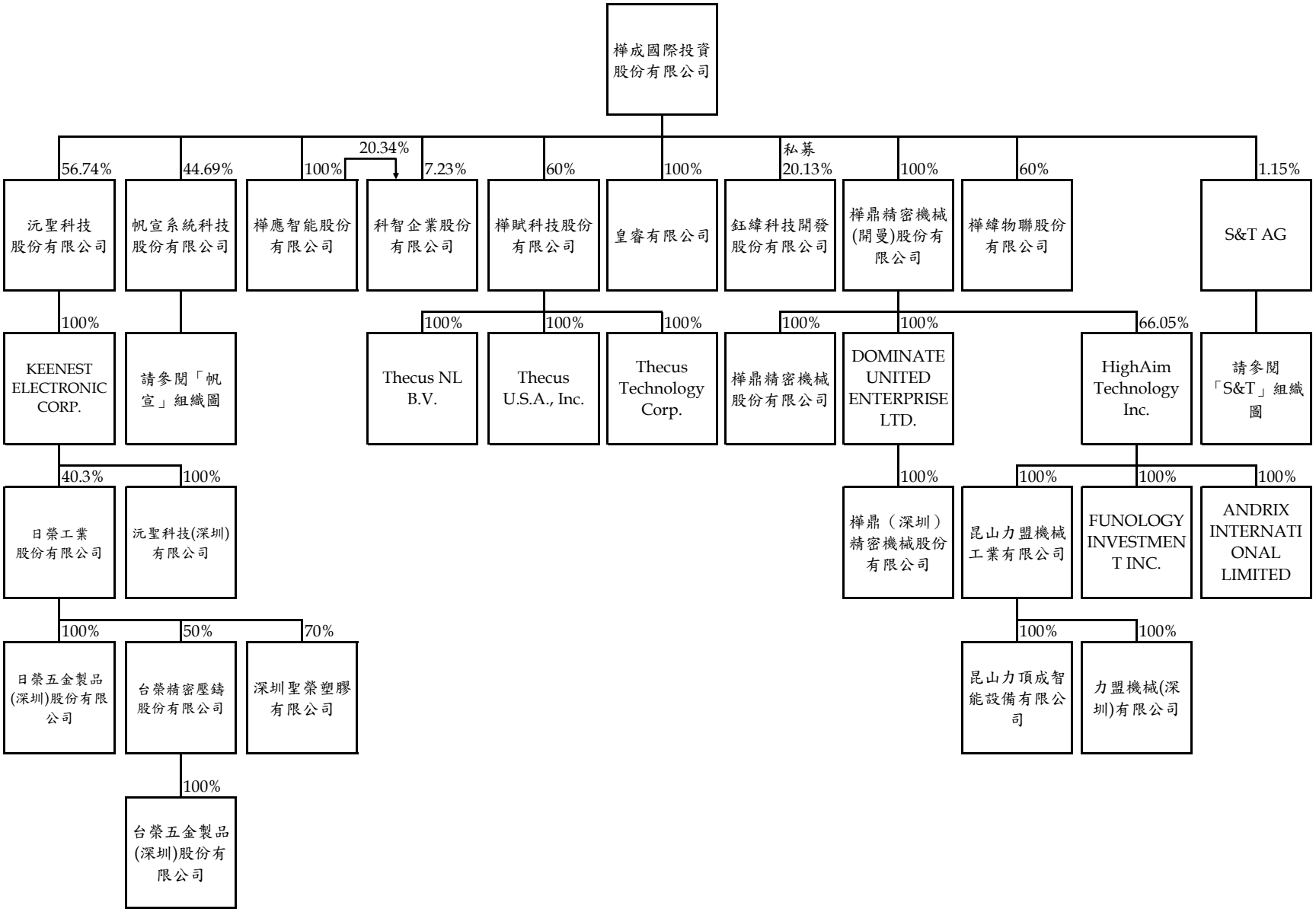
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

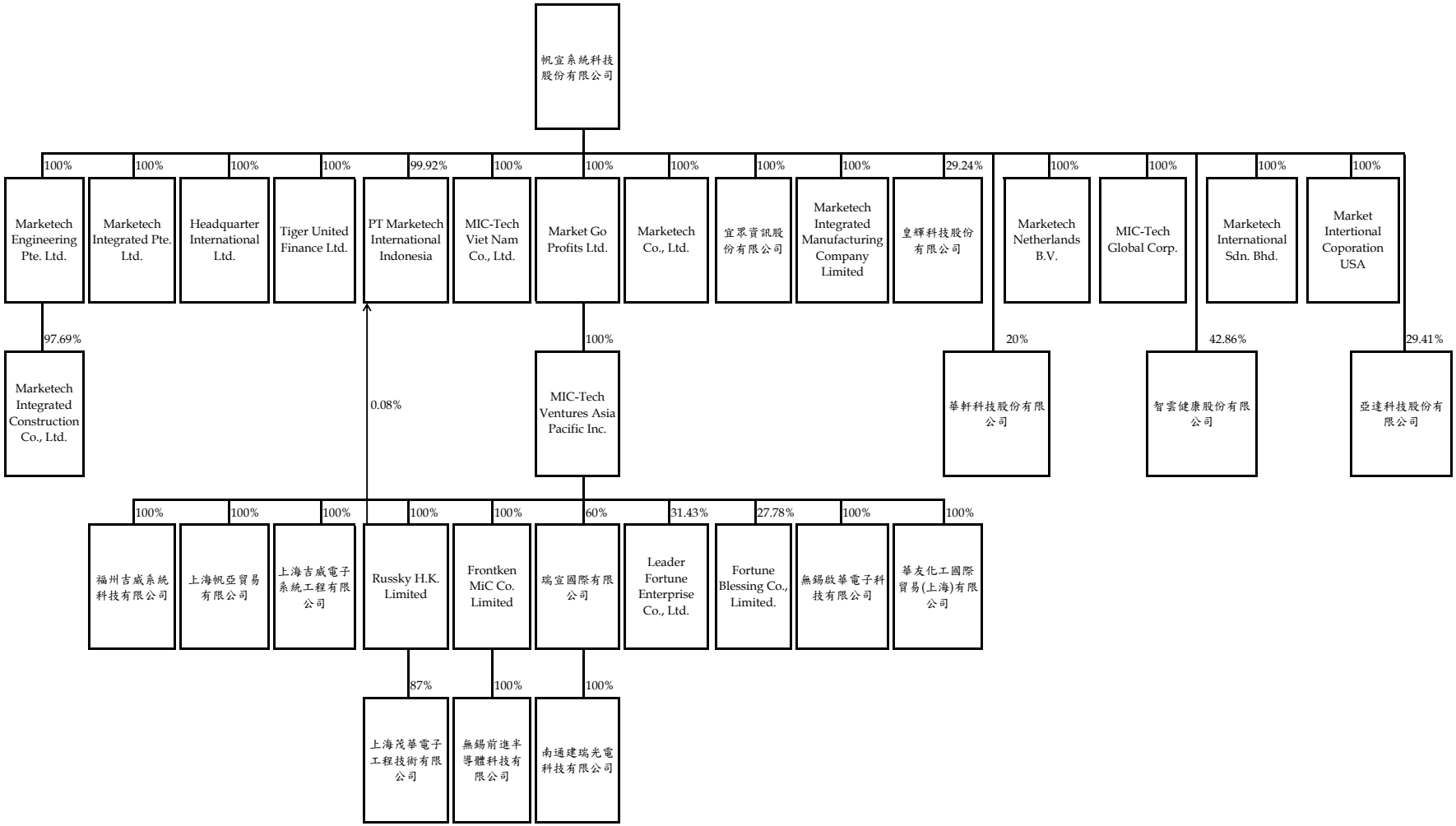
1.關係企業組織圖



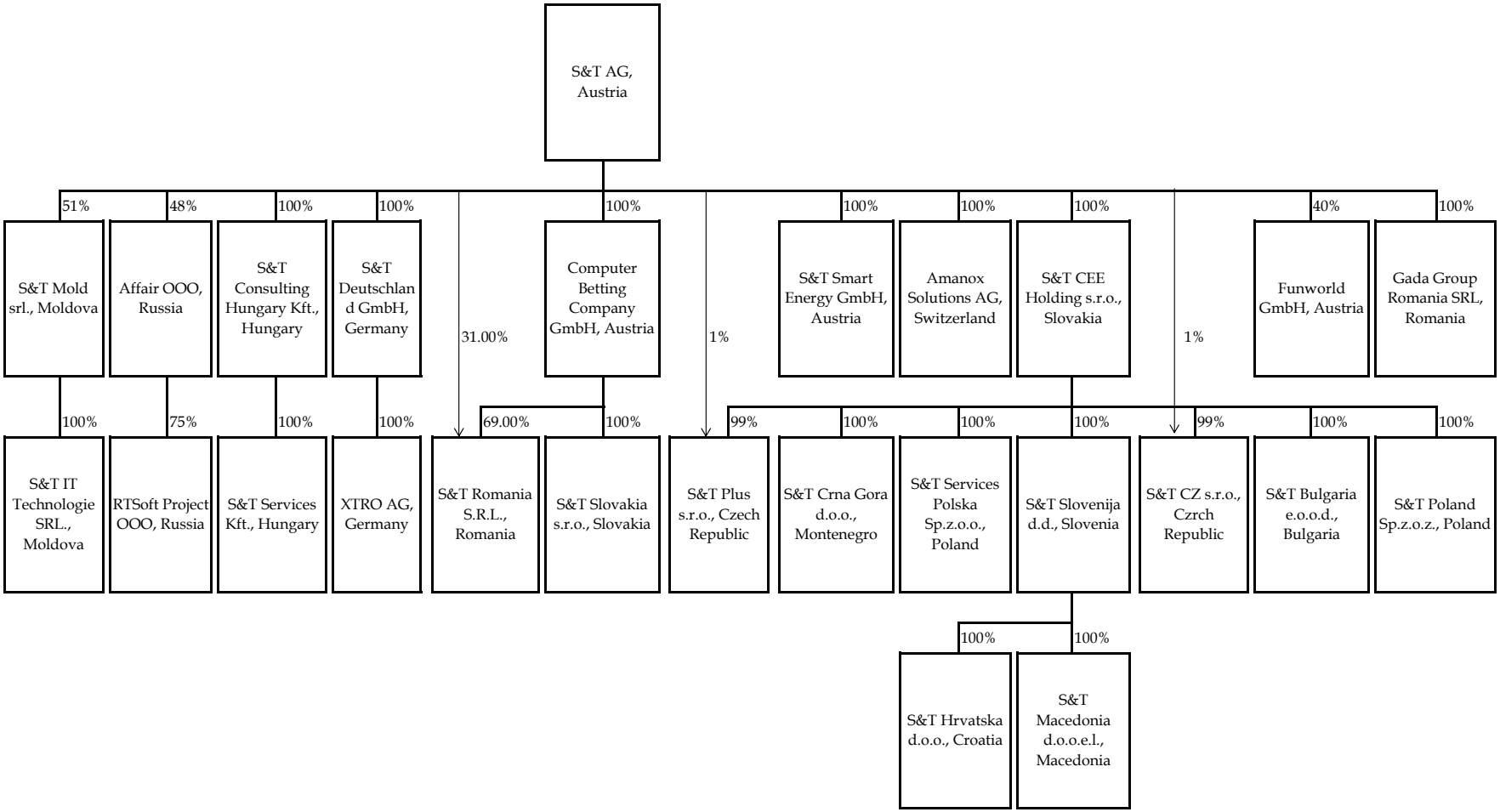
樺成組織圖


樺成國際投資股份有限公司
56.74%
沅聖科技股份有限公司
44.69%
帆宣系統科技股份有限公司
100%
樺應智能股份有限公司
20.34%
7.23%
科智企業股份有限公司
60%
樺賦科技股份有限公司
100%
皇睿有限公司
私募 20.13%
鈺緯科技開發股份有限公司
100%
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司
60%
樺緯物聯股份有限公司
1.15%
S&T AG
100%
KEENEST ELECTRONIC CORP.
請參閱「帆宣」組織圖
100%
Thecus NL B.V.
100%
Thecus U.S.A., Inc.
100%
Thecus Technology Corp.
100%
樺鼎精密機械股份有限公司
100%
DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.
66.05%
HighAim Technology Inc.
請參閱「S&T」組織圖
40.3%
日榮工業股份有限公司
100%
沅聖科技(深圳)有限公司
100%
樺鼎（深圳）精密機械股份有限公司
100%
昆山力盟機械工業有限公司
100%
FUNOLOGY INVESTMENT INC.
100%
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED
100%
日榮五金製品(深圳)股份有限公司
50%
台榮精密壓鑄股份有限公司
70%
深圳聖榮塑膠有限公司
100%
台榮五金製品(深圳)股份有限公司
100%
昆山力頂成智能設備有限公司
100%
力盟機械(深圳)有限公司

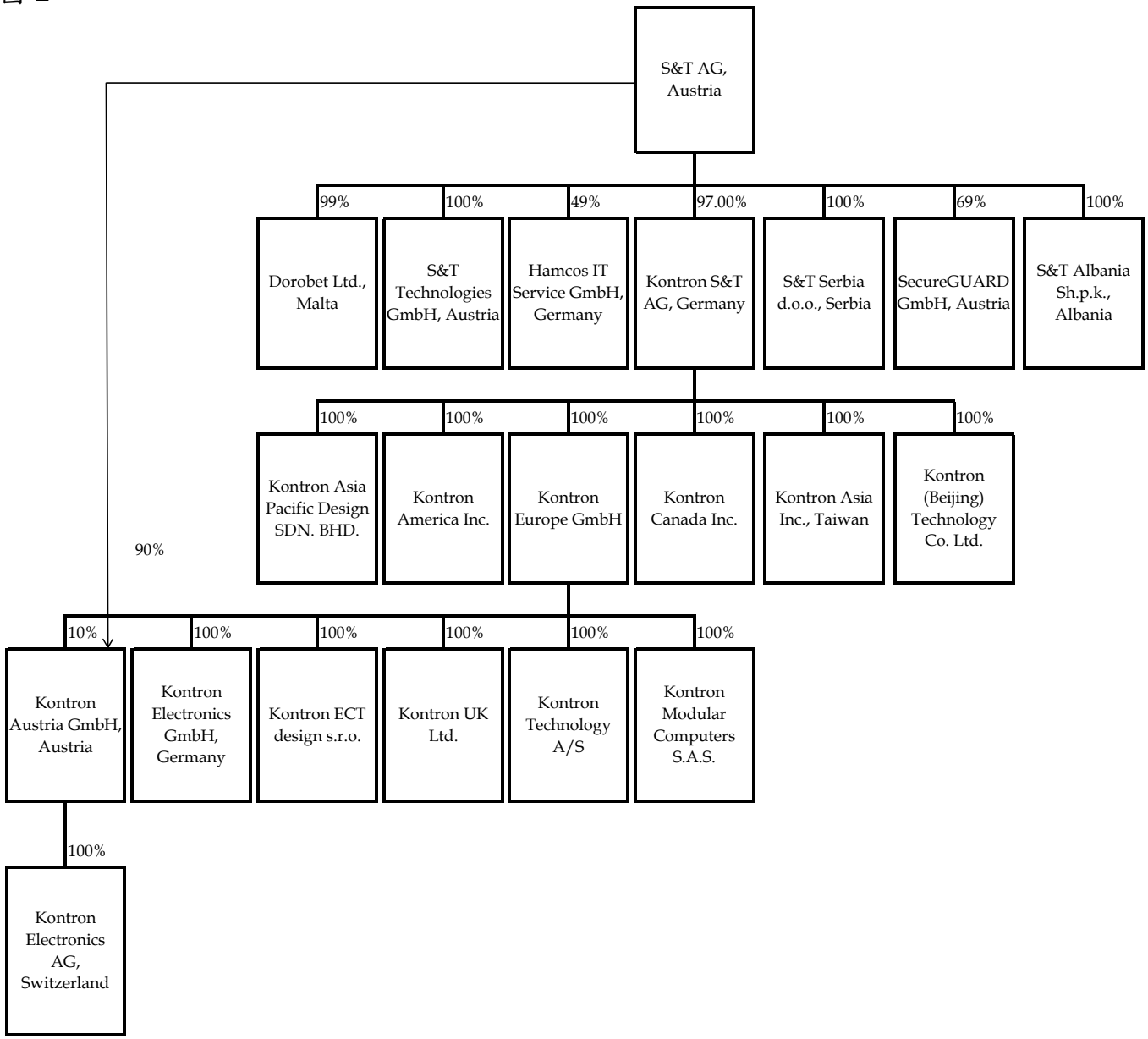
帆宣組織圖


帆宣系統科技股份有限公司
100%
Marketech Engineering Pte. Ltd.
100%
Marketech Integrated Pte. Ltd.
100%
Headquarter International Ltd.
100%
Tiger United Finance Ltd.
99.92%
PT Marketech International Indonesia
100%
MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.
100%
Market Go Profits Ltd.
100%
Marketech Co., Ltd.
100%
宜眾資訊股份有限公司
100%
Marketech Integrated Manufacturing Company Limited
29.24%
皇輝科技股份有限公司
100%
Marketech Netherlands B.V.
100%
MIC-Tech Global Corp.
100%
Marketech International Sdn. Bhd.
100%
Market Intertional Coporation USA
97.69%
Marketech Integrated Construction Co., Ltd.
0.08%
100%
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.
20%
華軒科技股份有限公司
42.86%
智雲健康股份有限公司
29.41%
亞達科技股份有限公司
100%
福州吉威系統科技有限公司
100%
上海帆亞貿易有限公司
100%
上海吉威電子系統工程有限公司
100%
Russky H.K. Limited
100%
Frontken MiC Co. Limited
60%
瑞宣國際有限公司
31.43%
Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.
27.78%
Fortune Blessing Co., Limited.
100%
無錫啟華電子科技有限公司
100%
華友化工國際貿易(上海)有限公司
87%
上海茂華電子工程技術有限公司
100%
無錫前進半導體科技有限公司
100%
南通建瑞光電科技有限公司

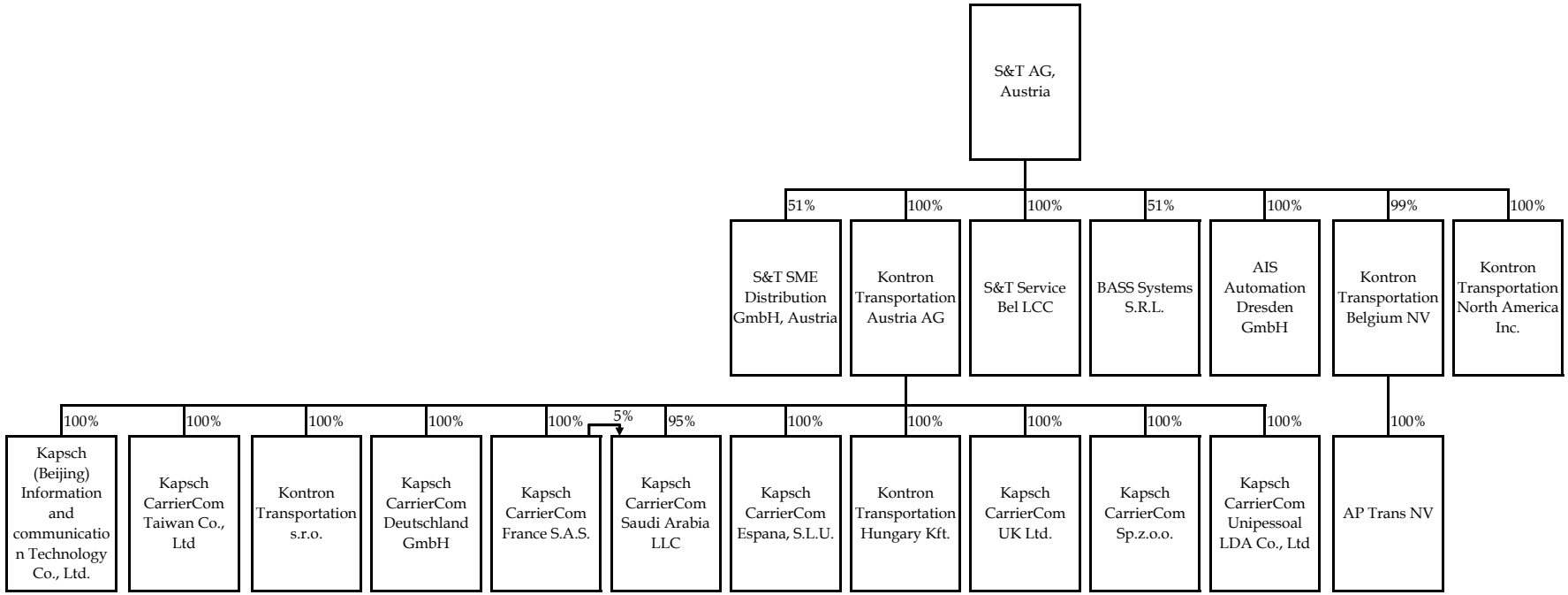
S&T 組織圖-1


S&T AG, Austria
51%
48%
100%
100%
31.00%
100%
1%
100%
100%
100%
1%
40%
100%
S&T Mold srl., Moldova
Affair OOO, Russia
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary
S&T Deutschland GmbH, Germany
Computer Betting Company GmbH, Austria
S&T Smart Energy GmbH, Austria
Amanox Solutions AG, Switzerland
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia
Funworld GmbH, Austria
Gada Group Romania SRL, Romania
100%
75%
100%
100%
69.00%
100%
99%
100%
100%
100%
99%
100%
100%
S&T IT Technologie SRL., Moldova
RTSoft Project OOO, Russia
S&T Services Kft., Hungary
XTRO AG, Germany
S&T Romania S.R.L., Romania
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia
S&T Plus s.r.o., Czech Republic
S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro
S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland
S&T Slovenija d.d., Slovenia
S&T CZ s.r.o., Czrch Republic
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria
S&T Poland Sp.z.o.z., Poland
100%
100%
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia
S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia

S&T 組織圖-2


S&T AG, Austria
99%
100%
49%
97.00%
100%
69%
100%
Dorobet Ltd., Malta
S&T Technologies GmbH, Austria
Hamcos IT Service GmbH, Germany
Kontron S&T AG, Germany
S&T Serbia d.o.o., Serbia
SecureGUARD GmbH, Austria
S&T Albania Sh.p.k., Albania
100%
100%
100%
100%
100%
100%
Kontron Asia Pacific Design SDN. BHD.
Kontron America Inc.
Kontron Europe GmbH
Kontron Canada Inc.
Kontron Asia Inc., Taiwan
Kontron (Beijing) Technology Co. Ltd.
90%
10%
100%
100%
100%
100%
100%
Kontron Austria GmbH, Austria
Kontron Electronics GmbH, Germany
Kontron ECT design s.r.o.
Kontron UK Ltd.
Kontron Technology A/S
Kontron Modular Computers S.A.S.
100%
Kontron Electronics AG, Switzerland

S&T 組織圖-3


S&T AG, Austria
51%
100%
100%
51%
100%
99%
100%
S&T SME Distribution GmbH, Austria
Kontron Transportation Austria AG
S&T Service Bel LCC
BASS Systems S.R.L.
AIS Automation Dresden GmbH
Kontron Transportation Belgium NV
Kontron Transportation North America Inc.
100%
100%
100%
100%
100%
5%
95%
100%
100%
100%
100%
100%
100%
Kapsch (Beijing) Information and communication Technology Co., Ltd.
Kapsch CarrierCom Taiwan Co., Ltd
Kontron Transportation s.r.o.
Kapsch CarrierCom Deutschland GmbH
Kapsch CarrierCom France S.A.S.
Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC
Kapsch CarrierCom Espana, S.L.U.
Kontron Transportation Hungary Kft.
Kapsch CarrierCom UK Ltd.
Kapsch CarrierCom Sp.z.o.o.
Kapsch CarrierCom Unipessoal LDA Co., Ltd
AP Trans NV

2.關係企業基本資料

108 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 KYI-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

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
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	臺北市南港區園區街 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	Portcullis 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
Apligo GmbH	1999.06.04	Building 5112/4 Werner-von-Siemens-Str. 2-6 76646 Bruchsal Germany	歐元 25	Hub and SI Service
澔楷科技股份有限公司	2011.11.02	新北市中和區中正路 736 號 13 樓之 5	新台幣 135,000	電腦、網絡與計算設備之設計與製造
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
日榮工業股份有限公司	1994.10.27	香港新界火炭坳背灣街30-32號，華耀工業中心12樓05室	港幣 139,992	金屬沖壓鑄造產業
日榮五金製品(深圳)有限公司	2012.06.27	深圳市龍崗區南灣街道南嶺村社區龍山工業區10號3號廠房	港幣 23,000	沖壓/組立

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
台榮精密壓鑄股份有限公司	2004.01.04	香港新界火炭坳背灣街30-32號，華耀工業中心12樓05室	港幣 15,000	財務/物流
台榮工業（泰國）有限公司	2019.09.16	Nong Kham, Si Racha District, Chon Buri 20230泰國	泰銖 60,998	金屬沖壓鑄造產業
SYS-P Corp	2016.02.23	深圳市龍華新區龍華街道油松路天滙大廈 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
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

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 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
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	ndustriezeile 35, A-4021 Linz, Austria	歐元 35	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
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
SteuDaTecc System-und Netzwerktechnik GmbH	2000.05.16	Ludwig Erhardt Straße 1b, 56746 Kempenich, 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, Ambroise-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, Malasyia	歐元 9,354	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 (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	Appledram 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
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 Großbettlingen, 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

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
Kapsch DOOEL Skopje	2007.12.04	Filip 2 Makeonski Str. No 3./Floor 3, 1000, Skopje, Macedonia	歐元 5	IT 伺服器
Marketech 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 40,069	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
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
Marketech Engineering Pte. Ltd.	2013.11.28	86 KaKi Bukit Industrial Terrace, Singapore 416166	新加坡幣 895	機電安裝等工程業務之承攬
Marketech Integrated Manufacturing Company Limited	2015.03.09	Lot No.B12 Tailawa Special Economic Zone A, Yangon Region, Myanmar	美金 15,356	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
Marketech 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 Marketech International Indonesia	2014.09.25	VIP Chamber #2, Wisma GKBI Lantai 39 Suite 3901, JI 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 68,008	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

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
Marketech Netherlands B.V.	2017.06.30	Luchthavenweg 81,8657 EA Eindhoven	歐元 600	機器設備及零組件等之國際貿易業務及技術服務
Marketech 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 39,967	從事控股及轉投資事務
Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	2014.04.03	67/A, Htan Tapin Street, Kamayut Township, Yangon	美金 650	機電安裝等工程業務之承攬
Russky H.K. Limited	1992.12.17	Rm 1401, The Centre Mark, 287-299 Queen's Road Central, Hong Kong	美金 833	從事控股及轉投資事務
Marketech International Corporation USA	2018.11.14	4701 WASHINGTON AVE STE L15 RACINE WI 53406-4233,USA	美金 7,500	工程專業承包及相關維修服務
Frontken MIC Co.,Limited	2007.12.28	Rm 1401, The Centre Mark, 287-299 Queen's Road Central, Hong Kong	美金 2,338	從事控股及轉投資事務
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	從事軟硬件產品之研究、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	北京市海淀區上地創業路 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
昆山力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）有限責任公司	2016.02.23	深圳市龍華新區龍華街道油松路天滙大廈 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。
日榮五金製品(深圳)有限公司	2012.06.27	深圳市龍崗區南灣街道南嶺村社區龍山工業區10號3號廠房	港幣 23,000	沖壓/組立

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
台榮五金製品(深圳)有限公司	2012.06.14	深圳市龍崗區南灣街道南嶺村社區龍山工業區10號二期廠房	港幣 5,000	鋅/鋁合金壓鑄
深圳聖榮塑膠有限公司	2018.06.26	深圳市龍崗區南灣街道南嶺村社區龍山工業區10號3號廠房一樓	人民幣 8,000	塑膠、五金模具製造產銷
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。
華友化工國際貿易（上海）有限公司	2001.05.24	中國（上海）自由貿易實驗區富特西一路 333 號長城大廈第一層 A1-3 部位	美金 8,241	半導體生產、半導體設備的維修、檢測設備及其耗材、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）自由貿易實驗區錦繡東路 2777 弄 36 號 707~708 室	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。

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)自由貿易試驗區錦繡東路2777弄36號701-706室	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7,000	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，銷售公司自產產品；機械設備、通用設備生產技術研發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務；金屬廢料和碎屑加工處理(危險化學品、危險廢物除外)；金屬材料(鋼材、貴金屬除外)、陶瓷製品、紙製品、五金產品批發、零售及進出口業務。
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、太陽能設備耗材、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

108 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	29.40%
	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	29.40%
	董事暨總經理	洪德富	222,446	0.33%
	獨立董事	邵建華	0	0%
	獨立董事	黃文進	0	0%
	獨立董事	方文昌	0	0%
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	董事長	樺漢科技股份有限公司-樓朝宗	229,360,000	100%
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%
勝利加控股有限公司	董事	香港創新系統整合有限公司	0	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%
AIS Cayman Technology	董事長	FU-CHUAN CHU	0	0%
	董事	CHUN HAO SHIH	0	0%
	董事	NEN CHI NELSON TSAY	231,000	6%
S&T AG	Directors	Hannes Niederhauser	1,162,538	1.76%
	Directors	Richard Neuwirth	41,039	0.06%
	Directors	Michael Jeske	30,000	0.05%
	Directors	Peter Sturz	8,833	0.01%
	Directors	Carlos Queiroz	0	0%
	Supervisors	Erhard F. Grossnigg	23,499	0.04%
	Supervisors	Bernhard Chwatal	0	0%
	Supervisors	Wu Hui-Feng	0	0%
	Supervisors	Chu Fu-Chuan	0	0%
	Supervisors	Lee Yu-Lung	0	0%
AIS	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%
	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	-	-
	獨立董事	賴俊年	-	-
	獨立董事	范士岡	-	-
	總經理	杜東勝	102,539	0.34%

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	董事長	樺成國際投資股份有限公司-樓朝宗	13,800,000	100%
皇睿有限公司	董事	樺成國際投資股份有限公司-施春豪	NTD 30,000	100%
樺應智能股份有限公司	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%
	監察人	鄭建邦	0	0%
	總經理	蔡明學	50,000	0.59%
樺賦科技股份有限公司	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%
	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%
樺緯物聯股份有限公司	董事長	樺成國際投資股份有限公司–朱復銓	12,600,000	60%
	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	馥暘投資股份有限公司-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	宜威投資股份有限公司-林育業	6,647,112	3.58%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-朱復銓	83,468,613	44.71%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-樓朝宗	83,468,613	44.71%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-李雨龍	83,468,613	44.71%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-吳友梅	83,468,613	44.71%
	獨立董事	吳宗寶	0	0.00%
	獨立董事	林曉民	0	0.00%
	獨立董事	王怡鈞	0	0.00%
HighAim Technology INC.	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	0	100%
Caswell Americas,Inc	董事長	瑞祺電通股份有限公司-陳昱瑋	3,000,000	100%
Apligo GmbH	董事長	瑞祺電通股份有限公司-劉逸欣	13,000	52%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
澔楷科技股份有限公司	董事長	劉永年	0	0%
	董事	曹睿華	0	0%
	董事	瑞祺電通股份有限公司-洪德富	5,400,000	40%
	董事	瑞祺電通股份有限公司-陳衍詳	5,400,000	40%
	監察人	許異香	511,000	3.79%
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	USD 20,500	100%
SYS-P Corp	董事	SHIH, CHUN-HAO	50,000	100%
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	Ludvik Tot	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%
S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	Directors	Piotr Staszczak	0	0%
	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	Rajko Jovanovic	0	0%
S&T Albania Sh.p.k., Albania	Directors	Prifti Kleanthi	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 Mold srl., Moldova	Directors	Kopanskii Alexander	0	0%
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	Directors	Peter Dezső Szabó	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	Michael Jeske	0	0%
SecureGUARD GmbH, Austria	Directors	Helmut Otto	0	0%
S&T embedded GmbH, Germany	Directors	Kroupa Walter	0	0%
S&T CEE Holding s.r.o., Slovenia	Directors	Hannes Niederhauser	0	0%
	Directors	Richard Neuwirth	0	0%
	Directors	Peter Sturz	0	0%
Dorobet Ltd., Malta	Directors	Luke Bowerman	0	0%
BASS Systems S.R.L., Moldova	Directors	Popescu Onisim	0	0%
S&T Smart Energy GmbH, Austria	Directors	Johannes Zeindl	0	0%
	Directors	Engelbert Detter	0	0%
Amanox Solutions AG; Switzerland	Directors	Dini Daniel	0	0%
	Directors	Schor Martin	0	0%
	Directors	Jeske Michael	0	0%
	Directors	Neuwirth Richard	0	0%
Hamcos IT Service GmbH, Germany	Directors	Hampel Frank	0	0%
	Directors	Jeske Michael	0	0%
Kontron Austria GmbH, Austria	Directors	Stephan Niederhauser	0	0%
	Directors	Wolfgang Vogler	0	0%
	Directors	Wolfgang Unterlerchner	0	0%
S&T SME Distribution GmbH, Austria	Directors	Hannes Niederhauser	0	0%
	Directors	Ghaith Madi	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 Technologies GmbH, Austria (原 S&T Technologies GmbH, Austria)	Directors	Egerth Harald	0	0%
	Directors	Günthner Bernhard	0	0%
	Directors	Richard Neuwirth	0	0%
S&T MEDTECH SRL, Romania (原 GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania)	Directors	Sorin Dumitrescu	0	0%
Affair OOO, Russia	Directors	Sinenko Olga	0	0%
S&T Services Bel LCC, Belarus	Directors	Kunts Oksana Mikhailovna	0	0%
Kontron Asia Inc., Taiwan	Directors	Steve Chen	0	0%
	Directors	Kevin Tseng	0	0%
Kontron Transportion Taiwan Co., Ltd	Directors	Steve Chen	0	0%
XTRO AG, Germany	Directors	Schmitz Uwe	0	0%
AIS Automation Dresden GmbH, Germany	Directors	Dirk Sauer	0	0%
	Directors	Michael Jacob	0	0%
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	Directors	Horovčáková Helena	0	0%
S&T Services Kft., Hungary	Directors	Peter Dezső Szabó	0	0%
Kontron America Inc.	Directors	Matthias Huber	0	0%
	Directors	Andy Mason	0	0%
	Directors	Robert Courteau	0	0%
	Directors	Thomas Ebner	0	0%
	Directors	Helmut Fischer	0	0%
Kontron Canada Inc.	Directors	Robert Courteau	0	0%
	Directors	Josyane Desbois	0	0%
	Directors	Helmut Fischer	0	0%
	Directors	Matthias Huber	0	0%
Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	Directors	Cheng Ee Kong	0	0%
	Directors	Julius Von Jagow	0	0%
	Directors	Shanmuganathan A/L Palamisa	0	0%
Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	Directors	Steve Chen	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%
Kapsch (Beijing) Information and Communication Technology Co., Ltd	Directors	Steve Chen	0	0%
	Directors	Kevin Tseng	0	0%
Kontron Europe GmbH, Germany	Directors	Helmut Fischer	0	0%
	Directors	Carlos Quieroz	0	0%
Kontron S&T AG, Germany	Directors	Hannes Niederhauser	0	0%
	Directors	Richard Neuwirth	0	0%
	Directors	Helmut Fischer	0	0%
	Supervisors	Peter Sturz	0	0%
	Supervisors	Ulrich Gehrmann	0	0%
	Supervisors	Valentin Trummer	0	0%
Kontron ECT design s.r.o., Czech Republic	Directors	Martin Pilar	0	0%
Kontron UK Ltd.	Directors	David Johnson	0	0%
Kontron Modular Computers S.A.S., France	Directors	Philippe Vincent	0	0%
Kontron Electronics GmbH, Germany	Directors	Wußmann Holger	0	0%
		Jochen Gimple	0	0%
Kontron Electronics Kft., Hungary	Directors	Anita Réder	0	0%
	Directors	Rolf Krawtschuk	0	0%
Kontron Electronics AG, Switzerland	Directors	Sebastian Wieland	0	0%
RTSoft Project OOO, Russia	Directors	Sinenko Olga	0	0%
S&T IT Technologie srl., Moldova	Directors	Kopanskii Alexander	0	0%
Kontron Transportation Austria AG	Directors	Bernd Eder	0	0%
	Directors	Michael Riegert	0	0%
	Supervisors	Wolfgang Breyscha	0	0%
	Supervisors	Maria Klug	0	0%
	Supervisors	Hannes Niederhauser	0	0%
	Supervisors	Peter Sturz	0	0%
	Supervisors	Richard Neuwirth	0	0%
Kontron Transportation Sp. z o.o.	Directors	Horst Kaufmann	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 Transportation España SL	Directors	Rafael Canales	0	0%
Kontron Transportion Portugal, Unipessoal LDA	Directors	Armando Xavier	0	0%
Kontron Transportation s.r.o.	Directors	Petr Vitek	0	0%
Kontron Transportation Hungary Kft.	Directors	Szandra Horvath	0	0%
Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC	Directors	Philip Strydom	0	0%
Kontron Transportation Deutschland GmbH	Directors	Bernd Eder	0	0%
	Directors	Michael Riegert	0	0%
Kontron Transportation France S.A.S.	Directors	Richard Bussienne	0	0%
Kontron Transportation UK Ltd.	Directors	Bernd Eder	0	0%
Kontron Transportation North America Inc.	Directors	Bernd Eder	0	0%
	Directors	David Brandauer	0	0%
Kontron Transportation Belgium NV	Directors	Julius von Jagow	0	0%
	Directors	Jean Dubois	0	0%
AP Trans NV	Directors	Liesbet Dekegel	0	0%
	Directors	An Loosen	0	0%
Marketech Integrated Pte. Ltd.	董事長	高新明	SGD 9,236	100%
	董事	林育業		
	董事	Loo Lam Huat		
Market Go Profits Ltd.	董事	高新明	USD 40,069	100%
	董事	林育業		
MIC-Tech Global Corp.	董事	高新明	ARW 657,800	100%
	董事	林育業		
	董事	朴鎮浩		
	監察人	李易融		
	總經理	朴鎮浩		
Headquarter International Ltd.	董事	高新明	USD 1,289	100%
	董事	林育業		
Tiger United Finance Ltd.	董事	高新明	USD 1,410	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%
	董事	林育業		
Marketech Engineering Pte. Ltd.	董事	高新明	SGD 895	100%
	董事	林育業		
	董事	Loo Lam Huat		
Marketech Integrated Manufacturing Company Limited	董事	高新明	USD 15,356	100%
	董事	林育業		
MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	總經理	高新明	USD 1,300	100%
Marketech Co., Ltd.	總經理	高新明	USD 1,500	100%
宜眾資訊股份有限公司	董事長	林育業	20,000,000	100%
	董事	高新明		
	董事	宋秉忠		
	監察人	李易融		
	監察人	馬國鵬		
PT Marketech International Indonesia	董事	高新明	USD 1,200	100%
	監察人	林育業		
亞達科技股份有限公司	董事長	林育業	2,000,000	29.41%
	董事	高新明		
	監察人	李易融		
Marketech Netherlands B.V.	董事	高新明	EUR 600	100%
	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	Mohd Salleh Bin Mohamad		
	董事	Siti Zaleha Binti Mohd Salim		
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	董事	高新明	USD 39,967	100%
	董事	林育業		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	董事	高新明	USD 635	97.69%
	董事	林育業		
Russky H.K. Limited	董事	高新明	USD 833	100%
	董事	林育業		
Frontken MIC Co. Limited	董事	高新明	USD 1,013	100%
	董事	林育業		
Marketech International Corporation USA	董事	宋秉忠	USD 750	100%
瑞宣國際有限公司	董事	高新明	USD 4,297	60%
	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%
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%
北京瑞祺電通科技有限公司	執行董事暨總經理	劉人豪	0	0%
	監事	許付松	0	0%
昆山力盟機械工業有限公司	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		
	監事	高明哲		
樺鼎精密機械（深圳）有限責任公司	董事	施志坤	USD 1,530	100%
	董事	呂天送		
	董事	GABRIEL SE BEE THIAM		
	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 9,500	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	鄧覲臺		
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	USD 8,241	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		
上海茂華電子工程技術有限公司	董事長	高新明	USD 803	87%
	董事	馬國鵬		
	董事	林育業		
	監察人	李易融		
	總經理	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		
無錫前進半導體科技有限公司	董事長	高新明	USD 1,013	100%
	董事	林育業		
	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 4,297	60%
	董事	李易融		
	董事	游正村		
	監察人	林育業		
	總經理	林智富		
上海帆亞貿易有限公司	董事長	高新明	USD 1,500	100%
	董事	林育業		
	董事	馬國鵬		
	監察人	李易融		
	總經理	林育業		

(二)各關係企業營運概況

108 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 518,217	2,113,533	3,094	2,110,439	103,079	102,773	102,717	-
樺成國際投資股份有限公司	7,206,350	7,955,491	1,817	7,953,674	759,183	758,201	762,295	1.08
瑞祺電通股份有限公司	680,356	3,620,912	895,522	2,525,390	3,335,046	305,790	288,980	4.28
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	美金 256,345	7,650,446	74,759	7,575,687	420,140	(1,474)	398,181	-
香港樺樂電子有限公司	港幣 27,726	111,829	5,110	106,719	159	37	912	-
勝利加控股有限公司	-	417,222	417,222	-	430,189	-	-	-
AIS Cayman Technology	美金 7,350	767,025	457,585	309,440	1,270,183	125,882	92,176	-
S&T AG	歐元 66,089	24,001,062	10,475,908	13,525,153	2,389,965	452,096	1,690,668	-
AIS	美金 1,500	328,354	245,854	82,500	687,536	68,712	47,578	-
超恩股份有限公司	50,000	431,720	245,986	185,734	609,179	62,344	46,919	8.87
沅聖科技股份有限公司	300,000	3,944,548	2,100,456	1,844,091	6,648,579	970,543	712,568	23.75
樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	美金 13,800	531,037	-	531,037	16,879	(194)	16,649	-
皇睿有限公司	30,000	31,046	563	30,483	14,047	(778)	457	-
樺應智能股份有限公司	84,000	47,149	277	46,872	8,075	-	(6,597)	(0.79)
樺賦科技股份有限公司	170,000	89,557	77,909	11,648	3,674	(30,004)	(17,987)	(0.85)
樺緯物聯股份有限公司	210,000	565,053	274,874	290,179	550,866	58,874	47,184	2.25
帆宣系統科技股份有限公司	1,868,400	19,652,878	13,814,910	5,837,968	24,182,681	819,338	703,006	3.78
HighAim Technology INC.	美金 5,000	719,594	193,532	526,062	339,295	1,417	36,446	-
DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	美金 2,100	64,533	-	64,533	774	(37)	972	-
樺鼎精密機械股份有限公司	10,000	35,160	1,837	33,323	-	(2,315)	(2,094)	(0.21)
FUNOLOGY INVESTMENT INC.	美金 1	78,993	53,073	25,920	149,504	1,974	2,035	-
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	美金 1	51,530	40,718	10,812	107,060	1,597	1,643	-
CASO Inc.	日幣 95,000	59,530	15,995	43,535	163,276	12,283	8,928	-
凱斯威國際投資有限公司	美金 3,206	163,328	324	163,004	-	(47)	28,150	-

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	134,593	79,127	55,466	216,703	(10,145)	(8,715)	-
APLIGO Gmbh	歐元 25	208,125	189,732	18,393	324,456	11,669	7,033	-
澔楷科技股份有限公司	135,000	527,924	260,231	267,693	755,772	116,171	89,772	6.65
Thecus NL B.V.	10,845	3,530	-	3,530	22,508	(6,637)	14,408	-
Tecas USA.,Inc.	23,367	17,683	13,983	3,700	(1,995)	(2,763)	(1,427)	-
Thecus Technology Corp. (Delaware)	-	-	-	-	-	-	(16)	-
Keenest Electronic Corp.	519,515	497,980	56,926	441,054	71,510	4,996	(67,750)	-
日榮工業股份有限公司	538,830	633,309	89,460	543,849	955,401	38,050	21,790	-
台榮精密壓鑄股份有限公司	57,735	177,725	23,117	154,608	487,157	27,296	12,488	-
SYS-P Corp	-	-	-	-	-	-	(6)	-
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	歐元 1,593	571,810	332,074	239,735	1,218,695	50,921	41,528	-
S&T Plus s.r.o., Czech Republic	歐元 280	222,627	131,741	90,886	398,514	40,632	35,805	-
S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	歐元 313	412,200	345,598	66,602	724,179	21,705	15,848	-
S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	歐元 25	73,868	49,041	24,827	81,563	4,813	6,437	-
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	歐元 579	570,154	502,927	67,228	463,049	10,596	6,437	-
S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	歐元 3,108	2,200,808	1,883,359	317,448	2,388,220	168,707	128,567	-
S&T Services s.r.o., Slovakia	-	-	-	-	-	-	-	-
S&T Slovenija d.d., Slovenia	歐元 1,311	792,505	565,072	227,434	1,257,525	42,095	59,572	-
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	歐元 29	1,048,781	627,460	421,321	1,598,920	69,255	53,593	-
S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia	歐元 9	192,222	62,974	129,248	247,052	13,997	10,265	-
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	歐元 1,660	520,888	362,180	158,708	797,382	17,230	191,834	-
S&T Romania S.R.L., Romania	歐元 2,451	945,659	728,232	217,427	1,567,182	12,805	7,574	-
S&T Serbia d.o.o., Serbia	歐元 49	368,259	276,013	92,247	569,029	24,676	20,260	-
S&T Albania Sh.p.k., Albania	歐元 282	74,878	54,395	20,483	167,539	6,901	5,790	-
S&T MEDTECH SRL (former GADAGROUP ROMANIA SRL)	歐元 282	611,708	199,335	412,374	519,041	43,259	20,052	-
S&T Mold srl., Moldova	歐元 206	94,246	27,477	66,770	174,014	3,086	1,766	-
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	歐元 398	1,882,791	1,629,208	253,582	2,717,290	67,249	45,301	-

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)
S&T Deutschland GmbH, Germany	歐元 25	332,446	81,664	250,782	279,505	(6,658)	(8,485)	-
Computer Betting Company GmbH, Austria	歐元 36	725,148	128,015	597,134	249,727	62,929	58,954	-
SecureGUARD GmbH, Austria	歐元 134	113,768	48,857	64,911	61,035	(11,599)	(11,658)	-
Dorobet Ltd., Malta	歐元 200	15,780	20,325	(4,545)	626	(3,720)	(4,467)	-
S&T Smart Energy GmbH, Austria	歐元 36	194,784	106,145	88,640	227,269	8,022	(2,292)	-
Amanox Solutions AG; Switzerland	歐元 96	273,663	81,571	192,092	490,253	44,763	34,738	-
Hamcos IT Service GmbH, Germany	歐元 200	138,851	79,338	59,514	331,170	6,692	1,109	-
Kontron Austria GmbH, Austria（原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH）	歐元 36	842,730	507,743	334,986	1,080,240	61,732	137,586	-
S&T SME Distribution GmbH(原 NES OE Vertriebs-GmbH）, Austria	歐元 35	12,466	912	11,554	8,420	(9,054)	(8,991)	-
S&T Services GmbH, Austria	-	-	-	-	757,558	35,551	52,172	-
Kontron Technologies GmbH (former: S&T Technologies GmbH)	歐元 35	315,989	103,875	212,114	242,210	20,303	6,651	
Linforge Technologies GmbH, Austria	-	-	-	-	-	-	-	-
S&T Services Bel LLC	歐元 113	53,163	23,587	29,576	62,224	11,440	9,000	-
Kontron S&T AG, Germany	歐元 61,251	7,815,104	3,504,172	4,310,932	343,314	191,089	204,424	-
Affair OOO, Russia	歐元 208	236,886	11,376	225,510	-	(346)	477	-
Kontron Transportation Austria AG	歐元 10,035	4,096,038	3,141,256	954,782	1,204,032	280,736	282,732	-
Kontron Transportation North America Inc.	歐元 1	107,186	122,180	(14,994)	66,915	(14,152)	(15,503)	-
Kontron Transportation Belgium NV	歐元 11,323	793,115	720,596	72,519	351,947	24,838	26,916	-
BASS Systems S.R.L.	歐元 149	1,127,455	494,185	633,270	359,979	53,119	39,518	-
AIS Automation Dresden GmbH	歐元 51	622,621	182,671	439,950	97,476	2,654	713	-

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)
SteuDaTecc System- und Netzwerktechnik GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-
XTRO AG, Germany	歐元 50	208,894	69,282	139,613	288,789	45,648	31,855	-
STS Sportwetten GmbH, Austria	-	-	-	-	2,941	285	284	-
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	歐元 1,660	520,888	362,180	158,708	797,382	17,230	8,174	-
Kapsch CarrierCom Romania S.R.L		-	-	-	-	-	(577)	-
S&T Services Kft., Hungary	歐元 880	167,464	74,607	92,858	77,340	20,103	17,581	-
Kontron Asia Inc., Taiwan	歐元 365	564,700	500,869	63,831	1,830,121	11,730	7,495	-
KONTRON EUROPE GMBH	歐元 23,600	6,756,925	2,208,950	4,547,975	5,985,716	335,436	227,135	-
KONTRON AMERICA INC.	歐元 2,048	1,786,655	1,131,369	655,286	3,340,743	22,412	(12,858)	-
KONTRON CANADA INC.	歐元 21,516	1,724,825	403,066	1,321,759	2,158,354	86,042	72,304	-
KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	歐元 9,354	81,739	193,064	(111,326)	626,347	453,994	500	-
Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	歐元 1,988	756,648	438,835	317,812	837,763	19,683	5,276	-
Kontron Electronics GmbH, Germany	歐元 102	1,091,021	418,506	672,515	1,379,935	11,483	8,300	-
Kontron Modular Computers S.A.S.	歐元 5,168	728,357	539,420	188,937	988,490	(10,393)	(17,052)	-
Kontron Technology A/S	-	-	-	-	-	(556)	(564)	-
Kontron UK Ltd.	歐元 197	207,958	58,139	149,819	286,024	3,544	3,063	-
Kontron ECT design s.r.o.	歐元 20	45,326	20,990	24,336	82,775	5,813	5,669	-
Kontron Austria Electronics GmbH, Austria	-	-	-	-	-	-	-	-
Kontron Holding Austria GmbH, Austria	-	-	-	-	-	-	-	-
Kontron Electronics AG, Switzerland	歐元 863	148,374	194,868	(46,495)	426,345	(27,858)	(29,934)	-
S&T PilsCom s.r.o.	-	-	-	-	-	-	-	-
RTSoft Project OOO, Russia	歐元 7	1,044,788	809,953	234,835	1,413,071	19,695	(7,765)	-
S&T IT Technologie srl., Moldova	歐元 2	4,355	4,276	79	17,145	810	(437)	-
S&T Carrier Business	-	-	-	-	-	-	-	-
S&T ICB d.o.o.e.l.	-	-	-	-	-	-	-	-

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)
Epro electronic GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC	歐元 120	62,522	56,842	5,680	22,464	6,979	5,864	-
Kontron Transportation Sp. z o.o.(原 Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.)	歐元 23	145,229	145,308	(79)	31,313	(141)	(80)	-
Kontron Transportation España SL(原 Kapsch CarrierCom Espana, S.L.U.)	歐元 250	309,650	283,427	26,222	67,496	28,623	27,018	-
Kontron Transportation Portugal Unipessoal LDA (原 Kapsch CarrierCom - Unipessoal LDA Co., Ltd)	歐元 5	81,939	69,240	12,699	46,234	13,123	13,084	-
Kontron Transportation Taiwan Co. Ltd. (原 Kapsch CarrierCom Taiwan Co., Ltd)	歐元 1,420	224,217	229,565	(5,348)	10,777	(8,384)	(5,352)	-
Kontron Transportation s.r.o.	歐元 1,178	187,145	217,992	(30,848)	294,911	3,466	6,040	-
Kontron Transportation Hungary Kft.	歐元 207	237,341	247,178	(9,837)	65,420	(8,624)	(10,299)	-
Kontron Transportation Deutschland GmbH (原 Kapsch CarrierCom Deutschland GmbH)	歐元 25	482,033	441,394	40,639	319,662	45,748	47,339	-
Kapsch (Beijing) Information and communication Technology Co., Ltd	歐元 130	13,311	10,810	2,501	16,153	3,890	2,605	-
Kontron Transportation France S.A.S.(原 Kapsch CarrierCom France SAS)	歐元 2,800	1,349,053	1,320,757	28,296	910,249	36,166	38,900	-
Kontron Transportation UK Ltd.(原 Kapsch CarrierCom UK Ltd.)	歐元 469	307,780	294,567	13,213	407,472	14,733	13,196	-
AP Trans NV	歐元 375	(373)	54	(428)	-	(363)	(441)	-
CES POS DOO	歐元 0.3	12	-	12	65	(269)	(269)	-

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)
CES POS d.o.o.	歐元 3	7,680	-	7,680	-	(2,679)	(2,679)	-
Kontron Electronics Kft.	歐元 9	62,646	49,639	13,006	96,151	12,603	8,745	-
Marketech Integrated Pte. Ltd.	205,771	95,432	147,483	(52,050)	89,794	(66,832)	(68,169)	-
Market Go Profits Ltd.	1,201,272	1,207,977	-	1,207,977	-	(68)	166,487	-
MIC-Tech Global Corp.	17,215	19,742	13,317	6,425	145,587	32	199	-
Headquarter International Ltd.	38,655	37,842	175	37,667	2,229	122	(275)	-
Tiger United Finance Ltd.	42,283	37,099	475	36,624	2,610	302	(293)	-
Marketech Engineering Pte. Ltd.	19,940	7,829	114	7,715	-	(211)	(18,547)	-
Marketech Integrated Manufacturing Company Limited	460,373	397,895	22,647	375,248	-	(28,813)	(30,633)	-
MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	38,974	32,155	4,562	27,592	40,800	373	745	-
Marketech Co., Ltd.	44,970	9,501	6,163	3,338	9,428	(7,594)	(7,728)	-
宜眾資訊股份有限公司	200,000	201,475	81,341	120,134	125,899	(38,290)	(31,829)	(1.59)
PT Marketech International Indonesia	35,976	35,387	11	35,376	-	(586)	(2,218)	-
亞達科技股份有限公司	68,008	14,712	7,128	7,585	6,944	(38,496)	(38,512)	(5.66)
Marketech Netherlands B.V.	20,154	11,414	2,303	9,111	2,755	(7,225)	(7,229)	-
Marketech International Sdn. Bhd.	86,103	69,570	8,280	61,291	35,927	(1,991)	(2,546)	-
Market International Corporation USA	22,485	17,980	1,099	16,881	-	(5,466)	(5,779)	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	1,198,199	1,262,279	55,923	1,206,356	386,553	28,917	166,555	-
Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	19,487	10,139	2,430	7,709	10,895	(19,007)	(18,975)	-
Russky H.K. Limited	24,973	2,831	14,388	(11,558)	-	(49)	(1,597)	-
Frontken MIC Co. Limited	70,081	5,116	-	5,116	-	-	(99)	-
瑞宣國際有限公司	269,820	84,862	-	84,862	-	(77)	(14,511)	-
南京亞士德科技有限公司	美金 3,000	371,527	176,035	195,492	705,422	107,033	50,866	-
深圳亞士德有限公司	人民幣 6,250	744,177	689,662	54,514	-	-	20,853	-
佛山市樺成投資有限公司	人民幣 66,207	289,241	149	289,092	-	2,289	1,717	-
蘇州樺漢科技有限公司	美金 30,000	1,876,944	959,188	917,756	531,413	(145,605)	49,584	-
昆山樺漢智能科技有限公司	人民幣 50,000	2,293	598	1,695	35	(393)	(405)	-
北京瑞祺電通科技有限公司	美金 3,800	415,130	216,188	198,942	492,765	41,322	8,399	-

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)
昆山力盟機械工業有限公司	人民幣 68,062	1,402,804	930,448	472,356	2,166,964	43,392	29,700	-
昆山力頂成智能設備有限公司	人民幣 1,000	30,127	24,983	5,144	6,202	614	872	-
樺鼎精密機械（深圳）有限責任公司	人民幣 10,000	46,911	(106)	47,016	-	(319)	774	-
沅聖科技（深圳）有限公司	179,880	169,226	12,086	157,140	34,514	(15,680)	(14,975)	-
日榮五金製品（深圳）股份有限公司	88,527	297,495	273,247	24,248	658,249	(38,150)	(37,796)	-
台榮五金製品（深圳）股份有限公司	19,245	258,083	133,448	124,635	426,578	92,196	65,553	-
深圳聖榮塑膠有限公司	34,440	39,319	2,892	36,427	34,364	2,512	2,547	-
台榮工業（泰國）有限公司	61,596	61,598	2	61,596	-	-	-	-
無錫啟華電子科技有限公司	764,490	422,991	386,639	36,352	588,839	11,934	(179)	-
華友化工國際貿易（上海）有限公司	247,065	836,285	459,954	376,331	1,429,634	67,287	39,698	-
福州吉威系統科技有限公司	8,994	326	1,851	(1,525)	217	(478)	(568)	-
上海茂華電子工程技術有限公司	17,988	417,389	433,927	(16,538)	443,503	1,628	(2,646)	-
上海吉威電子系統工程有限公司	528,218	2,917,589	2,409,333	508,256	3,408,622	184,859	110,192	-
無錫韓華電子科技有限公司	-	-	-	-	-	-	(122)	-
上海晟高機電工程設計有限公司	-	-	-	-	-	-	(588)	-
無錫前進半導體科技有限公司	69,194	5,096	-	5,096	-	(35)	(100)	-
南通建瑞光電科技有限公司	209,860	95,393	10,545	84,848	39,335	(14,810)	(14,495)	-
上海帆亞貿易有限公司	44,970	56,887	38,253	18,633	109,968	2,903	828	-

(三)關係企業合併財務報表:

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

特此聲明

公司名稱：樺漢科技股份有限公司

董事長：朱復銓

中　華　民　國　１０９　年　３　月　３１　日

2. 會計師意見

109.3.31勤審10904424號

受文者：樺漢科技股份有限公司

主　旨：就　貴公司民國108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 109 年 3 月 31 日編製之民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 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 108 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　楊　靜　婷

會計師　劉　水　恩

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。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與樺漢集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

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

茲對樺漢集團民國 108 年度合併務報表之關鍵查核事項敘明如下：

<u>商譽減損評估</u>

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

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

其他事項

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

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

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估樺漢集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算樺漢集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

樺漢集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對樺漢集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使樺漢集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致樺漢集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於樺漢集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成樺漢科技股份有限公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊靜婷

會計師 劉水恩

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 3 月 31 日

樺漢科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

董事長：朱復銓　　經理人：蔡能吉　　會計主管：吳友梅

華漢科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

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

（接次頁）

（承前頁）

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

董事長：朱復銓　經理人：蔡能吉　會計主管：吳友梅

華漢科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於母公司業主之權益																		
				資本公積						保留盈餘			其他權益項目							
		普通股股本			轉換公司債轉換溢價	可轉換公司債之認股權	子公司所有權益變動	其他	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	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	合計	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
		股數（仟股）	股本	股票發行溢價																	
A1	107 年 1 月 1 日餘額	76,528	$ 765,288	$ 2,901,495	$ 1,005,235	$ 408,529	$ 734,913	$ -	$ 5,050,172	$ 312,681	$ 41,036	$ 1,352,416	$ 1,706,133	($ 456,250)	($ 39,415)	$ -	($ 495,665)	($ 233,608)	$ 6,792,320	$ 10,981,914	$ 17,774,234
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,436)	(62,436)	-	39,415	(17,106)	22,309	-	(40,127)	2,777,427	2,737,300
A5	107 年 1 月 1 日追溯適用及追溯重編後餘額	76,528	765,288	2,901,495	1,005,235	408,529	734,913	-	5,050,172	312,681	41,036	1,289,980	1,643,697	(456,250)	-	(17,106)	(473,356)	(233,608)	6,752,193	13,759,341	20,511,534
	106 年度盈餘指撥及分配																				
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	112,337	-	(112,337)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	454,629	(454,629)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(682,864)	(682,864)	-	-	-	-	-	(682,864)	-	(682,864)
	小計	-	-	-	-	-	-	-	-	112,337	454,629	(1,249,830)	(682,864)	-	-	-	-	-	(682,864)	-	(682,864)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(734,913)	-	(734,913)	-	-	(328,588)	(328,588)	-	-	-	-	-	(1,063,501)	2,928,351	1,864,850
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(527,998)	(527,998)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,108,117	1,108,117	-	-	-	-	-	1,108,117	1,760,760	2,868,877
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(747)	(747)	111,088	-	(22,184)	88,904	-	88,157	103,228	191,385
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,107,370	1,107,370	111,088	-	(22,184)	88,904	-	1,196,274	1,863,988	3,060,262
I1	公司債轉換為普通股	1,046	10,457	-	437,216	(24,035)	-	-	413,181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	423,638	-	423,638
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,440)	(2,440)	-	(2,440)
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,128,721	1,128,721
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	77,574	775,745	2,901,495	1,442,451	384,494	-	-	4,728,440	425,018	495,665	818,932	1,739,615	(345,162)	-	(39,290)	(384,452)	(236,048)	6,623,300	19,152,403	25,775,703
A3	追溯重編之影響數（附註十六）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,153)	(18,153)	-	-	-	-	-	(18,153)	141,628	123,475
A5	108 年 1 月 1 日追溯適用及追溯重編後餘額	77,574	775,745	2,901,495	1,442,451	384,494	-	-	4,728,440	425,018	495,665	800,779	1,721,462	(345,162)	-	(39,290)	(384,452)	(236,048)	6,605,147	19,294,031	25,899,178
	107 年度盈餘指撥及分配																				
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	110,812	-	(110,812)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(111,213)	111,213	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(580,436)	(580,436)	-	-	-	-	-	(580,436)	-	(580,436)
	小計	-	-	-	-	-	-	-	-	110,812	(111,213)	(580,035)	(580,436)	-	-	-	-	-	(580,436)	-	(580,436)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(71,028)	(71,028)	-	-	-	-	-	(71,028)	832,863	761,835
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,041,681)	(1,041,681)
	其他資本公積變動																				
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	-	332,132	-	-	332,132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332,132	-	332,132
C17	可轉換公司債之認股權失效	-	-	-	-	(249,881)	249,881	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	小計	-	-	-	-	82,251	249,881	-	332,132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332,132	-	332,132
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,080,242	1,080,242	-	-	-	-	-	1,080,242	1,946,066	3,026,308
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,382)	(19,382)	(432,582)	-	(32,565)	(465,147)	-	(484,529)	(553,078)	(1,037,607)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,060,860	1,060,860	(432,582)	-	(32,565)	(465,147)	-	595,713	1,392,988	1,988,701
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515	515	-	-	(515)	(515)	-	-	-	-
E1	現金增資	6,000	60,000	1,279,180	-	-	-	-	1,279,180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,339,180	-	1,339,180
L1	購入／處分庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(184)	(184)	-	(184)
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(772,108)	(772,108)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	83,574	$ 835,745	$ 4,180,675	$ 1,442,451	$ 466,745	$ 249,881	$ -	$ 6,339,752	$ 535,830	$ 384,452	$ 1,211,091	$ 2,131,373	($ 777,744)	$ -	($ 72,370)	($ 850,114)	($ 236,232)	$ 8,220,524	$ 19,706,093	$ 27,926,617

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

董事長：朱復銓　　經理人：蔡能吉　　會計主管：吳友梅

華漢科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

（承前頁）

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

董事長：朱復銓　經理人：蔡能吉　會計主管：吳友梅

樺漢科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 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 109 年 3 月 31 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 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。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

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，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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。

先前依 IAS17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人增額借款利率折現，全部使用權資產係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。

合併公司亦適用下列權宜作法：

(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。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 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。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率區間為 0.84%～13%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 2,848,251
減：適用豁免之短期租賃	-
減：適用豁免之低價值資產租賃	-
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 2,848,251
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	$ 2,408,381
加：107 年 12 月 31 日融資租賃應付租賃款	-
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	510,980
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	$ 2,919,361

合併公司為出租人

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

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日重編前金額	首次適用之調整	108年1月1日重編後金額
預付租賃款－流動	$ 6,004	($ 6,004)	$ -
不動產、廠房及設備	4,686,418	(386,478)	4,299,940
使用權資產	-	3,390,668	3,390,668
預付租賃款－非流動	78,825	(78,825)	-
資產影響	$ 4,771,247	$ 2,919,361	$ 7,690,608
應付租賃款－流動	$ 196,788	($ 196,788)	$ -
租賃負債－流動	-	818,904	818,904
應付租賃款－非流動	285,996	(285,996)	-
租賃負債－非流動	-	2,583,241	2,583,241
負債影響	$ 482,784	$ 2,919,361	$ 3,402,145
權益影響	$ -	$ -	$ -

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，合併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。合併公司將推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形

式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過日止，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 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
IFRS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

1. 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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控

制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過日止，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。

四、<u>重要會計政策之彙總說明</u>

(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 編制。

(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絡市場之報價（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，參閱附註十二、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。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。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益／其他綜合損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

(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及關聯企業）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（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分 國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。

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

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三五。

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。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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。

應收帳款及合約資產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。

合併公司為內部信用風險管理目的，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務之情況代表金融資產已發生違約。

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。

(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。

若合併公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若合併公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

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。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。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。

已移轉資產若為較大金融資產之一部分，且移轉之部分符合整體除列時，合併公司依移轉日持續認列部分與除列部分之相對公允價值，將較大金融資產之先前帳面金額分攤予各該部分。分攤予除列部分之帳面金額與對除列部分所收取之對價比照整體除列之方式處理。合併公司以持續認列部分與除列部分之相對公允價值為基礎，將已認列於其他綜合損益之累計利益或損失分攤予各該部分。

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三五。

(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。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」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。

4. 企業合併所取得之或有負債

（適用對象：(1)合併財報發生企併；或(2)個體財報或非公開發行公司財報發生取得控制並吸收合併交易）

企業合併所承擔之或有負債，若屬因過去事項所產生之現時義務且其公允價值能可靠衡量，於收購日按公允價值作為原始衡量金額認列。於後續資產負債表日，此類或有負債係以攤銷後金額衡量。惟若經評估很有可能將須支付現時義務金額，則後續以現時義務金額及攤銷後金額兩者孰高者衡量。

(十五)收入認列

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。

(十六) 租　　賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

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. 合併公司為出租人

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. 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五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. 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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款及債務工具投資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。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) 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。

(三) 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、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	$ 22,593	$ 22,488
銀行支票及活期存款	18,049,768	12,024,265
約當現金		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	267,513	409,763
	$18,339,874	$12,456,516

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
活期存款	0.001%~3.50%	0.001%~3.51%
定期存款	0.08%~6.80%	0.14%~6.81%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產－流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	$ 11,260	$ -
－國內可轉換公司債買回權	-	6
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	600	-
－國外公司債	38,490	-
－上市（櫃）及興櫃公司股票	63,303	90,938
	$113,653	$ 90,944
金融資產－非流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	$ 4,720	$ -
－上市（櫃）股票	14,118	9,558
－未上市（櫃）及興櫃股票	472,658	379,824
－國外可轉換公司債	33,043	23,646
	$524,539	$413,028

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
金融負債－流動		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－外幣選擇權合約	$ 1,282	($ 245)
－遠期外匯合約	23,002	5,111
－國內可轉換公司債贖賣回權（附註二一）	-	11,743
	$ 24,284	$ 16,609
金融負債－非流動		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－國內可轉換公司債贖賣回權（附註二一）	$ 24,718	$ -

(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：

108 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／EUR 2,670

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／EUR 2,620

(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：

108 年 12 月 31 日

幣別	到期期間	合約金額（仟元）
Sell EUR／BUY USD	109年1月~110年3月	EUR 381／USD 426
Sell CHF／BUY EUR	109年1月~110年4月	CHF 596／EUR 546
Sell EUR／BUY GBP	109年1月	EUR 1,633／GBP 1,400
Sell GBP／BUY EUR	109年2月	GBP 6,000／EUR 6,760

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	EUR 17／USD 19
Sell CHF／BUY EUR	108年2月	CHF 570／EUR 504

八、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

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
國內投資		
上市（櫃）股票	$ 39,160	$ 40,880
非 流 動		
國內投資		
未上市（櫃）股票	$ -	$ 10,450
國外投資		
上市（櫃）股票	10	-
未上市（櫃）股票	95,746	147,798
有限合夥企業	233,137	165,094
	$ 328,893	$ 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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	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	$ 49,484	$ 4,374

截至108年及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分別為年利率0.77%~2.20%及0.01%~1.045%。

按攤銷後成本衡量之金融資產之質抵押資訊請詳附註三七。

十、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據－因營業而發生		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 161,558	$ 107,095
減：備抵損失	-	-
	$ 161,558	$ 107,095

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$16,894,122	$16,879,854
減：備抵損失	(986,902)	(952,419)
	$15,907,220	$15,927,435
應收帳款－關係人	$ 1,209,727	$ 561,866

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。

合併公司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，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：

108 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	0.17%	0.31%	4.37%	4.16%	14.39%	54.37%	93.45%	-
總帳面金額	$13,739,587	$ 1,058,494	$ 1,502,342	$ 421,657	$ 192,385	$ 671,643	$ 517,741	$18,103,849
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(23,819)	(3,238)	(65,624)	(17,546)	(27,688)	(365,160)	(483,827)	(986,902)
攤銷後成本	$13,715,768	$ 1,055,256	$ 1,436,718	$ 404,111	$ 164,697	$ 306,483	$ 33,914	$17,116,947

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	$13,477,293	$ 1,380,765	$ 1,043,046	$ 288,373	$ 133,185	$ 166,639	$ -	$16,489,301

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	$ 952,419	$ 310,585
加：本期提列減損損失	69,783	246,600
加：企業合併取得	195,160	488,011
減：本期實際沖銷	(228,009)	(19,409)
外幣換算差額	(2,451)	(73,368)
年底餘額	$ 986,902	$ 952,419

應收款項之質抵押資訊請詳附註三七。

十一、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
原　　料	$ 4,741,940	$ 5,123,912
在途原料	55,406	7,124
在 製 品	2,244,652	2,085,099
半 成 品	683,481	622,847
製 成 品	2,202,332	2,123,474
商品存貨	2,034,846	1,678,988
減：備抵存貨跌價損失	(418,420)	(470,375)
	$11,544,237	$11,171,069

108 年度之銷貨成本包括存貨回升利益 209,750 仟元（主係處分已提列跌價損失之存貨所致）及存貨報廢損失 301,188 仟元。

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。

合併公司設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三七。

十二、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 108年12月31日	所持股權百分比 107年12月31日	說明
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%	
〃	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%	
〃	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%	
〃	蘇州樺漢科技有限公司（以下簡稱蘇州樺漢）	工業電腦之研發、生產及銷售	100%	100%	
〃	勝利加控股有限公司（以下簡稱勝利加）	進出口貿易買賣	100%	-	註1
〃	樺恩投資有限公司（以下簡稱樺恩）	專業投資	100%	-	註1
蘇州樺漢	昆山樺漢智能科技有限公司（以下簡稱昆山畫漢）	智能科技技術開發及硬件銷售	100%	-	註1
亞士德	深圳亞士德有限公司（以下簡稱深圳亞士德）	從事軟硬件產品所需之電子材料相關之研發、生產及銷售	70%	-	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%	
沅聖科技	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	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%	
〃	日榮工業股份有限公司及其子公司（以下簡稱日榮工業）	金屬沖壓、鑄造產業	40.30%	40.30%	註2
本公司與樺成國際公司	瑞祺電通股份有限公司及其子公司（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	34.28%	34.48%	註3
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	100%	60%	註4

（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 108年12月31日	所持股權百分比 107年12月31日	說明
樺成國際	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及其子公司（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	44.69%	45.21%	註5
樺成國際公司與 EIH	S&T AG 及其子公司	資訊系統軟硬體整合服務	26.93%	26.61%	註6
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	AIS Cayman Technology（以下簡稱 AIS Cayman）	專業投資	60%	60%	
AIS Cayman	American Industnial Systems Inc.（以下簡稱 AIS）	人機介面及工業 4.0 等相關產品	100%	100%	
〃	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%	100%	註7
EIH	Kontron Canada Inc.（以下簡稱 KCI）	通訊產品	-	-	註6
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%	
皇睿公司	SYS-P Corp.	國際貿易、資訊軟體批發及服務	-	100%	註8

註 1：勝利加、昆山樺漢及深圳亞士德於 108 年 1 月設立完成，樺恩於 108 年 10 月設立完成，並併入合併財務報告。

註 2：合併公司於 108 年 1 月間取得過半董事席次，具有實質控制力，故將其列為子公司（參閱附註三一）。

註 3： 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%。於 108 年 12 月間，因瑞祺電通發放庫藏股，致綜合持股比例下降至 34.28%（參閱附註三二）。

註 4： 樺成國際公司增加對樺應智能公司之持股至 100%，並於 108 年 8 月完成股份轉讓（參閱附註三二）。

註 5： 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（參閱附註三一）。於 107 年度因未按持股比例認購股數，致持股比例下降至 45.21%。於 108 年度因帆宣系統可轉換公司債轉換，致持股比例下降至 44.69%(參閱附註三二)。

註 6： 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，合併公司相對於其他股東之持股比例係屬重大，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 107 年 10 月透過股權轉讓，將 EIH 持有 KCI 之 49%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%。S&T AG 於 108 年 7 月至 12 月執行庫藏股買回，致綜合持股比例上升至 26.93%。

註 7： 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（參閱附註三一）。

註 8： 於 108 年第 2 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	
	108年12月31日	107年12月31日
瑞祺電通	65.72%	65.52%
S&T AG	73.07%	73.39%
帆宣系統	55.31%	54.79%

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	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
瑞祺電通（不含子公司之非控制權益）	$ 143,732	$ 186,059	$ 1,888,628	$ 1,883,507
S&T AG(不含子公司之非控制權益）	1,039,691	932,197	12,125,572	12,514,207
帆宣系統（不含子公司之非控制權益）	361,163	238,871	3,324,539	3,246,337
	$ 1,544,586	$ 1,357,127	$17,338,739	$17,644,051

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：

瑞祺電通及其子公司

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	$ 3,645,200	$ 3,754,081
非流動資產	1,064,535	668,311
流動負債	(1,361,281)	(1,320,697)
非流動負債	(59,614)	(6,519)
權益	$ 3,288,840	$ 3,095,176
權益歸屬於：(註)		
本公司業主	$ 1,176,209	$ 1,180,309
瑞祺電通公司之非控制權益	1,888,628	1,883,507
瑞祺電通公司子公司之非控制權益	224,003	31,360
	$ 3,288,840	$ 3,095,176

註：包含樺漢公司及樺成國際公司對瑞祺共同持股享有之權益。

	108年度	107年度
營業收入	$ 4,431,795	$ 4,247,762
本期淨利	$ 257,728	$ 293,038
其他綜合損益	(21,369)	(1,971)
綜合損益總額	$ 236,359	$ 291,067
淨利歸屬於：		
本公司業主	$ 75,576	$ 100,435
瑞祺電通公司之非控制權益	143,732	186,059
瑞祺電通公司子公司之非控制權益	38,420	6,544
	$ 257,728	$ 293,038
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	$ 68,815	$ 100,091
瑞祺電通公司之非控制權益	130,811	185,058
瑞祺電通公司子公司之非控制權益	36,733	5,918
	$ 236,359	$ 291,067
現金流量		
營業活動	$ 220,731	($ 5,947)
投資活動	(397,408)	(22,333)
籌資活動	(128,102)	534,069
匯率變動對現金之影響數	(10,571)	(2,164)
淨現金流（出）入	($ 315,350)	$ 503,625
支付予非控制權益之股利		
瑞祺電通公司	$ 154,638	$ 158,049

S&T AG 及其子公司

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	$ 25,815,282	$ 19,535,066
非流動資產	22,636,419	18,123,367
流動負債	(17,778,933)	(13,476,829)
非流動負債	(10,459,297)	(3,442,684)
權　　益	$ 20,213,471	$ 20,738,920

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主（註）	$ 7,672,639	$ 7,826,755
S&T AG 之非控制權益	12,125,572	12,514,207
S&T AG 子公司之非控制權益	415,260	397,958
	$ 20,213,471	$ 20,738,920

註：包含樺成國際公司及 EIH 對 S&T AG 共同持股享有之權益。

	108年度	107年度
營業收入	$ 38,657,456	$ 35,223,782
本期淨利	$ 1,433,306	$ 1,440,695
其他綜合損益	32,281	63,981
綜合損益總額	$ 1,465,587	$ 1,504,676
淨利歸屬於：		
本公司業主	$ 380,254	$ 384,961
S&T AG 之非控制權益	1,039,691	932,197
S&T AG 子公司之非控制權益	13,361	123,537
	$ 1,433,306	$ 1,440,695
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	$ 382,523	$ 402,267
S&T AG 之非控制權益	1,046,626	982,351
S&T AG 子公司之非控制權益	36,438	120,058
	$ 1,465,587	$ 1,504,676
現金流量		
營業活動	$ 2,607,326	$ 1,070,990
投資活動	(1,871,700)	(2,222,464)
籌資活動	3,946,246	(450,356)
匯率變動對現金之影響數	38,349	11,272
淨現金流入（出）	$ 4,720,221	($ 1,590,558)
支付予非控制權益之股利	$ 270,381	$ 247,334

帆宣系統及其子公司

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	$15,635,023	$15,268,921
非流動資產	6,442,504	5,432,027
流動負債	(12,587,440)	(12,123,395)
非流動負債	(1,227,470)	(367,508)
權　　益	$ 8,262,617	$ 8,210,045
權益歸屬於：		
本公司業主	$ 4,900,122	$ 4,893,140
帆宣之非控制權益	3,324,539	3,246,337
帆宣子公司之非控制權益	37,956	70,568
	$ 8,262,617	$ 8,210,045

	108年度	107年度
營業收入	$24,182,681	$15,654,188
本期淨利	$ 621,027	$ 438,095
其他綜合損益	(38,855)	(46,459)
綜合損益總額	$ 582,172	$ 391,636
淨利歸屬於：		
本公司業主	$ 293,750	$ 205,827
帆宣之非控制權益	361,163	238,871
帆宣子公司之非控制權益	(33,886)	(6,603)
	$ 621,027	$ 438,095
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	$ 276,811	$ 184,886
帆宣之非控制權益	340,161	214,065
帆宣子公司之非控制權益	(34,800)	(7,315)
	$ 582,172	$ 391,636
現金流量		
營業活動	$ 975,847	$ 97,169
投資活動	(326,157)	(505,328)
籌資活動	(217,671)	301,928
匯率變動對現金之影響數	(26,433)	(38,984)
淨現金流入（出）	$ 405,586	($ 145,215)
支付予非控制權益之股利	$ 306,632	$ 235,461

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之關聯企業	$ 439,424	$ 754,061

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	$ 21,892	$ 16,945
其他綜合損益	(459)	-
綜合損益總額	$ 21,433	$ 16,945

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。

十四、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
成本						
108年1月1日餘額	$ 539,239	$3,752,651	$2,810,902	$ 16,460	$1,088,398	$8,207,650
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	(499,731)	(499,731)
108年1月1日餘額（重編後）	539,239	3,752,651	2,810,902	16,460	588,667	7,707,919
增添	1,319	81,458	393,878	34,304	246,887	757,846
重分類	4,719	363,859	52,177	-	(219,310)	201,445
由企業合併取得	22,048	524,145	1,070,904	-	45,926	1,663,023
處分	(27,996)	(38,879)	(375,101)	(128)	(37,795)	(479,899)
淨兌換差額	(6,293)	(77,828)	(96,668)	(1,588)	3,919	(178,458)
108年12月31日餘額	$ 533,036	$4,605,406	$3,856,092	$ 49,048	$ 628,294	$9,671,876
累計折舊及減損						
108年1月1日餘額	$ -	$1,252,316	$1,871,879	$ 8,074	$ 388,963	$3,521,232
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	(113,253)	(113,253)
108年1月1日餘額（重編後）	-	1,252,316	1,871,879	8,074	275,710	3,407,979
折舊費用	-	177,162	369,775	5,963	68,074	620,974
重分類	-	2,368	8,538	-	1,553	12,459
由企業合併取得	-	326,393	868,011	-	43,753	1,238,157
處分	-	(3,450)	(310,852)	(96)	(34,691)	(349,089)
淨兌換差額	-	(30,746)	(64,300)	(387)	(11,818)	(107,251)
108年12月31日餘額	$ -	$1,724,043	$2,743,051	$ 13,554	$ 342,581	$4,823,229
108年12月31日淨額	$ 533,036	$2,881,363	$1,113,041	$ 35,494	$ 285,713	$4,848,647

（接次頁）

（承前頁）

	自有土地	建築物	機器設備	租賃改良	其他設備	合計
成本						
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
由企業合併取得	266,928	2,251,312	1,178,510	-	784,431	4,481,181
處分	(21,961)	(21,366)	(159,030)	-	(35,836)	(238,193)
淨兌換差額	2,081	(19,738)	(51,818)	1,877	(25,467)	(93,065)
107年12月31日餘額	$ 539,239	$3,752,651	$2,810,902	$ 16,460	$1,088,398	$8,207,650
累計折舊及減損						
107年1月1日餘額	$ -	$ 171,854	$ 695,944	$ 4,360	$ 164,611	$1,036,769
折舊費用	-	87,885	276,273	3,204	91,005	458,367
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
處分	-	(10,012)	(79,714)	-	(21,573)	(111,299)
淨兌換差額	-	(5,438)	23,855	510	(4,059)	14,868
107年12月31日餘額	$ -	$1,252,316	$1,871,879	$ 8,074	$ 388,963	$3,521,232
107年12月31日淨額	$ 539,239	$2,500,333	$ 939,023	$ 8,388	$ 699,435	$4,686,418

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	2～55年
機器設備	3～15年
租賃改良	2～10年
其他設備	1～15年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三七。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	$ 740,349
房屋及建築物	1,951,145
機器設備	56
辦公設備	160,051
其他設備	369,698
	$3,221,299

	108年度
使用權資產之增添(含企業合併取得)	$ 793,382
使用權資產之折舊費用	
土　　地	$ 50,687
房屋及建築物	565,675
機器設備	195
辦公設備	591
其他設備	147,346
	$ 764,494

上述中國大陸之土地使用權，業已取得該土地使用權證，其質抵押之資訊，請參閱附註三七。

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流　　動	$ 980,830
非 流 動	$ 2,466,745

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土　　地	0.985%～13%
房屋及建築物	0.84%～13%
機器設備	0.985%～5.5%
辦公設備	0.985%～13%
其他設備	0.84%～13%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、機器設備、辦公設備及其他設備等，租賃合約之期間通常介於 2 到 75 年。

部分合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，部分合約並約定由合併公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

部分設備之租賃合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	$ 111,772
租賃之現金（流出）總額	($ 874,953)

107 年

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
不超過1年	$ 695,300
1～5年	1,522,458
超過5年	630,493
	$ 2,848,251

十六、商　　譽

	108年度	107年度
成　　本		
年初餘額	$ 10,936,255	$ 8,064,476
本年度企業合併取得（附註三一）	2,943,724	2,751,603
淨兌換差額	(327,939)	120,176
年底餘額	$ 13,552,040	$ 10,936,255
累計減損損失		
年初餘額	$ -	$ -
本年度認列減損損失	66,814	-
淨兌換差額	(721)	-
年底餘額	$ 66,093	$ -
年底淨額	$ 13,485,947	$ 10,936,255

合併公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以公允價值減處分成本或使用價值作為可回收金額之計算基礎。相

關公允價值屬於第 1 級公允價值衡量；使用價值之計算係依據合併公司未來五年度財務預測之現金流量為估計基礎，並使用年折現率 10.13%予以計算。

合併公司於 108 年度評估商譽減損，經評估之可回收金額小於帳面金額，故認列商譽減損 66,814 元，造成該減損主要原因係該現金產生單位未來營運狀況不如預期。

合併公司於 108 年第 1 季取得帆宣系統公司收購日（107 年 5 月 15 日）之收購價格分攤報告，依據該報告所衡量其無形資產於收購日之公允價值，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：

	107年12月31日	收　購　日
商　譽	($ 135,027)	($ 135,027)
專 利 權	$ 18,617	$ 20,782
顧客關係	$ 239,885	$ 267,778
保留盈餘	($ 18,153)	$ -
非控制權益	$ 141,628	$ 153,533

綜合損益表相關項目調整增加如下：

	107年度
營業費用－攤銷費用	$ 30,058

十七、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						
108 年 1 月 1 日餘額	$ 2,329,811	$ 596,332	$ 3,676,151	$ 2,185,790	$ 1,769,988	$ 10,558,072
單獨取得	-	-	666,829	-	17,213	684,042
由企業合併所取得	42,839	-	56,461	-	520,557	619,857
重 分 類	-	-	197	-	-	197
處　分	(415)	-	(74,264)	-	(25,480)	(100,159)
淨兌換差額	(25,448)	(1,094)	(100,964)	-	(38,816)	(166,322)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 2,346,787	$ 595,238	$ 4,224,410	$ 2,185,790	$ 2,243,462	$ 11,595,687
累計攤銷及減損						
108 年 1 月 1 日餘額	$ 402,389	$ 230,830	$ 1,272,675	$ 350,070	$ 763,395	$ 3,019,359
攤銷費用	166,847	65,624	565,531	521,316	106,431	1,425,749
重 分 類	-	-	-	-	-	-
由企業合併所取得	-	-	-	-	-	-
處　分	(410)	-	(53,681)	-	(25,480)	(79,571)
淨兌換差額	(13,669)	(913)	(12,368)	-	(33,178)	(60,128)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 555,157	$ 295,541	$ 1,772,157	$ 871,386	$ 811,168	$ 4,305,409
108 年 12 月 31 日淨額	$ 1,791,630	$ 299,697	$ 2,452,253	$ 1,314,404	$ 1,432,294	$ 7,290,278

（接次頁）

（承前頁）

	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
重分類	-	(213)	630	-	-	417
由企業合併所取得	-	20,782	36,615	267,778	1,873	327,048
處分	-	-	(16,687)	-	-	(16,687)
淨兌換差額	(6,298)	1,421	52,196	-	(11,638)	35,681
107年12月31日餘額	$ 2,329,811	$ 596,332	$ 3,676,151	$ 2,185,790	$ 1,769,988	$ 10,558,072
累計攤銷及減損						
107年1月1日餘額	$ 297,488	$ 166,052	$ 639,058	$ 106,888	$ 558,066	$ 1,767,552
攤銷費用	108,182	64,268	556,369	243,182	213,519	1,185,520
重分類	-	(213)	(265)	-	-	(478)
由企業合併所取得	-	-	26,426	-	653	27,079
處分	-	-	(14,160)	-	-	(14,160)
淨兌換差額	(3,281)	723	65,247	-	(8,843)	53,846
107年12月31日餘額	$ 402,389	$ 230,830	$ 1,272,675	$ 350,070	$ 763,395	$ 3,019,359
107年12月31日淨額	$ 1,927,422	$ 365,502	$ 2,403,476	$ 1,835,720	$ 1,006,593	$ 7,538,713

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10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。

十八、預付投資款

		108年12月31日		107年12月31日	
投資公司	被投資公司	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	70
樺成國際投資股份有限公司	威霸科技股份有限公司	62,410	70	-	-
昆山力盟機械工業股份有限公司	力盟機械（深圳）有限公司	1,289	100	-	-
		$ 63,699		$ 4,800	

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

十九、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	$ 1,675,157	$ 1,580,852
本期所得稅資產	48,732	49,161
預付款項	1,941,828	1,531,728
其他金融資產（註1）	190,385	279,245
預付租賃款（註2）	-	84,829
存出保證金（附註三七）	203,574	77,018
預付設備款	7,137	7,900
其　　他	869,963	588,612
	$ 4,936,776	$ 4,199,345
流　　動	$ 3,912,597	$ 3,399,781
非 流 動	1,024,179	799,564
	$ 4,936,776	$ 4,199,345

註1：其他金融資產係質押活期存款，請參閱附註三七。

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三七。

二十、借　　款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款（附註三七）		
銀行借款	$ 391,407	$ 151,741
無擔保借款		
銀行借款	9,865,379	9,491,749
	$ 10,256,786	$ 9,643,490
利率區間		
擔保借款	0.75%~5.75%	0.75%~4.08%
無擔保借款	0.50%~12.50%	0.88%~18.5%

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款（附註三七）		
銀行借款	$ 1,129,091	$ 299,361
無擔保借款		
銀行借款	6,570,750	2,769,906
減：列為 1 年內到期部分長期借款	(698,509)	(1,207,692)
	$ 7,001,332	$ 1,861,575
利率區間		
擔保借款	1.00%~2.75%	0.65%~2.75%
無擔保借款	0.40%~2.20%	1.55%~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 6 月到期，借款利率為浮動利率。無擔保借款陸續於 115 年 4 月到期償還，借款利率為浮動利率。

二一、可轉換公司債

	108年12月31日	107年12月31日
國內第二次無擔保可轉換公司債	$ 11,964	$ 1,170,468
國內第三次無擔保可轉換公司債	5,720,498	-
海外第一次無擔保可轉換公司債	1,346,977	6,172,298
子公司無擔保可轉換公司債	-	11,766
減：列為1年內到期或可執行賣回權部分	-	(7,354,532)
	$ 7,079,439	$ -

(一) 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 108 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 383.5 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 108 年及 107 年 12 月 31 日以公平價值評估金額分別為 118 仟元及 11,743 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 108 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 11,964 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	(99,172)
發行日負債組成部分（包含應付公司債 1,676,592 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	58,908
應付公司債轉換為普通股	(558,808)
應付公司債執行賣回數	(1,185,451)
108 年 12 月 31 日負債組成部分	$ 12,082

(二) 本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於 108 年 2 月 26 日發行國內第三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 6,000,000 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：1.1542%
5. 發行時帳面價值：新台幣 5,665,424 仟元
6. 期限：108.02.26～113.02.26
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 3 個月之翌日（108 年 5 月 27 日）起，至到期日 113 年 2 月 26 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272.8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108年12月31日，轉換價格調整為259.6元。

9. 債權人之賣回權：

公司債發行滿3年（111年2月26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1.5075%），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3個月翌日起（108年5月27日）至到期日前40日（113年1月17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108年12月31日以公平價值評估金額為24,600仟元；非屬衍生性金融商品之負債於108年12月31日以攤銷後成本衡量金額為5,720,498仟元，其原始認列之有效利率為1.1542%。

發行價款（減除交易成本 4,852 仟元）	$ 6,007,148
權益組成部分	(332,132)
發行日負債組成部分（包含應付公司債 5,665,424 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 9,592 仟元）	5,675,016
以有效利率 1.1542%計算之利息	55,074
金融商品評價損失	15,008
應付公司債轉換為普通股	-
108 年 12 月 31 日負債組成部分	$ 5,745,098

(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 108 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 445.2 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 108 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 1,346,977 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	(322,635)
發行日負債組成部分	5,978,823
以有效利率 2.4144%計算之利息	336,157
應付公司債轉換為普通股	(90,841)
應付公司債執行賣回數	(4,877,162)
108 年 12 月 31 日負債組成部分	$ 1,346,977

(四) 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。

二二、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款－流動		
應付薪資及獎金	$ 1,620,900	$ 1,310,831
應付員工酬勞	218,123	242,843
應付董監事酬勞	26,451	23,999
應付工程及設備款	7,573	31,379
應付代採購款	535,504	1,378,208
其　　他	2,829,238	2,217,314
	$ 5,237,789	$ 5,204,574
其他負債		
暫 收 款	$ 43,981	$ 23,140
代 收 款	52,161	23,213
其　　他	907,105	972,229
	$ 1,003,247	$ 1,018,582
流　　動	$ 280,699	$ 124,830
非 流 動	722,548	893,752
	$ 1,003,247	$ 1,018,582

二三、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
保固(一)	$ 181,938	$ 191,327
重組(二)	237,900	7,814
虧損性合約(三)	387,654	185,683
其　　他(四)	1,031,340	613,646
	$ 1,838,832	$ 998,470
非 流 動		
保固(一)	$ 98,566	$ 64,055
虧損性合約(三)	15,359	42,219
員工福利負債準備(四)	403,133	77,998
其他(五)	181,059	196,584
	$ 698,117	$ 380,856

	員工福利負債準備	保固	虧損性合約	重組	其他	合計
108年1月1日餘額	$ 77,998	$ 255,382	$ 227,902	$ 7,814	$ 810,230	$ 1,379,326
企業合併取得	219,023	62,398	475,513	324,797	1,046,030	2,127,761
本年度新增	66,905	71,872	85,660	27,259	254,261	505,957
本年度使用	(33,436)	(39,609)	(269,773)	(48,835)	(504,605)	(896,258)
本年度迴轉未使用餘額	(198)	(91,022)	(78,719)	(72,611)	(348,664)	(591,214)
其　　他	(2,860)	30,718	(30,718)	-	6,758	3,898
淨兌換差額	75,701	(9,235)	(6,852)	(524)	(51,611)	7,479
108 年 12 月 31 日餘額	$ 403,133	$ 280,504	$ 403,013	$ 237,900	$ 1,212,399	$ 2,536,949

(一) 員工福利負債準備係支付長期員工福利及資遣費。

(二) 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。

(三) 虧損性合約之負債準備係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) 重組係因併購而產生之相關負債準備。

(五) 其他係包含訴訟及未休假員工福利等。

二四、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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$623,550	$431,259
計畫資產公允價值	(138,188)	(130,255)
提撥短絀（剩餘）	$485,362	$301,004
淨確定福利資產（帳列其他非流動資產項下）	($ 740)	($ 743)
淨確定福利負債	486,102	301,747
	$485,362	$301,004

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）
107 年 1 月 1 日	$ 107,195	($ 3,516)	$ 103,679
企業合併取得	323,149	(120,679)	202,470
服務成本			
當期服務成本	5,910	-	5,910
利息費用（收入）	3,868	(1,684)	2,184
認列於損益	9,778	(1,684)	8,094
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	5,009	(3,286)	1,723
雇主提撥	-	(15,168)	(15,168)
福利支付	(11,621)	11,621	-
清　償	(647)	2,457	1,810
兌換差額	(1,604)	-	(1,604)
107 年 12 月 31 日	431,259	(130,255)	301,004
企業合併取得	241,942	-	241,942
服務成本			
當期服務成本	9,318	-	9,318
利息費用（收入）	5,683	(1,315)	4,368
認列於損益	15,001	(1,315)	13,686

（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）
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	$ -	($ 4,485)	($ 4,485)
精算（利益）損失－人口統計假設變動	857	-	857
精算（利益）損失－財務假設變動	26,350	-	26,350
精算（利益）損失－經驗調整	8,289	-	8,289
認列於其他綜合損益	35,496	(4,485)	31,011
雇主提撥	-	(8,939)	(8,939)
福利支付	(6,806)	6,806	-
清　償	-	-	-
兌換差額	(93,342)	-	(93,342)
108 年 12 月 31 日	$ 623,550	($ 138,188)	$ 485,362

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	0.62%～1.26%	1.000%～3.000%
薪資預期增加率	0.0%～3.0%	2.0%～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：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.5%	($ 36,670)	($ 16,535)
減少 0.5%	$ 40,635	$ 10,777
薪資預期增加率		
增加 0.5%	$ 20,866	$ 10,519
減少 0.5%	($ 19,860)	($ 16,369)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	$ 14,926	$ 6,009
確定福利義務平均到期期間	9.8年	17.45年

二五、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	250,000	150,000
額定股本	$ 2,500,000	$ 1,500,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	83,574	77,574
已發行股本	$ 835,745	$ 775,745

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。

本公司於 107 年 11 月 13 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 6,000 仟股，每股面額 10 元，並訂定 108 年 2 月 25 日為增資基準日，前述現金增資案業經金融監督管理委員會核准申報生效，已完成變更登記，變更後實收資本額為 835,745 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

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 3,694,775	$ 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	1,442,451
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	-	-
可轉換公司債贖回（認股權失效）(3)	249,881	-
不得作為任何用途		
可轉換公司債之認股權	466,745	384,494
	$ 6,339,752	$ 4,728,440

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。
3. 此類資本公積係可轉換公司債贖回致認股權失效，除彌補虧損外，不得作為任何用途。

本公司於108年第1季辦理現金增資發行新股6,000股，每股面額10元，按每股220元溢價發行，扣除發行成本1,000仟元產生資本公積1,260,000仟元。

另上述現金增資發行之新股，其中600仟股係依公司法第267條規定保留10%股份由員工認購，並依IFRS 2「股份基礎給付」規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，並於給與日認列薪資費用 20,180 仟元作為發行溢價之資本公積加項。

(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事酬勞分派政策，參閱附註二六(六)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司於108年6月28日及107年6月28日舉行股東常會，分別決議通過107及106年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	$ 110,812	$ 112,337		
（迴轉）特別盈餘公積	(111,213)	454,629		
現金股利	580,436	682,864	$ 7.00	$ 9.00

本公司109年3月31日董事會擬議108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	$ 108,024	
特別盈餘公積	465,662	
現金股利	331,678	$ 4.00
股票股利	82,919	1.00

有關108年度之盈餘分配案尚待預計於109年6月23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

	108年度	107年度
年初餘額	($ 345,162)	($ 456,250)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(432,380)	111,088
採用權益法之關聯企業之份額	(202)	-
本年度其他綜合損益	(432,582)	111,088
年底餘額	($ 777,744)	($ 345,162)

2. 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

	108年度	107年度
年初餘額	($ 39,290)	($ 17,106)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(32,565)	(22,184)
本年度其他綜合損益	(32,565)	(22,184)
年底餘額	($ 71,855)	($ 39,290)

(五) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	$19,294,031	$13,759,341
本期淨利	1,946,066	1,744,521
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	(509,380)	119,216
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	(33,971)	(17,096)
確定福利計畫在衡量數	(9,478)	1,108
採用權益法之關聯企業之份額	(249)	-
子公司股東現金股利	(1,041,681)	(527,998)
子公司現金增資增加之非控制權益	-	786,939
取得子公司所增加之非控制權益（附註三三）	832,863	3,086,218
與子公司之非控制權益交易（附註三四）	(772,108)	339,501
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
年底餘額	$19,706,093	$19,294,031

(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）
107年1月1日股數	655	-	655
本年度增加	-	10	10
本年度減少	-	-	-
107年12月31日股數	655	10	665
108年1月1日股數	655	10	665
本年度增加	-	-	-
本年度減少	-	-	-
108年12月31日股數	655	10	665

為投資目的，子公司於 108 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	$ 2,624	$ 2,624

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。

二六、收　　入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	$55,799,271	$47,958,862
勞務收入	13,120,238	10,402,788
工程收入	12,586,707	10,600,809
	$81,506,216	$68,962,459

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

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註十）	$17,116,947	$16,489,301
合約資產		
合約資產－建造合約	$ 4,095,623	$ 4,229,541
合約負債－銷售合約	760,777	59,622
合約負債－勞務合約	153,080	93,762
	$ 5,009,480	$ 4,382,925
合約負債		
合約負債－建造合約	$ 2,440,230	$ 2,202,925
合約負債－銷售合約	1,908,483	1,457,005
合約負債－勞務合約	604,167	29,322
軟體安裝服務	-	1,077,502
延伸保固服務	745,027	-
合　　計	$ 5,697,907	$ 4,766,754

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：

	108年度	107年度
來自年初合約負債		
勞務合約	$ 657,127	$ 1,087,496
不動產建造	28,925	-
商品銷貨	1,721,083	-
	$ 2,407,135	$ 1,087,496

(二) 客戶合約收入之細分資訊，請參閱附註四二。

二七、淨　　利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	$ 41,029	$ 14,352
利息收入	115,002	77,136
股利收入	13,856	-
	$ 169,887	$ 91,488

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產及金融負債（損）益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	($ 15,008)	$ -
持有供交易之金融負債利益	97,017	89,284
公司債收回損失	(187,228)	-
補助收入	87,550	-
淨外幣兌換損失	(117,782)	46,859
訴訟實際結清利益	-	19,654
廉價購買利益－取得子公司（附註三一）	29,913	56,174
處分不動產、廠房及設備利益	4,762	20,611
減損損失	(66,814)	-
其　　他	984,350	851,542
	$ 816,760	$ 1,084,124

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	$348,296	$302,883
租賃負債之利息	76,184	-
應付公司債設算利息	149,450	182,126
	$573,930	$485,009

(四) 折舊及攤銷費用

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備之折舊	$ 620,974	$ 458,367
使用權資產之折舊	764,494	-
無形資產之攤銷費用	1,425,749	1,185,520
長期預付租賃款之攤銷	-	1,194
	$ 2,811,217	$ 1,645,081
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 302,694	$ 146,009
營業費用	1,082,774	312,358
	$ 1,385,468	$ 458,367
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 247,173	$ 134,203
營業費用	1,178,576	1,052,511
	$ 1,425,749	$ 1,186,714

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	$ 250,854	$ 157,018
確定福利計畫	13,686	8,094
薪資、獎金及紅利等	11,028,507	8,702,093
其他員工福利	471,381	285,476
	$ 11,764,428	$ 9,152,681
依功能別彙總		
營業成本	$ 1,251,713	$ 720,929
營業費用	10,512,715	8,431,752
	$ 11,764,428	$ 9,152,681

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於 2%及不高於 2%提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 30 日及 108 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	3.3%	3.0%
董監事酬勞	0.3%	0.3%

金　　額

	108年度	107年度
員工酬勞	$ 36,726	$ 33,116
董事酬勞	$ 3,060	$ 3,060

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	$ 581,817	$ 688,513
外幣兌換損失總額	(699,599)	(641,654)
淨（損）益	($ 117,782)	$ 46,859

二八、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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
當期產生者	$ 996,371	$ 816,241
未分配盈餘加徵	17,101	34,485
土地增值稅	328	-
以前年度之調整	(27,265)	(4,698)
遞延所得稅		
當期產生者	(200,887)	(71,369)
稅率變動	-	(14,725)
認列於損益之所得稅費用	$ 785,648	$ 778,822

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	$ 3,811,956	$ 3,617,641
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 960,655	$ 882,651
稅上不可減除之費損	442,552	303,332
免稅所得	(174,480)	(164,262)
未分配盈餘加徵	17,101	34,485
土地增值稅	328	-
境外盈餘匯回扣繳稅款	7,876	-
未認列之暫時性差異	(102,064)	(282,238)
投資抵減	(2,704)	(3,418)
合併個體適用不同稅率之影響數	(350,765)	27,985
未認列之虧損扣抵	14,414	(290)
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	(27,265)	(4,698)
稅率變動	-	(14,725)
認列於損益之所得稅費用	$ 785,648	$ 778,822

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 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。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	$ -	$ -
本期產生者		
一 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	14,820	9,880
一 確定福利計畫再衡量數	2,159	2,086
認列於其他綜合損益之所得稅	$ 16,979	$ 11,966

(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：

108 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
遞延所得稅資產						
備抵存貨跌價損失	$ 193,025	$ 51,021	$ 3,440	$ -	($ 6,242)	$ 241,244
虧損扣抵	767,982	-	4,134	-	(24,530)	747,586
呆帳損失	41,774	-	16,922	-	(1,865)	56,831
負債準備	393,512	23,595	(144,159)	-	(7,922)	265,026
其　他	52,992	7,214	125,287	14,820	(6,135)	194,178
	$1,449,285	$ 81,830	$ 5,624	$ 14,820	($ 46,694)	$1,504,865
遞延所得稅負債						
確定福利退休計畫	$ 771	$ -	$ 2,004	($ 2,159)	$ -	$ 616
財稅差異	213,395	103,633	(4,856)	-	(3,651)	308,521
資產重評價	309,497	-	(168,082)	-	(4,493)	136,922
其　他	14,921	30,505	(22,172)	-	(270)	22,984
	$ 538,584	$ 134,138	($ 195,263)	($ 2,159)	($ 8,414)	$ 469,043

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
遞延所得稅資產						
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
	$1,228,903	$ 141,129	$ 80,470	$ 9,880	($ 11,097)	$1,449,285
遞延所得稅負債						
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
	$ 451,736	$ 100,351	($ 5,624)	($ 2,086)	($ 5,793)	$ 538,584

(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

	108年度	107年度
虧損扣抵	$ 30,149	$1,362,980

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊：

截至 108 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
6,411	117年度
28,859	118年度
2,641	123年度
5,132	124年度
2,175	125年度
6,702	127年度
$ 285,170	

(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 108 年及 107 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 1,834,070 仟元及 4,020,480 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 106 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。

二九、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

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	$1,080,242	$1,094,298
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	119,560	145,701
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$1,199,802	$1,239,999

股　　數　　單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	81,742	76,686
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	29,202	16,396
員工酬勞	180	161
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	111,124	93,243

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。

三十、股份基礎給付協議

(一) 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。另於 108 年度轉讓庫藏股由員工認購。

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：

	108年度		107年度	
員工認股權	單位（仟）	加權平均行使價格（元）	單位（仟）	加權平均行使價格（元）
年初流通在外	-	$ -	-	$ -
本期給與	393	85.02	999	101
本期喪失	-	-	-	-
本期行使	(393)	85.02	(999)	101
年底流通在外	-		-	

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) 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。

帆宣系統公司及其子公司－亞達於 108 年 12 月 31 日之認股權計畫列示如下：

發行公司	協議之類型	給予日	給予數量(仟股)	合約期間	既得之條件
帆宣	員工認股權計畫	104 年 9 月 11 日	3,956	6 年	2~4 年之服務居滿
帆宣－亞達	〃（計畫一）	108 年 4 月 1 日	436	6 年	0~2 年之服務居滿
〃	〃（計畫二）	108 年 9 月 1 日	314	6 年	0~2 年之服務居滿

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。

1. 帆宣系統公司

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
給予日股價（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：

	108年度		107年度	
員工認股權	單位（仟）	加權平均行使價格(元)	單位（仟）	加權平均行使價格(元)
年初流通在外	1,325	$ 16.70	-	$ -
企業合併取得	-	-	2,031	-
本期給與	-	-	-	-
本期喪失	(14)	-	(56)	-
本期行使	(763)	15.84	(650)	16.70
年底流通在外	548	15.70	1,325	16.70
年底可執行	548		83	

2. 帆宣之子公司－亞達

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	計畫一	計畫二
給予日股價（元）	$ 10.00	$ 10.00
行使價格（元）	$ 10.00	$ 10.00
預期波動率	47.77%	44.29%
存續期間	3.550 年	3.550 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.61%	0.54%
每單位公允價值（元）	$ 2.4727	$ 2.7873

員工認股權之相關資訊如下：

	108年度	
員工認股權	單位（仟）	加權平均行使價格（元）
年初流通在外	-	$ -
企業合併取得	750	10
本期給與	-	-
本期喪失	-	-
本期行使	(201)	10
年底流通在外	549	10
年底可執行	24	

三一、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
日榮工業股份有限公司及其子公司（以下簡稱日榮工業）	金屬沖壓鑄造產業	108.01.15	40.30	$ 358,484
EPRO DE	物聯網工業	108.03.01	100.00	80,616
EPRO HU	物聯網工業	108.03.01	86.00	-
APLIGO	銷售網通產品	108.04.01	52.00	32,387

（接次頁）

（承前頁）

	主要營運活動	收購日	具表決權之收購比例（%）	移轉對價
Kapsch (Kapsch Carrier Com and Kapsch Public Transport Com)	物聯網工業	108.06.01	100.00	1
XTRO Holding GmbH	資訊技術服務	108.06.01	100.00	33,886
澔楷科技股份有限公司	電腦及週邊商品批發業	108.07.01	40.00	405,000
BASS Systems S.R.L	資訊技術服務	108.08.01	51.00	437,649
AIS Automation Dresden GmbH	物聯網工業	108.11.01	100.00	439,257
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
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
Exceet G roup	物聯網工業	107.07.28	100.00	772,098
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

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。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

108 年度

	日榮工業	Kapsch (Kapsch Carrier Com and Kapsch Public Transport Com)	澔楷	Bass Systems S.R.L	AIS Automation Dresden GmbH	其他
流動資產						
現金及約當現金	$ 522,392	$ 363,357	$ 53,584	$ 96,302	$ 70,754	$ 22,590
應收票據及帳款	295,758	750,063	113,204	410,196	66,415	51,633
其他應收款	14,933	66,519	2,607	271	19,946	28,889
存貨	123,904	347,787	131,359	61,768	42,916	75,263
預付款項	20,513	121,496	-	15,839	5,784	711
本期所得稅資產	-	306,808	-	78	-	2,239
合約資產	-	447,985	-	-	1,609	-
其他	-	2,726	39,070	11,342	-	279

（接次頁）

（承前頁）

	日榮工業	Kapsch (Kapsch Carrier Com and Kapsch Public Transport Com)	澔楷	Bass Systems S.R.L	AIS Automation Dresden GmbH	其他
非流動資產						
不動產、廠房及設備	$ 57,997	$ 185,903	$ 51,308	$ 5,369	$ 106,606	$ 17,683
使用權資產	39,463	279,174	23,196	2,565	4,677	18,560
無形資產	-	252,298	30,571	252,599	41,895	42,494
遞延所得稅資產	-	66,428	182	5,864	5,231	4,125
其他	-	168,720	4,989	4,995	9,709	12
流動負債						
應付票據及帳款	(159,628)	(582,578)	(94,419)	(115,974)	(36,093)	(35,772)
其他應付款	(9,796)	(340,144)	(36,481)	(382,092)	(41,118)	(28,643)
本期所得稅負債	(33,163)	(125,122)	(9,775)	(9,146)	(11,768)	(1,790)
租賃負債	(22,411)	(94,056)	-	(2,565)	-	(15,295)
負債準備	-	(1,644,911)	-	(45,486)	(19,410)	(2,581)
短期借款	-	(737,458)	-	-	-	(41,295)
合約負債	-	(846,761)	-	(2,724)	(45,397)	(2,011)
其他	(21,188)	-	(10,018)	-	-	(13,351)
非流動負債						
遞延所得稅負債	-	(68,573)	-	(30,436)	(22,627)	(12,502)
租賃負債	(17,052)	(185,118)	(23,237)	-	(4,677)	(2,121)
負債準備	-	(415,373)	-	-	-	-
其他	-	(249,346)	(27,104)	-	(6,231)	(1,352)
	$ 811,722	($ 1,930,176)	$ 249,036	$ 278,765	$ 188,221	$ 107,765

收購部分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。

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	$ 38,956
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

（接次頁）

（承前頁）

	帆宣	超恩	KCC Kapsch Group	Exceet Group	其他
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)	(84,813)
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)	22,042
其　　他	-	-	(2,923)	(110,989)	30,373
	$ 5,503,732	$ 97,879	$ 78,564	$ 774,276	$ 23,880

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。

(三) 因收購產生之商譽（廉價購買利益）

108 年度

	日榮工業	Kapsch (Kapsch Carrier Com and Kapsch Public Transport Com)	澔楷	Bass Systems S.R.L	AIS Automation Dresden GmbH	其他
移轉對價						
現　　金	$ -	$ 1	$ 405,000	$ -	$ 439,257	$ 139,171
或有對價	-	-	-	437,649	-	-
股權交易協議	358,484	-	-	-	-	6,718
	358,484	1	405,000	437,649	439,257	145,889
加：非控制權益	535,488	-	149,422	136,595	-	11,358
減： 所取得可辨認淨資產之公允價值	(811,722)	1,930,176	(249,036)	(278,765)	(188,221)	(107,764)
	82,250	1,930,177	305,386	295,479	251,036	49,483
廉價購買利益	-	-	-	-	-	29,913
因收購產生之商譽	$ 82,250	$ 1,930,177	$ 305,386	$ 295,479	$ 251,036	$ 79,396

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。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

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	3,081,884	-	-	-	-
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(5,792,292)	(97,879)	(78,564)	(774,276)	(23,920)
因收購產生之商譽（廉價購買利益）	$ 2,214,240	$ 487	($ 56,174)	$ 308,856	$ 228,020

(四) 取得子公司之淨現金流出（入）

108 年度

	日榮工業	Kapsch (Kapsch Carrier Com and Kapsch Public Transport Com)	澔楷	Bass Systems S.R.L	AIS Automation Dresden GmbH	其他
現金支付之對價	$ -	$ 1	$ 405,000	$ -	$ 439,257	$ 139,171
取得之現金及約當現金餘額	(522,392)	(363,357)	(53,584)	(96,302)	(70,754)	(22,590)
	($ 522,392)	($ 363,356)	$ 351,416	($ 96,302)	$ 368,503	$ 116,581

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

(五) 企業合併對經營成果之影響

108 年度

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	日榮工業	Kapsch (Kapsch Carrier Com and Kapsch Public Transport Com)	澔楷	Bass Systems S.R.L	AIS Automation Dresden GmbH	其他
營業收入	$ 906,204	$ 2,373,247	$ 420,606	$ 347,883	$ 94,015	$ 374,374
本期淨利	$ 28,147	$ 379,239	$ 50,214	$ 38,353	$ 692	$ 14,276

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	$ 15,654,188	$ 397,747	$ 418,091	$ 972,878	$ 76,411
本期淨利	$ 468,154	$ 51,589	($ 26,208)	$ 19,301	($ 22,887)

三二、與非控制權益之權益交易

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%。於 108 年 7 月至 12 月因 S&T AG 陸續執行庫藏股買回，致綜合持股比例上升至 26.93%。

S&T AG 分別於 108 年度及 107 年度間增加投資其子公司，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，致持股比例由 38.73%減少至 34.18%。107 年 12 月因瑞祺執行庫藏股買回，致綜合持股比例上升至 34.48%。108 年 12 月因瑞祺執行庫藏股轉讓，致綜合持股比例下降至 34.28%。

帆宣於 108 年度間因認股權行使增加股權，致樺成國際持股比例由 45.21%下降至 44.69%。

南京亞士德公司於 108 年 4 月間未按持股比例認購深圳亞士德公司之現金增資股權，致持股比例由 100%減少至 80%。108 年 12 月因減少投資導致持股比例由 80%下降至 70%。

樺成國際公司於 108 年 8 月間增加投資樺應智能股份有限公司，致其持股比例由 60%增加至 100%。

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。

108 年度

	帆宣科技	S&T AG	南京亞士德	樺應瑞祺
（給付）收取之現金對價	$ -	($ 837,979)	$ 20,246	($ 24,629)
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	(19,685)	777,036	(16,354)	22,650
權益交易差額	($ 19,685)	($ 60,943)	$ 3,892	($ 1,979)

	$ 8,461
（給付）收取之現金對價	-
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	8,461
權益交易差額	$ 8,461

107 年度

	S&T AG	S&T AG 子公司	瑞祺
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

三三、非現金交易

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。

三四、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。

三五、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。

	108年12月31日	
	帳面價值	公允價值
金融負債		
以攤銷後成本衡量之金融負債		
－可轉換公司債	$ 7,079,439	$ 7,801,080

	107年12月31日	
	帳面價值	公允價值
金融負債		
以攤銷後成本衡量之金融負債		
－可轉換公司債	$ 7,342,766	$ 7,416,674

(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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	$ -	$ 11,260	$ -	$ 11,260
權益工具投資				
－上市（櫃）股票	77,421	-	-	77,421
－未上市（櫃）及興櫃股票	-	-	472,658	472,658
－基金受益憑證	600	-	4,720	5,320
國外公司債／可轉換公司債	33,043	-	38,490	71,533
合　計	$ 111,064	$ 11,260	$ 515,868	$ 638,192
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				
－上市（櫃）及股票	$ 39,160	$ -	$ -	$ 39,160
－未上市（櫃）股票	-	-	328,893	328,893
合　計	$ 39,160	$ -	$ 328,893	$ 368,053
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 49,002	$ -	$ 49,002

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	$ -	$ 6	$ -	$ 6
權益工具投資				
－上市（櫃）及股票	100,496	-	-	100,496
－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	$ 100,496	$ 6	$ 403,470	$ 503,972
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				
－上市（櫃）及股票	$ 40,880	$ -	$ -	$ 40,880
－未上市（櫃）股票	-	-	323,342	323,342
合　計	$ 40,880	$ -	$ 323,342	$ 364,222

（接次頁）

（承前頁）

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 16,609	$ -	$ 16,609

108 及 107 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

108 年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量 衍生工具	透過損益按公允價值衡量 權益工具	透過損益按公允價值衡量 合計	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具	合計
年初餘額	$ 23,646	$ 379,824	$ 403,470	$ 323,342	$ 726,812
企業合併					
認列於損益(其他利益及損失)	(2,922)	34,780	31,858		31,858
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)				(84,551)	(84,551)
購買（含預付投資款轉入）	50,803	64,827	115,630	108,752	214,871
處分／結清	-	(2,047)	(2,047)	-	(2,047)
外幣換算差額	6	(6)	-	(9,519)	(9,139)
年底餘額	$ 71,533	$ 477,378	$ 548,911	$ 328,893	$ 877,804
與年底所持有資產有關並認列於損益之當年度未實現利益或損失之變動數	($ 2,922)	$ 34,780	$ 31,858	-	$ 31,858

107 年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量 衍生工具	透過損益按公允價值衡量 權益工具	透過損益按公允價值衡量 合計	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具	合計
年初餘額	$ -	$ -	$ -	$ 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	-	-	-	5,784	5,784
年底餘額	$ 23,646	$ 379,824	$ 403,470	$ 323,342	$ 726,812
與年底所持有資產有關並認列於損益之當年度未實現利益或損失之變動數	$ -	$ 31,431	$ 31,431	-	$ 31,431

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

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 638,192	$ 503,972
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	37,422,395	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)	368,053	364,222
金融負債		
透過損益按公允價值衡量（持有供交易）	49,002	16,609
以攤銷後成本衡量（註2）	45,191,313	40,536,336

註1：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、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：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、銀行借款及租賃負債。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	
	108年度	107年度
損益	($ 34,258) (i)	($ 31,135) (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 108 及 107 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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	$ 7,079,439	$ 7,354,532
具現金流量利率風險		
－金融資產	17,970,184	12,089,086
－金融負債	17,956,627	12,712,757

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 108 年度之稅前淨利將增加／減少 135 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 107 年度之稅前淨利將減少／增加 6,237 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。

合併公司於本期對利率敏感度下降，主係因變動利率銀行存款增加所致。

(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%，108 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 6,382 仟元。108 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 3,681 仟元。

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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年及107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。

108年12月31日

	6個月（含）以內	超過6個月至滿1年	超過1年
非衍生金融負債			
無附息負債	$22,366,253	$ -	$ -
租賃負債	452,743	580,704	3,079,284
浮動利率工具	6,580,664	4,454,843	7,113,936
固定利率工具	-	-	7,079,439

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	$1,033,447	$1,738,926	$1,340,359	$ -	$ -	$ -

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
非衍生金融負債			
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	-	-

(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。

108 年 12 月 31 日

	6 個月（含）以內	超過 6 個月至滿 1 年	超過 1 年
淨額交割			
外幣選擇權合約	$ 1,282	$ -	$ -
遠期外匯合約	23,002	-	-
	$ 24,284	$ -	$ -

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
淨額交割			
外幣選擇權合約	($ 245)	$ -	$ -
遠期外匯合約	5,111	-	-
	$ 4,866	$ -	$ -

(3) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行透支額度		
一已動用金額	$16,436,129	$12,261,655
一未動用金額	18,517,707	10,419,454
	$34,953,836	$22,681,109
有擔保銀行借款額度		
一已動用金額	$ 1,520,498	$ 451,102
一未動用金額	1,344,114	1,720,458
	$ 2,864,612	$ 2,171,560

三六、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

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
鴻富錦精密電子（濟原）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
鴻富勝精密電子（煙臺）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
Cloud Network Technology Singapore PTE.	關聯企業
中興電工機械股份有限公司	關聯企業
文曄科技股份有限公司	關聯企業
旭宣系統科技股份有限公司	關聯企業
皇輝科技股份有限公司	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
香港鼎威信息科技有限公司	關聯企業
康准電子科技（昆山）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
深圳市鼎威信息科技有限公司	關聯企業
深圳富桂精密工業有限公司	關聯企業
鸿庆精密机械有限公司	關聯企業
鸿富锦精密电子（烟台）有限公司	關聯企業
富士康精密電子（太原）有限公司	關聯企業
富士康（南京）軟件有限公司	關聯企業
富泰華工業（深圳）有限公司	關聯企業
富泰華精密電子（鄭州）有限公司	關聯企業
富泰華精密電子（濟源）有限公司	關聯企業
富智康精密組件（北京）有限公司	關聯企業

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與合併公司之關係
鋒魁科技股份有限公司	關聯企業
鴻富勝精密電子（鄭州）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業（武漢）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
鴻富錦精密電子（天津）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
Foxconn Brasil Industria c Comercio Ltda.	關聯企業
Foxconn CZ s.r.o	關聯企業
上海吉懋貿易有限公司	關聯企業
台捷電子股份有限公司	關聯企業
正一龍華特殊材料（深圳）有限公司	關聯企業
正達國際光電股份有限公司	關聯企業
安品達精密工業（惠州）有限公司	關聯企業
江蘇中興精密機械有限公司	關聯企業
昆山富成科精密電子有限公司	關聯企業
武漢裕展精密科技有限公司	關聯企業
河南裕展精密科技有限公司	關聯企業
威榮科技股份有限公司	關聯企業
深圳富駿材料科技有限公司	關聯企業
富准精密電子（鶴壁）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
富貴康精密電子（貴州）有限公司	關聯企業
鴻佰科技股份有限公司	關聯企業
富士康集團衡陽蔡倫科技園工會委員會	關聯企業
富頂精密組件（深圳）有限公司	關聯企業
富泰京精密電子（北京）有限公司	關聯企業
南京福芯科技有限公司	關聯企業
威榮科技股份有限公司	關聯企業
富連網股份有限公司	關聯企業
賜福科技股份有限公司	關聯企業
鴻齡科技股份有限公司	關聯企業
富士康科技集團工會聯合會	關聯企業
群創光電股份有限公司	關聯企業
鴻準精密模具（昆山）有限公司	關聯企業
富晉精密工業（晉城）有限公司	關聯企業
重慶市冠卓科技有限公司	關聯企業
重慶富桂電子有限公司	關聯企業
虹晶科技股份有限公司	關聯企業

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與合併公司之關係
勵威電子股份有限公司	關聯企業
貴州富納源創科技有限公司	關聯企業
鴻海精密工業股份有限公司新竹園區分公司	關聯企業
原瑞電池科技（深圳）有限公司	關聯企業
富士康科技集團工會聯有限公司	關聯企業
華景電通股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	關聯企業		
	富泰華工業（深圳）有限公司	$ 353,829	$ 1,196,932
	鴻海精密工業股份有限公司	417,835	589,997
	鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	1,228,212	831,878
	河南裕展精密科技有限公司	470,645	-
	鴻富勝精密電子（鄭州）有限公司	726,324	319,392
	其他	154,268	37,942
工程收入	關聯企業	543,775	175,855
		$ 3,894,888	$ 3,151,996

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	108年度	107年度
關聯企業		
鴻海精密工業股份有限公司	$ 4,916,160	$ 7,038,364
其他	282,926	206,973
	$ 5,199,086	$ 7,245,337

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	108年12月31日	107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	$ 5,252	$ 183,862
	鴻海精密工業股份有限公司	19,510	100,677
	鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	258,342	166,623
	香港鼎威信息科技有限公司	126,784	104,333
	河南裕展精密科技有限公司	445,929	-
	其他	353,910	6,371
		$ 1,209,727	$ 561,866

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 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	108年12月31日	107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	$ 1,142,252	$ 1,576,404
	其他	170,441	106,672
		$ 1,312,692	$ 1,683,076
應付費用（帳列其他應付款）	關聯企業	$ 82,135	$ 213,008

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	108年12月31日	107年12月31日
創新系統整合有限公司	$ 1,499,000	$ -
樺緯物聯股份有限公司	304,900	254,144
樺賦科技股份有限公司	200,000	100,000
昆山力盟機械工業有限公司	419,720	706,445

（接次頁）

（承前頁）

關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
Highaim Technology Inc.	$ 194,870	$ 92,145
S&T AG 之子公司	5,294,991	5,108,896
帆宣系統之子公司	4,543,411	4,236,980
	$ 12,456,892	$ 10,498,610

(七) 主要管理階層之薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 275,698	$ 228,792
退職後福利	4,804	2,455
其他長期員工福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	$ 280,502	$ 231,247

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。

三七、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，以及進口原物料之關稅擔保之保證金：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定期存款（帳列攤銷後成本衡量之金融資產）	$ 48,852	$ 4,374
質押活期存款（帳列其他金融資產）	190,385	279,245
應收帳款	347,586	443,601
存　　貨	200	-
土　　地	63,316	80,728
建築物－淨額	274,903	540,383
使用權資產	40,078	-
預付租賃款	-	84,829
存出保證金	124,268	68,834
其　　他	34,313	166,168
	$ 1,123,901	$ 1,668,162

三八、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 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。

(二) 截至 108 年 12 月 31 日止，本集團為工程履約及關稅保證等開立之票據及保證函計 2,152 仟元。

三九、重大之期後事項

(一) 本公司擬現金增資子公司 Ennconn Investment Holding Co., Ltd.，預計總價款美金 2,000 仟元。

(二) 本公司擬透過子公司 Ennconn Investment Holding Co., Ltd.，增加投資 ASI Cayman Technology Group，預計總價款美金 6,700 仟元。

四十、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：

108 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 206,019	29.98（美元：新台幣）	$ 6,176,437
美元	85,365	1.1204（美元：歐元）	2,559,244
美元	42,880	0.1433（美元：人民幣）	1,285,544
金融負債			
貨幣性項目			
美元	122,771	29.98（美元：新台幣）	3,680,684
美元	66,306	1.1204（美元：歐元）	1,987,852
美元	30,915	0.1433（美元：人民幣）	926,844

107 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
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
金融負債			
貨幣性項目			
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

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換（損）益（已實現及未實現）分別為(117,782)仟元及 46,859 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。

四一、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。(附註七及三五)

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。

四二、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 108 及 107 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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
產業電腦軟硬體銷售部門	$ 12,461,064	$ 11,585,313	$ 1,093,622	$ 901,978
資訊系統部門	42,660,568	35,223,782	1,045,318	1,100,270
網路通訊產銷部門	4,803,355	4,575,070	343,277	373,471
廠務系統及機電系統服務事業部門	24,506,593	14,912,580	730,609	493,478
其他部門	5,851,036	5,477,284	47,513	71,271
總額	90,282,616	71,774,029		
部門間交易消除	(8,776,400)	(2,811,570)		
合計	$ 81,506,216	$ 68,962,459		
其他收入			169,887	91,488
什項收入			1,892,525	1,068,528
利息支出			(573,930)	(485,009)
什項支出			(958,757)	(14,779)
採權益法之關聯企業損益份額			21,892	16,945
稅前利益			$ 3,811,956	$ 3,617,641

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：

	108年度	107年度
主機板產銷	$ 9,505,359	$ 11,561,874
主機板維修	929	16,700
網路通訊產銷	4,331,021	4,247,762
資訊系統軟硬體整合服務	38,656,855	35,223,782
廠務及機電系統服務	24,182,625	14,675,155
其他	4,829,427	3,237,186
	$ 81,506,216	$ 68,962,459

(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	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台灣	$ 19,813,221	$ 29,281,632	$ 5,878,386	$ 4,837,084
中國	12,066,709	3,850,398	417,189	485,304
歐洲	39,383,396	28,280,702	7,642,628	4,993,891
其他	10,242,890	7,549,927	2,366,084	2,356,195
合計	$ 81,506,216	$ 68,962,459	$ 16,304,287	$ 12,672,474

非流動資產不包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、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

108及107年度佔合併銷貨收入淨額10%以上之主要客戶明細如下：

	108年度		107年度	
客戶名稱	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
A公司	$ 6,102,358	7.49%	$ 6,904,385	10.01%

華漢科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 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	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	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	$ 14,990	$ 14,990	$ 14,990	2	1	$ 142,802	不適用	$ -	無	$ -	$ 142,802	$ 485,644	
1	瑞祺電通股份有限公司	Apligo GmbH	其他應收款－關係人	是	23,984	23,984	23,984	2.45	2	-	營運周轉	-	無	-	242,822	485,644	
2	S&T AG, Austria	S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	其他應收款－關係人	是	146	146	-	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	Dorobet Ltd., Malta	其他應收款－關係人	是	11,757	11,757	11,757	5	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	S&T Services Bel LLC	其他應收款－關係人	是	21,162	21,162	12,764	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	S&T Serbia d.o.o.	其他應收款－關係人	是	30,231	30,231	-	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH, Germany	其他應收款－關係人	是	39,636	39,636	26,872	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	其他應收款－關係人	是	56,431	49,377	42,323	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	S&T Slovakia s.r.o.	他應收款－關係人	是	50,385	50,385	-	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH	其他應收款－關係人	是	140,070	140,070	132,278	3	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slowakei	其他應收款－關係人	是	487,055	453,465	438,350	5	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	Kontron Modular Computers S.A.S.	其他應收款－關係人	是	100,770	100,770	83,975	3	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	RTSoft, AO, Russia	其他應收款－關係人	是	45,538	45,538	45,538	4	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	RTSoft, AO, Russia	其他應收款－關係人	是	33,590	33,590	33,590	5	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	其他應收款－關係人	是	307,786	297,037	172,469	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	funworld gmbh, Austria	其他長期應收帳款－其他投資	否	12,764	12,764	11,421	3.00-4.00	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	Kontron Europe GmbH	其他應收款－關係人	是	181,386	181,386	181,386	3	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	Kontron Electronics Kft.	其他應收款－關係人	是	30,231	30,231	27,208	3	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Austria AG	其他應收款－關係人	是	839,750	839,750	497,132	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	S&T Bulgaria e.o.o.d	其他應收款－關係人	是	8,398	8,398	8,398	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	

（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	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
2	S&T AG, Austria	Kontron America Inc.	其他應收款－關係人	是	$ 453,021	$ 453,021	$ 453,021	3	2	$ -	營運周轉	$ -	無	$ -	$ 5,283,493	$ 5,283,493	
2	S&T AG, Austria	Kontron electronics GmbH (DE)	其他應收款－關係人	是	256,947	83,975	71,379	3	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Belgium NV	其他應收款－關係人	是	107,488	107,488	107,488	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
3	KONTRON EUROPE GMBH	Kontron S&T AG	其他應收款－關係人	是	1,070,311	1,070,311	1,070,311	1.54-2.583	2	-	營運周轉	-	無	-	4,512,432	4,512,432	
4	Kontron Technology A/S	Kontron S&T AG	其他應收款－關係人	是	21,896	-	-	0	2	-	營運周轉	-	無	-	-	-	
5	Kontron S&T AG	KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	其他應收款－關係人	是	577,067	572,180	138,935	1.2	2	-	營運周轉	-	無	-	4,754,326	4,754,326	
6	S&T Mazedonien	S&T AG, Austria	其他應收款－關係人	是	25,193	18,475	18,475	1	2	-	營運周轉	-	無	-	125,371	125,371	
7	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－關係人	是	50,000	-	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	2,320,005	2,320,005	
7	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	27,808	26,382	26,382	4.616	2	-	營運周轉	-	無	-	2,320,005	2,320,005	
8	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	Marketech Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	3,660	3,510	3,510	6.250	2	-	營運周轉	-	無	-	22,074	22,074	
9	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－關係人	是	3,206	1,722	1,722	5.0025	2	-	營運周轉	-	無	-	406,605	406,605	
9	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－關係人	是	54,959	38,744	38,744	4.785-5.0025	2	-	營運周轉	-	無	-	203,303	406,605	
9	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	其他應收款－關係人	是	64,119	-	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	406,605	406,605	
10	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－關係人	是	50,369	34,439	34,439	4.785-5.0025	2	-	營運周轉	-	無	-	301,065	301,065	
11	Marketech Integrated Manufacturing Co., Ltd.	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	6,164	-	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	150,099	300,198	
12	AIS Cayman Technology Group	American Industrial Systems, Inc	其他應收款－關係人	是	29,980	29,980	29,980	3.5	2	-	營運周轉	-	無	-	160,182	160,182	

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。

華漢科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：外幣／新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	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（%）	背書保證最高限額	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	備註
0	華漢科技股份有限公司	創新系統整合有限公司	子公司	新台幣 12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 899,400	新台幣 899,400	新台幣 2,998		11.05	新台幣 16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	Y	
0	華漢科技股份有限公司	創新系統整合有限公司	子公司	新台幣 12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 599,600	新台幣 599,600	新台幣 -		7.37	新台幣16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	Y	
0	華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12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 389,740	新台幣 389,740	新台幣 89,940		4.79	新台幣16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	Y	
0	華漢科技股份有限公司	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	子公司	新台幣12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 194,870	新台幣 194,870	新台幣 -		2.4	新台幣16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
0	華漢科技股份有限公司	華緯物聯股份有限公司	子公司	新台幣12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 14,990	新台幣 14,990	新台幣 -		0.18	新台幣16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
0	華漢科技股份有限公司	華緯物聯股份有限公司	子公司	新台幣12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 290,000	新台幣 290,000	新台幣 60,000	-	3.56	新台幣16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
0	華漢科技股份有限公司	華賦科技股份有限公司	子公司	新台幣12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 200,000	新台幣 200,000	新台幣 75,000	-	2.46	新台幣16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Technologies GmbH	子公司	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 65 新台幣 2,183	歐元 65 新台幣 2,183	歐元 - 新台幣 -	-	0.02	新台幣25,867,836 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Plus s.r.o	子公司	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 196.5 新台幣 6,600	歐元 196 新台幣 6,584	歐元 - 新台幣 -	-	0.05	新台幣25,867,836 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH	子公司	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 299 新台幣 10,051	歐元 250 新台幣 8,398	歐元 235 新台幣 7,900	-	0.07	新台幣25,867,836 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Services GmbH	子公司	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 353 新台幣 11,860	歐元 300 新台幣 10,077	歐元 - 新台幣 -	-	0.08	新台幣25,867,836 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Europe Gmbh	子公司	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 1,000 新台幣 33,590	歐元 1,000 新台幣 33,590	歐元 - 新台幣 -	-	0.27	新台幣25,867,836 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Slovenija d.d.	子公司	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 2,000 新台幣 67,180	歐元 1,000 新台幣 33,590	歐元 - 新台幣 -	-	0.27	新台幣25,867,836 （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	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 3,037 新台幣 102,013	歐元 795 新台幣 26,704	歐元 - 新台幣 -	-	0.22	新台幣25,867,836 （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	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 4,000 新台幣 134,360	歐元 4,000 新台幣 134,360	歐元 2,536 新台幣 85,168	-	1.09	新台幣25,867,836 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	

（接次頁）

（承前頁）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	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（%）	背書保證最高限額	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	備註
1	S&T AG, Austria	S&T Smart Energy GmbH	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 4,700 新台幣 157,873	歐元 4,200 新台幣 141,078	歐元 - 新台幣 -	$ -	1.14	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring CEE	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 20,000 新台幣 671,800	歐元 15,000 新台幣 503,850	歐元 6,099 新台幣 204,881	-	4.08	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T CZ s.r.o.	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 1,768 新台幣 59,400	歐元 1,764 新台幣 59,256	歐元 - 新台幣 -	-	0.48	新台幣25,867,836（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	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 9,413 新台幣 316,171	歐元 9,374 新台幣 314,874	歐元 - 新台幣 -	-	2.55	新台幣25,867,836（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	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 9,413 新台幣 316,171	歐元 新台幣	歐元 - 新台幣 -	-	2.55	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Belgium NV	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 2,801 新台幣 94,076	歐元 2,776 新台幣 93,236	歐元 - 新台幣 -	-	0.07-0.76	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Austria AG	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 6,600 新台幣 221,694	歐元 6,600 新台幣 221,694	歐元 6,600 新台幣 221,694	-	1.8	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Austria AG	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 5,000 新台幣 167,950	歐元 5,000 新台幣 167,950	歐元 5,000 新台幣 167,950	-	1.36	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Austria AG	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 2,500 新台幣 83,975	歐元 2,500 新台幣 83,975	歐元 - 新台幣 -	-	0.68	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Anstion AG	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 17,100 新台幣 574,389	歐元 15,125 新台幣 508,057	歐元 - 新台幣 -	-	4.66	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Anstion AG	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 342 新台幣 11,500	歐元 342 新台幣 11,500	歐元 - 新台幣 -	-	0.09	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Albania Sh.p.k	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 300 新台幣 10,077	歐元 300 新台幣 10,077	歐元 66 新台幣 2,222	-	0.08	新台幣25,867,836（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	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 15,869 新台幣 533,046	歐元 15,869 新台幣 533,046	歐元 1,297 新台幣 43,566	-	4.32	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron electronics Gmbh	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 300 新台幣 10,077	歐元 300 新台幣 10,077	歐元 - 新台幣 -	-	0.08	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron America Inc	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 18,367 新台幣 616,953	歐元 17,932 新台幣 602,349	歐元 3,652 新台幣 122,670	-	5.00	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron S&T AG	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 8,200 新台幣 275,438	歐元 4,000 新台幣 134,360	歐元 - 新台幣 -	-	1.09	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Romania SRL	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 2,550 新台幣 85,655	歐元 2,550 新台幣 85,655	歐元 50 新台幣 1,680	-	0.01-0.68	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	

（接次頁）

（承前頁）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	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（%）	背書保證最高限額	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	備註
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring DACH	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 14,200 新台幣 476,978	歐元 13,000 新台幣 436,670	歐元 7,813 新台幣 262,431	$ -	3.54	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	ROSoft AO	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 737 新台幣 24,755	歐元 737 新台幣 24,755	歐元 - 新台幣 -	-	0.2	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	RTSoft Project OOO	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 2,890 新台幣 97,079	歐元 2,890 新台幣 97,079	歐元 - 新台幣 -	-	0.79	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 600 新台幣 20,154	歐元 400 新台幣 13,436	歐元 - 新台幣 -	-	0.11	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T MEDTECH SRL (former GADA GROUP ROORMANIA SRL)	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 4,340 新台幣 145,781	歐元 4,340 新台幣 145,781	歐元 2,979 新台幣 100,064	-	0.18	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Factoring Kontron Europe/Kontron Modular Computers S.A.S	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 30,000 新台幣 1,007,700	歐元 25,000 新台幣 839,750	歐元 16,720 新台幣 561,632	-	8.17	新台幣25,867,836（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 526,059（以本公司淨值100%為限）	新台幣 29,980	新台幣 29,980	新台幣 -	-	5.72	新台幣 526,059（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	Marketech Integrated Pte Ltd.	子公司	新台幣 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 36,484	新台幣 17,084	新台幣 5,661	-	0.30	新台幣 5,800,013（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	宜眾資訊股份有限公司	子公司	新台幣 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 120,000	新台幣 60,000	新台幣 18,450	-	1.06	新台幣 5,800,013（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	Marketech International Sdn. Bhd.	子公司	新台幣 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 245,720	新台幣 239,840	新台幣 -	-	4.24	新台幣 5,800,013（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	Marketech International Corporatiow USA	子公司	新台幣 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 125,560	新台幣 119,920	新台幣 -	-	2.12	新台幣 5,800,013（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	無錫啟華電子科技有限公司	子公司	新台幣 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 312,840	新台幣 191,872	新台幣 185,876	-	3.39	新台幣 5,800,013（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 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 1,096,052	新台幣 815,306	新台幣 7,647	-	14.41	新台幣 5,800,013（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 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 1,571,232	新台幣 1,536,251	新台幣 1,075,132	-	27.15	新台幣 5,800,013（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 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 507,461	新台幣 359,319	新台幣 188,099	-	6.35	新台幣 5,800,013（以本公司淨值100%為限）	Y	N	Y	

（接次頁）

（承前頁）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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（%）	背書保證最高限額	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	備註
		公司名稱	關係											
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 2,900,006（以本公司淨值 50%為限）	新台幣 12,741	新台幣 -	新台幣 -	$ -	-	新台幣 5,800,013（以本公司淨值 100%為限）	N	N	N	
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 33,380（以本公司淨值 150%為限）	新台幣 7,933	新台幣 -	新台幣 -	-	-	新台幣 33,380（以本公司淨值 150%為限）	N	N	N	
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	新台幣 1,524,768（以本公司淨值 300%為限）	新台幣 71,915	新台幣 -	新台幣 -	-	-	新台幣 2,541,280（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 1,524,768（以本公司淨值 300%為限）	新台幣 110,420	新台幣 103,272	新台幣 103,272	-	20.10	新台幣 2,541,280（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	帆宣系統科技股份有限公司	直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司	新台幣 1,524,768（以本公司淨值 300%為限）	新台幣 524,704	新台幣 507,112	新台幣 507,112	-	98.72	新台幣 2,541,280（以本公司淨值 500%為限）	N	Y	N	
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 1,128,993（以本公司淨值 300%為限）	新台幣 634,511	新台幣 593,435	新台幣 593,435	-	158.15	新台幣 1,881,665（以本公司淨值 500%為限）	N	N	Y	

註 1： 換算匯率係採用 108 年 12 月 31 日台灣銀行之即期平均匯率。

註 2： 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。

華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 108 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	期末 股數／單位數	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 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	712,000	$ 35,600	-	$ 39,160	
	加：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整				3,560			
					$ 39,160			
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	$ -	
日榮工業股份有限公司	LINKA GROUP LIMITED	〃	〃	142,910	30,033	7.98	-	
日榮五金製品（深圳）有限公司	淼鑫天成（廣東）科技有限公司	〃	〃	9,408,000	67,065	16.00	67,065	
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	〃	〃	人民幣 36,902	158,796	18.57	158,796	
APLIGO	shares in Volksbank Karlsruhe	〃	〃	-	10	-	10	
南京亞士德科技有限公司	深圳執行力系統技術有限公司	〃	〃	人民幣 900	3,873	10.00	3,873	
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	〃	〃	3,949,000	70,768	6.00	70,768	
S&T Hrvatska doo	Optima Telekom	〃	〃	歐元 105,433	3,541	-	3,541	
Kontron Austria GmbH	Others	〃	〃	歐元 9,038	304	-	304	
Secure Guard GmbH	Erste Immobilien Fonds	〃	〃	歐元 226,918	7,622	-	7,622	
S&T AG	Others	〃	〃	歐元 192,788	6,476	-	6,476	
S&T Slovenija d.d	Shares	〃	〃	歐元 7,656	258	-	258	
Diverse	Diverse	〃	〃	歐元 656	22	-	22	
AIS Automation Dresden	Others	〃	〃	歐元 302,411	10,158	-	10,158	
	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				(153,534)			
					$ 328,893		$ 328,893	
帆宣系統科技股份有限公司	Lasertec Corporation	〃	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40,000	$ 61,382	-	$ 61,382	
〃	光洋應用材料科技股份有限公司	無	〃	44,078	990	-	990	
〃	漢翔航空工業股份有限公司	〃	〃	25,925	931	-	931	
					$ 63,303		$ 63,303	

（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	期末 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	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	$ 1,575	12.59	$ 1,575	
〃	中興電工機械股份有限公司	〃	〃	581,000	14,118	0.14	14,118	
〃	上羽科技股份有限公司	〃	〃	750,000	14,049	18.75	14,049	
〃	茂德科技股份有限公司	〃	〃	250,331	-	0.56	-	
〃	和淞科技股份有限公司	〃	〃	6,191,181	202,012	10.32	202,012	
〃	宇葳科技股份有限公司	〃	〃	189,223	-	12.61	-	
〃	VEEV Interactive Pte. Ltd.	〃	〃	840,000	-	6.32	-	
〃	台灣智慧光網股份有限公司	〃	〃	3,868,261	22,137	1.41	22,137	
〃	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	2,945	6.67	2,945	
〃	英屬蓋曼群島商永精控股股份有限公司	無	〃	336,374	-	0.58	-	
〃	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	10,367	3.46	10,367	
〃	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	4,589	2.24	4,589	
〃	榮炭科技股份有限公司	〃	〃	346,000	9,397	0.29	9,397	
〃	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	〃	〃	4,401,333	65,013	1.51	65,013	
〃	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	-	
〃	凱新全球科技股份有限公司	〃	〃	642,500	10,000	19.01	10,000	
〃	Radisen Co. Ltd	〃	〃	87,803	7,172	19.41	7,172	
〃	前瞻能源科技股份有限公司	〃	〃	1,350,000	4,057	4.09	4,057	
〃	密科博股份有限公司	〃	〃	971,000	21,991	5.81	21,991	
〃	特銓股份有限公司	〃	〃	333,000	23,310	6.34	23,310	
〃	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	-	19.99	-	
〃	鋒魁科技股份有限公司	〃	〃	2,000,000	19,622	10.00	19,622	
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	〃	-	-	19.00	-	
					$ 462,687		$ 462,687	

（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	期末 股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
	可轉換公司債							
帆宣系統科技股份有限公司	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	
	Radisen Co. Ltd	〃	〃	-	12,313	-	12,313	
					$ 33,043		$ 33,043	
日榮工業股份有限公司	公司債			-				
	Guotai Junan International Holdings Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		$ 38,490		$ 38,490	
	特別股							
帆宣系統科技股份有限公司	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	
	基金受益憑證							
HighAim Technology INC	兆豐銀海外基金-全球 AI 人工智慧基金	〃	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		$ 600		$ 600	
帆宣系統科技股份有限公司	Vertax Growth (SG) LP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		$ 4,720	19	$ 4,720	

註一：上列有價證券，於 108 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。

華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108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	關係	期初		買入		賣出				期末	
					單位數或股數	金額	單位數或股數	金額	單位數或股數	售價	帳面成本	處分損益	單位數或股數	金額
	股票													
瑞祺電通股份有限公司	鴻楷科技股份有限公司	採用權益法之投資	鴻楷科技股份有限公司	子公司	-	$ -	5,400,000	$ 405,000	-	$ -	$ -	$ -	5,400,000	$ 423,943
S&T AG, Austria	BASS Systems S.R.L.	採用權益法之投資	BASS Systems S.R.L.	子公司	-	-	2,950,000	歐元 13,029 新台幣 437,649	-	-	-	-	2,950,000	歐元 8,288 新台幣 278,391 （註一）
〃	Amanox Solutions AG	採用權益法之投資	Amanox Solutions AG	子公司	53,760	歐元 4,856 新台幣 170,931	51,240	歐元 15,578 新台幣 523,262	-	-	-	-	105,000	歐元 5,719 新台幣 192,092 （註一）
	AIS Automation Dresden GmbH	採用權益法之投資	Amanox Solutions AG	子公司	-	-	51,000	歐元 13,077 新台幣 439,257	-	-	-	-	51,000	歐元 13,097 新台幣 439,950

註一：換算匯率係採用108年12月31日台灣銀行之即期平均匯率。

註二：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。

華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108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情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
華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	$ 620,929	0.95%	月結60天	無重大差異	無重大差異	$ -	-	
華漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	子公司	銷貨	(711,738)	(0.87%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	189,867	1.03%	
華漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	子公司	銷貨	(486,375)	(0.60%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	102,454	0.60%	
華漢科技股份有限公司	Kontron America Inc.	子公司	銷貨	(138,425)	(0.17%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	29,831	0.17%	
華漢科技股份有限公司	Vitor Plus Holdings Ltd.	子公司	進貨	425,288	0.65%	月結90天	無重大差異	無重大差異	339,531	2.17%	
沅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	2,840,826	4.34%	月結60天	無重大差異	無重大差異	(711,099)	(4.54%)	
沅聖科技股份有限公司	日榮工業股份有限公司	子公司	進貨	204,704	0.31%	月結60天	無重大差異	無重大差異	(37,905)	(0.24%)	
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品（深圳）有限公司	子公司	銷貨	(224,884)	(0.28%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	161,925	0.95%	
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品（深圳）有限公司	子公司	進貨	612,880	0.94%	月結60天	無重大差異	無重大差異	-	-	
日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	子公司	進貨	74,908	0.11%	月結60天	無重大差異	無重大差異	(17,510)	(0.11%)	
台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮五金製品（深圳）有限公司	子公司	進貨	409,130	0.63%	月結60天	無重大差異	無重大差異	(183,169)	(1.17%)	
鴻海精密工業股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司	關聯企業	進貨	565,938	0.87%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(46,381)	(0.30%)	
瑞祺電通股份有限公司	CAI	母子公司	銷貨	(185,275)	(0.23%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	67,273	0.39%	
CAI	瑞祺電通股份有限公司	子母公司	進貨及加工費	185,275	0.28%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(67,273)	(0.43%)	
北京瑞祺電通科技有限公司	瑞祺電通股份有限公司	子母公司	進貨	142,802	0.22%	月結90天	無重大差異	無重大差異	79,682	0.51%	
瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺電通科技有限公司	母子公司	銷貨	(142,802)	(0.18%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	(79,682)	(0.47%)	
CASO, Inc.	瑞祺電通股份有限公司	子母公司	進貨	101,750	0.16%	月結70天	無重大差異	無重大差異	10,392	0.07%	
瑞祺電通股份有限公司	CASO, Inc.	母子公司	銷貨	(101,750)	(0.12%)	月結70天	無重大差異	無重大差異	(10,392)	(0.06%)	
帆宣系統科技股份有限公司	香港鼎威信息科技有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	銷貨（註二）	(241,845)	(0.30%)	註一	無重大差異	無重大差異	126,786	0.74%	
上海吉威電子系統工程有限公司	深圳市鼎威信息科技有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	銷貨（註二）	(170,086)	(0.21%)	註一	無重大差異	無重大差異	96,919	0.57%	
上海茂華電子工程技術有限公司	深圳市鼎威信息科技有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	銷貨（註二）	(130,338)	(0.16%)	註一	無重大差異	無重大差異	-	-	
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	(411,810)	(0.51%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	26,240	0.15%	
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	(234,381)	(0.29%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	3,966	0.02%	

（接次頁）

（承前頁）

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
昆山力盟機械工業有限公司	鴻富勝精密電子（鄭州）有限公司	關聯企業	銷貨	($ 726,324	(0.96%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	$ 212,459	1.24%	
昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	子公司	銷貨	(147,532)	(0.18%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	53,073	0.31%	
昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	子公司	銷貨	(105,495)	(0.13%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	40,718	0.24%	
Kontron Europe GmbH	樺漢科技股份有限公司	母公司	進貨及加工費	711,738	1.09%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(189,867)	(1.21%)	
Kontron Canada Inc.	樺漢科技股份有限公司	母公司	進貨及加工費	486,375	0.74%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(102,454)	(0.65%)	
Kontron America Inc.	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	關聯企業	銷貨	(259,015)	(0.32%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	150,965	0.88%	
Kontron America lnc.	Kontron Europe GmbH	子公司	進貨	955,100	1.46%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(177,506)	(1.13%)	
Kontron America lnc.	樺漢科技股份有限公司	母公司	進貨	138,425	0.21%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(29,831)	(0.19%)	
Kontron Europe GmbH	Kontron America lnc.	子公司	銷貨	(955,100)	(1.17%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	177,506	1.04%	
Kontron Europe GmbH	RT Soft	關聯企業	銷貨	(130,288)	(0.16%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	91,344	0.53%	
Kontron Europe GmbH	Kontron Asia Inc.	關聯企業	進貨	179,284	0.22%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(17,870)	(0.11%)	
Kontron Europe GmbH	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	關聯企業	銷貨	(143,617)	(0.18%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	2,717	0.02%	
光宸科技股份有限公司	蘇州樺漢科技股份有限公司	關聯企業	銷貨	(83,207)	(0.10%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	-	-	
蘇州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	517,809	0.79%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(7,020)	(0.04%)	
蘇州樺漢科技股份有限公司	Vitor Plus Holdings Ltd.	子公司	銷貨	(430,192)	(0.53%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	417,222	2.44%	
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	(469,689)	(0.58%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	103,435	0.60%	
南京亞士德科技有限公司	深圳市象形科技有限公司	子公司	進貨	341,418	0.52%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(7,353)	(0.05%)	
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	(101,019)	(0.12%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	1,278	0.01%	
HighAim Technology lnc.	Funology lnvestnemt lnc.	子公司	進貨	149,506	0.23%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(7,353)	(0.34%)	
HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	子公司	進貨	107,092	0.16%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(41,319)	0.26%	
Funology lnvestnemt lnc.	HighAim Technology lnc.	母公司	銷貨	(149,506)	(0.18%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	53,658	0.31%	
Funology lnvestnemt lnc.	昆山力盟機械工業有限公司	子公司	進貨	147,532	0.23%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(53,037)	(0.34%)	
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	HighAim Technology Inc.	母公司	銷貨	(107,092)	(0.13%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	41,319	0.24%	
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	昆山力盟機械工業有限公司	子公司	進貨	105,495	0.16%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(40,718)	0.26%	
深圳亞士德有限公司	河南裕展精密科技有限公司	關聯企業	銷貨	(451,850)	(0.55%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	307,463	1.80%	

（接次頁）

（承前頁）

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
深圳亞士德有限公司	鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	關聯企業	銷貨	($ 284,364)	(0.35%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	$ 62,220	0.36%	
Vitor Plus Holdings Ltd.	樺漢科技股份有限公司	母公司	銷貨	(425,288)	(0.52%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	339,531	1.98%	
Vitor Plus Holdings Ltd.	蘇州樺漢科技股份有限公司	母公司	進貨	430,192	0.66%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(417,222)	(2.44%)	
S&T AG	S&T Services GmbH	關聯企業	銷貨	(117,286)	(0.14%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	3,999	0.02%	
Kontron Austria GmbH	Kontron Electronics AG	關聯企業	銷貨	(124,473)	(0.15%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	22,110	0.13%	
Kontron Asia Inc.	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	銷貨	(227,398)	(0.34%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	102	-	
Kontron Transportion France S.A.S.	Kontron Transportion Austria AG	關聯企業	銷貨	(236,330)	(0.29%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	143,547	0.84%	
Kontron Transportion Austria AG	Kontron Transportion France S.A.S.	關聯企業	銷貨	(116,731)	(0.14%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	114,486	0.67%	
S&T Croatia	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	進貨	277,803	0.42%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(242,227)	(1.55%)	

註一：依合約約定逐期付款。

註二：係 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日承攬工程依完工百分比法認列收入數。

華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108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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
華漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	母公司對孫公司	$ 102,454	4.75	$ -	-	$ -	$ -
〃	Kontron Europe Gmbh	母公司對孫公司	189,867	3.75	-	-	-	-
〃	Victor Plus Holding Ltd.	母公司對孫公司	339,531	-	-	-	-	-
蘇州華漢科技有限公司	Victor Plus Holding Ltd.	孫公司對孫公司	417,222	-	-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron S&T AG	孫公司對孫公司	1,544,657	-	-	-	-	-
〃	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	177,506	-	-	-	-	-
〃	Kontron Electroincs GmbH	孫公司對孫公司	175,989	-	-	-	-	-
〃	S&T AG	孫公司對孫公司	104,775	-	-	-	-	-
Kontron S&T AG	Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	孫公司對孫公司	143,176	-	-	-	-	-
S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slowakei	孫公司對孫公司	544,650	-	-	-	-	-
〃	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	571,200	-	-	-	-	-
〃	S&T Romania srl	孫公司對孫公司	188,717	-	-	-	-	-

（接次頁）

（承前頁）

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
S&T AG, Austria	Kontron Transportation Austria AG	孫公司對孫公司	$ 506,373	-	$ -	-	$ -	$ -
〃	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	263,587	-	-	-	-	-
〃	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	462,191	-	-	-	-	-
〃	Kontron S&T AG	孫公司對孫公司	1,783,458	-	-	-	-	-
〃	Kontron Transportation Belgium NV	孫公司對孫公司	103,314	-	-	-	-	-
Kontron America Inc.	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	孫公司對孫公司	146,516	-	-	-	-	-
AP Trans NV	Kontron Transportation Belgium NV.	孫公司對孫公司	105,378	-	-	-	-	-
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Espand SL	孫公司對孫公司	249,088	-	-	-	-	-
〃	Kontron Transportation Sp z.o.o.	孫公司對孫公司	131,031	-	-	-	-	-
〃	Kontron Transportation Taiwan Co. Ltd.	孫公司對孫公司	224,271	-	-	-	-	-
〃	Kontron Transportation France S.A.S.	孫公司對孫公司	300,957	-	-	-	-	-

（接次頁）

（承前頁）

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Hungary kft.	孫公司對孫公司	$ 116,732	-	$ -	-	$ -	$ -
〃	Kontron Transportation UK Ltd.	孫公司對孫公司	202,517	-	-	-	-	-
Kontron Transportation UK Ltd.	Kontron Transportation Austria AG	孫公司對孫公司	264,523	-	-	-	-	-
Kontron Transportation Deutschland GmH	〃	孫公司對孫公司	109,786	-	-	-	-	-
Kontron Transportation France S.A.S.	〃	孫公司對孫公司	139,317	-	-	-	-	-
Kontron Transportation Taiwan Co. Ltd.	〃	孫公司對孫公司	206,674	-	-	-	-	-
日榮工業股份有限公司	台榮五金製品（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	161,925	-	-	-	-	-
台榮五金製品（深圳）有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	183,169	-	-	-	-	-

註：上表列示之所有交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

華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 108 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	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
0	本公司	Kontron Europe GmbH, Germany	母公司對孫公司	銷貨	$ 711,738	一般交易條件	0.87%
0	本公司	Kontron Europe GmbH, Germany	母公司對孫公司	應收帳款	189,867	一般交易條件	0.21%
0	本公司	Kontron Canada Inc., Canada	母公司對孫公司	銷貨	486,375	一般交易條件	0.60%
0	本公司	Kontron Canada Inc., Canada	母公司對孫公司	應收帳款	102,454	一般交易條件	0.12%
0	本公司	Kontron America Inc.	母公司對孫公司	銷貨	138,425	一般交易條件	0.17%
0	本公司	Kontron America Inc.	母公司對孫公司	應收帳款	29,831	一般交易條件	0.03%
0	本公司	Victor Plus Holding Ltd.	母公司對孫公司	進貨	425,288	一般交易條件	0.65%
0	本公司	Victor Plus Holding Ltd.	母公司對孫公司	應付帳款	339,531	一般交易條件	0.56%
1	瑞祺電通股份有限公司	CASO	母公司對孫公司	銷貨	101,750	一般交易條件	0.12%
1	瑞祺電通股份有限公司	CASO	母公司對孫公司	應收帳款	10,392	一般交易條件	0.01%
1	瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺	母公司對孫公司	銷貨	142,802	一般交易條件	0.18%
1	瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺	母公司對孫公司	應收帳款	79,682	一般交易條件	0.09%
1	瑞祺電通股份有限公司	CAI	母公司對孫公司	銷貨	185,275	一般交易條件	0.23%
1	瑞祺電通股份有限公司	CAI	母公司對孫公司	應收帳款	67,273	一般交易條件	0.08%
1	瑞祺電通股份有限公司	APLIGO	母公司對孫公司	銷貨	32,331	一般交易條件	0.04%
1	瑞祺電通股份有限公司	APLIGO	母公司對孫公司	應收帳款	19,625	一般交易條件	0.02%
1	瑞祺電通股份有限公司	澔楷科技股份有限公司	母公司對孫公司	銷貨	448	一般交易條件	-
1	瑞祺電通股份有限公司	澔楷科技股份有限公司	母公司對孫公司	應收帳款	221	一般交易條件	-
2	HighAim Technology Inc.	Andrix International Ltd.	孫公司對孫公司	進貨	107,092	一般交易條件	0.16%
2	HighAim Technology Inc.	Andrix International Ltd.	孫公司對孫公司	應付帳款	41,319	一般交易條件	0.07%
2	HighAim Technology Inc.	Funology Investment Inc.	孫公司對孫公司	進貨	149,506	一般交易條件	0.23%
2	HighAim Technology Inc.	Funology Investment Inc.	孫公司對孫公司	應付帳款	53,658	一般交易條件	0.09%
3	Funology Investment Inc.	昆山力盟機械工業有限公司	孫公司對孫公司	進貨	147,532	一般交易條件	0.23%
3	Funology Investment Inc.	昆山力盟機械工業有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款	53,037	一般交易條件	0.09%
4	Andrix International Ltd.	昆山力盟機械工業有限公司	孫公司對孫公司	進貨	105,495	一般交易條件	0.16%
4	Andrix International Ltd.	昆山力盟機械工業有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款	40,718	一般交易條件	0.07%
5	沅聖科技股份有限公司	日榮工業股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	204,704	一般交易條件	0.31%
5	沅聖科技股份有限公司	日榮工業股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款	37,905	一般交易條件	0.06%
6	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	224,884	一般交易條件	0.28%
6	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	進貨	612,886	一般交易條件	0.94%
6	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	161,925	一般交易條件	0.18%

（接次頁）

（承前頁）

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
7	日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	$ 74,908	一般交易條件	0.11%
7	日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款	17,510	一般交易條件	0.03%
8	日榮五金製品（深圳）有限公司	深圳聖榮塑膠有限公司	孫公司對孫公司	進貨	33,442	一般交易條件	0.05%
8	日榮五金製品（深圳）有限公司	深圳聖榮塑膠有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款	7,781	一般交易條件	0.01%
9	台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮五金製品（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	52,142	一般交易條件	0.06%
9	台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮五金製品（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	進貨	409,130	一般交易條件	0.63%
9	台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮五金製品（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款	183,169	一般交易條件	0.30%
10	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	孫公司對孫公司	銷貨	27,628	一般交易條件	0.03%
10	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	孫公司對孫公司	營業外收入	61,270	一般交易條件	0.08%
10	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	孫公司對孫公司	營業外收入	9,364	一般交易條件	0.01%
10	帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	19,890	一般交易條件	0.02%
10	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	其他應收款	26,602	一般交易條件	0.02%
11	宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	34,363	一般交易條件	0.04%
12	MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	94,822	一般交易條件	0.12%
12	MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	20,272	一般交易條件	0.02%
13	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	孫公司對孫公司	其他應收款	38,744	一般交易條件	0.04%
14	上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	26,938	一般交易條件	0.03%
14	上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	5,381	一般交易條件	0.01%
15	華友化工國際貿易（上海）有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款	10,439	一般交易條件	0.02%
15	華友化工國際貿易（上海）有限公司	上海帆亞貿易有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	34,439	一般交易條件	0.04%
17	Kontron Canada Inc.	Ennoconn Corporation	孫公司對母公司	進貨	486,375	一般交易條件	0.74%
17	Kontron Canada Inc.	Ennoconn Corporation	孫公司對母公司	應付帳款	102,454	一般交易條件	0.17%
18	Kontron Europe GmbH	Ennoconn Corporation	孫公司對母公司	進貨	711,738	一般交易條件	1.09%
18	Kontron Europe GmbH	Ennoconn Corporation	孫公司對母公司	應付帳款	189,867	一般交易條件	0.31%
18	Kontron Europe GmbH	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	181,333	一般交易條件	0.17%
18	Kontron Europe GmbH	Kontron S&T AG	孫公司對孫公司	應收帳款	1,610,866	一般交易條件	1.80%
18	Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	955,100	一般交易條件	1.17%
18	Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	應收帳款	177,506	一般交易條件	0.20%
19	Kontron America Inc.	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	孫公司對孫公司	應收帳款	150,965	一般交易條件	0.17%
19	Kontron America Inc.	Ennoconn Corporation	孫公司對母公司	進貨	138,425	一般交易條件	0.17%
19	Kontron America Inc.	Ennoconn Corporation	孫公司對母公司	應付帳款	29,831	一般交易條件	0.05%
20	S&T AG	S&T Romania srl.	孫公司對孫公司	應收帳款	194,448	一般交易條件	0.22%
20	S&T AG	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	應收帳款	476,226	一般交易條件	0.53%
20	S&T AG	Kontron Transportation Belgium N.V.	孫公司對孫公司	應收帳款	106,451	一般交易條件	0.12%
20	S&T AG	S&T CEE Holding s.r.o.	孫公司對孫公司	應收帳款	561,189	一般交易條件	0.63%
20	S&T AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	588,545	一般交易條件	0.66%
20	S&T AG	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	271,591	一般交易條件	0.31%

（接次頁）

（承前頁）

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
20	S&T AG	Kontron S&T AG	孫公司對孫公司	應收帳款	$1,837,615	一般交易條件	2.06%
20	S&T AG	Kontron Transportation Austria AG	孫公司對孫公司	應收帳款	521,750	一般交易條件	0.59%
23	蘇州樺漢科技有限公司	Victor Plus Holdings Ltd.	孫公司對孫公司	銷貨	430,192	一般交易條件	0.53%
23	蘇州樺漢科技有限公司	Victor Plus Holdings Ltd.	孫公司對孫公司	應收帳款	417,222	一般交易條件	0.47%
24	APLIGO	American Industrial Systems Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	90,516	一般交易條件	0.11%
25	南京亞士德科技有限公司	深圳市象形科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨	341,418	一般交易條件	0.52%
25	南京亞士德科技有限公司	深圳市象形科技有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款	7,353	一般交易條件	0.01%
26	Kontron Transportation Austria AG	Kapsch CarrierCom Espana S.L.U	孫公司對孫公司	應收帳款	256,652	一般交易條件	0.29%
26	Kontron Transportation Austria AG	Kapsch CarrierCom Sp.zo.o.	孫公司對孫公司	應收帳款	135,010	一般交易條件	0.15%
26	Kontron Transportation Austria AG	Kapsch CarrierCom Taiwan Co., Ltd.	孫公司對孫公司	應收帳款	231,081	一般交易條件	0.26%
26	Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Hungary kft	孫公司對孫公司	應收帳款	120,276	一般交易條件	0.14%
26	Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation France S.A.Sa	孫公司對孫公司	應收帳款	310,096	一般交易條件	0.35%
26	Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation UK Ltd.	孫公司對孫公司	應收帳款	208,667	一般交易條件	0.23%
27	Kontron S&T AG	Kontron Asia Pacific Design Sdn Bhd	孫公司對孫公司	應收帳款	147,524	一般交易條件	0.17%
28	AP Trans NV.	Kontron Transportation Beijing NV	孫公司對孫公司	應收帳款	108,578	一般交易條件	0.12%
29	Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation Austria AG	孫公司對孫公司	應收帳款	143,547	一般交易條件	0.16%
30	Kontron Transportation UK Ltd.	Kontron Transportation Austria AG	孫公司對孫公司	應收帳款	272,556	一般交易條件	0.31%
31	Kontron Transportation Deutschland GmbH	Kontron Transportation Austria AG	孫公司對孫公司	應收帳款	113,120	一般交易條件	0.13%
32	Kontron Transportation Taiwan Co. Ltd.	Kontron Transportation Austria AG	孫公司對孫公司	應收帳款	212,950	一般交易條件	0.24%

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，以期末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。

華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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：外幣／新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
華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	港幣：346,329	518,216,530	100.00	港幣：548,309	港幣：26,037	港幣：26,037	
				新台幣：1370770	新台幣：1,340,135			新台幣：2,113,862	新台幣：102,155	新台幣：102,155	
〃	華成國際投資股份有限公司	台灣	專業投資	新台幣：7,010,000	新台幣：6,830,000	711,735,000	100.00	新台幣：7,951,050	新台幣：762,295	新台幣：762,295	
〃	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	新台幣：1,031,800	新台幣：1,031,800	20,000,000	29.49	新台幣：1,038,557	新台幣：288,980	新台幣：65,011	註二
〃	Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	薩摩亞	專業投資	美金：239,360	美金：239,360	239,360,000	100.00	美金：246,093	美金：12,909	美金：12,909	
				新台幣：7,480,118	新台幣：7,486,118			新台幣：7,575,687	新台幣：398,181	新台幣：398,181	
香港創新系統整合有限公司	香港樺樂電子有限公司	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	美金：3,500	3,500,000	100.00	港幣：27,726	港幣：231	港幣：231	
				新台幣：104,930	新台幣：105,683			新台幣：106,719	新台幣：912	新台幣：912	
〃	勝利加控股有限公司	塞席爾	進出口貿易買賣	美金：-	美金：-	500,000	100.00	港幣：-	港幣：-	港幣：-	〃
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：-	新台幣：-	新台幣：-	
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	AIS Cayman Technology	開曼群島	專業投資	美金：5,535	美金：5,062	2,460,000	60.00	美金：7,568	美金：2,982	美金：1,789	
				新台幣：165,939	新台幣：155,479			新台幣：226,902	新台幣：92,176	新台幣：55,306	
〃	S&T AG	奧地利	資訊系統軟硬體整合服務	歐元：158,929	歐元：158,929	16,835,008	25.78	歐元：216,391	歐元：49,109	歐元：10,574	註二
				新台幣：5,338,425	新台幣：5,594,301			新台幣：7,265,877	新台幣：1,690,668	新台幣：364,056	
AIS Cayman	AIS	美國	人機介面及工業 4.0 等相關產品	美金：1,500	美金：1,500	1,500,000	100.00	美金：2,752	美金：1,587	美金：1,587	
				新台幣：44,970	新台幣：46,073			新台幣：82,505	新台幣：47,578	新台幣：47,578	
〃	超恩科技股份有限公司	台灣	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	美金：3,229	美金：106	20,000,000	100.00	美金：6,189	美金：1,565	美金：1,565	
				新台幣：96,865	新台幣：3,256			新台幣：185,546	新台幣：46,919	新台幣：46,919	
華成國際投資股份有限公司	沅聖科技股份有限公司	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：492,221	17,022,831	56.74	新台幣：1,070,676	新台幣：712,568	新台幣：404,331	
〃	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	新台幣：149,500	新台幣：149,500	3,250,000	4.79	新台幣：137,652	新台幣：288,980	新台幣：10,565	註二
〃	華鼎精密機械（開曼）股份有限公司	開曼群島	專業投資	美金：13,800	美金：13,800	13,800,000	100.00	美金：17,713	美金：540	美金：540	
				新台幣：413,724	新台幣：423,867			新台幣：531,037	新台幣：16,649	新台幣：16,649	
〃	皇睿有限公司	台灣	國際貿易、資訊軟體批發及服務	新台幣：30,000	新台幣：30,000	-	100.00	新台幣：30,483	新台幣：457	新台幣：457	
〃	華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：75,029	新台幣：50,400	8,400,000	100.00	新台幣：54,133	新台幣：(6,597)	新台幣：(5,681)	註二
〃	華賦科技股份有限公司	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：102,000	新台幣：102,000	10,200,000	60.00	新台幣：11,261	新台幣：(17,987)	新台幣：(11,773)	註二
〃	華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	新台幣：236,862	新台幣：236,862	12,600,000	60.00	新台幣：265,582	新台幣：47,184	新台幣：20,595	註二
〃	S&T AG	奧地利	資訊系統軟硬體整合服務	歐元：7,523	歐元：7,523	750,000	1.15	歐元：11,797	歐元：49,109	歐元：471	註二
				新台幣：252,698	新台幣：264,810			新台幣：415,244	新台幣：1,690,668	新台幣：16,198	
〃	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：10,000	新台幣：10,000	400,000	7.23	新台幣：9,031	新台幣：(19,602)	新台幣：(1,418)	
〃	帆宣系統科技股份有限公司	台灣	高科技產業廠務及製程系統規劃整合服務	新台幣：4,924,648	新台幣：4,924,648	83,468,613	44.69	新台幣：4,900,122	新台幣：703,006	新台幣：293,750	註二
〃	鈺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。	新台幣：279,850	新台幣：279,850	14,500,000	20.13	新台幣：288,243	新台幣：56,052	新台幣：11,284	
華鼎精密機械（開曼）股份有限公司	HighAim Technology INC.	汶萊	專業投資	美金：10,843	美金：10,843	3,302,618	66.05	美金：11,786	美金：1,179	美金：582	註二
				新台幣：325,073	新台幣：333,043			新台幣：353,353	新台幣：36,446	新台幣：18,001	
〃	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	薩摩亞	專業投資	美金：2,100	美金：2,100	2,100,000	100.00	美金：2,153	美金：31	美金：31	
				新台幣：62,958	新台幣：64,502			新台幣：64,533	新台幣：972	新台幣：972	
〃	華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	新台幣：10,000	新台幣：10,000	1,000,000	100.00	美金：1,112	美金：(67)	美金：(67)	
								新台幣：33,323	新台幣：(2,094)	新台幣：(2,094)	
HighAim Technology INC.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	薩摩亞	進出口貿易買賣	美金：1	美金：1	1,000	100.00	美金：865	美金：66	美金：66	
				新台幣：31	新台幣：31			新台幣：25,920	新台幣：2,035	新台幣：2,035	
〃	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	安奎拉	進出口貿易買賣	美金：1	美金：1	900	100.00	美金：361	美金：53	美金：53	
				新台幣：31	新台幣：31			新台幣：10,812	新台幣：1,643	新台幣：1,643	
瑞祺電通股份有限公司	CASO Inc.	日本	網通產品販賣	新台幣：27,062	新台幣：27,062	2,000	99.00	新台幣：42,448	新台幣：8,928	新台幣：8,839	
〃	凱斯威國際投資有限公司	薩摩亞	投資	新台幣：101,135	新台幣：101,135	3,206,000	100.00	新台幣：141,277	新台幣：28,150	新台幣：28,150	
〃	Caswell Americas,Inc	美國	網通產品販賣	新台幣：92,460	新台幣：92,460	3,000,000	100.00	新台幣：50,664	新台幣：(8,715)	新台幣：(8,715)	
〃	APLIGO	德國	網通產品販賣	新台幣：32,387	新台幣：-	13,000	52.00	新台幣：35,339	新台幣：7,033	新台幣：4,036	
〃	鴻楷科技股份有限公司	台灣	電腦及週邊商品批發業	新台幣：405,000	新台幣：-	5,400,000	40.00	新台幣：423,943	新台幣：89,772	新台幣：18,943	
華賦科技股份有限公司	Thecus NL B.V.	荷蘭	網路儲存設備	新台幣：10,845	新台幣：10,845	2,600,000	100.00	新台幣：3,530	新台幣：14,408	新台幣：14,408	註二
〃	Tecas USA.,Inc.	美國	網路儲存設備	新台幣：23,367	新台幣：23,367	750,000,000	100.00	新台幣：3,698	新台幣：(1,427)	新台幣：(1,430)	註二
〃	Thecus Technology Corp. (Delaware)	美國	專業投資	新台幣：-	新台幣：15,528	-	100.00	新台幣：-	新台幣：(16)	新台幣：(16)	
沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	薩摩亞	專業投資	美金：17,000	美金：12,000	17,000,000	100.00	美金：14,712	美金：(2,235)	美金：(2,235)	
				新台幣：519,500	新台幣：365,040			新台幣：441,054	新台幣：(67,750)	新台幣：(67,750)	
Keenest Electronic Corp.	日榮工業股份有限公司	香港	金屬沖壓鑄造產業	美金：10,212	美金：10,212	7,500,000	40.30	美金：7,921	美金：719	美金：(1,921)	
				新台幣：306,156	新台幣：306,156			新台幣：237,486	新台幣：21,790	新台幣：(58,223)	
日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	香港	財務／物流	港幣：7,500	港幣：7,500	7,500,000	50.00	港幣：20,084	港幣：3,165	港幣：1,583	
				新台幣：28,868	新台幣：28,868			新台幣：77,034	新台幣：12,488	新台幣：6,244	
皇睿有限公司	SYS-P Corp	美國	國際貿易、資訊軟體批發及服務	美金：-	美金：15	-	-	美金：-	美金：(1)	美金：(1)	註五
				新台幣：-	新台幣：461			新台幣：-	新台幣：(6)	新台幣：(6)	

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
禪應智能股份有限公司	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：28,125	新台幣：28,125	1,125,000	20.34	新台幣：25,399	新台幣：(19,602)	新台幣：(3,988)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	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：215,087	9,235,678	100.00	新台幣：(52,050)	新台幣：(68,169)	新台幣：(68,169)	
〃	Market Go Profits Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	新台幣：1,289,124	新台幣：1,282,562	40,069,104	100.00	新台幣：1,207,977	新台幣：166,487	新台幣：166,487	
〃	MIC-Tech Global Corp.	南韓	一般國際貿易業	新台幣：19,147	新台幣：19,147	131,560	100.00	新台幣：6,425	新台幣：199	新台幣：199	
〃	Headquarter International Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	新台幣：42,475	新台幣：42,475	1,289,367	100.00	新台幣：37,667	新台幣：(275)	新台幣：(275)	
〃	Tiger United Finance Ltd.	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	1,410,367	100.00	新台幣：36,624	新台幣：(293)	新台幣：(293)	
〃	Marketech Engineering Pte. Ltd.	新加坡	機電安裝等工程業務之承攬	新台幣：20,902	新台幣：10,129	894,987	100.00	新台幣：7,715	新台幣：(18,547)	新台幣：(18,547)	
〃	Marketech Integrated Manufacturing Company Limited	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：478,985	新台幣：438,298	1,535,600	100.00	新台幣：375,248	新台幣：(30,633)	新台幣：(30,633)	
〃	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	越南	各種廠務機械設備暨週邊耗材之貿易、安裝及維修業務	新台幣：39,345	新台幣：39,345	-	100.00	新台幣：27,593	新台幣：745	新台幣：745	
〃	Marketech Co., Ltd.	越南	工程專業承包及相關維修服務	新台幣：45,246	新台幣：45,246	-	100.00	新台幣：3,338	新台幣：(7,728)	新台幣：(7,728)	
〃	宜眾資訊股份有限公司	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：195,737	20,000,000	100.00	新台幣：121,118	新台幣：(31,829)	新台幣：(31,829)	
〃	PT Marketech 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	新台幣：35,344	新台幣：(2,218)	新台幣：(2,218)	
〃	皇輝科技股份有限公司	台灣	資、通訊設備之買賣及安裝服務	新台幣：42,714	新台幣：42,714	5,510,305	29.24	新台幣：63,804	新台幣：21,629	新台幣：6,324	
〃	華軒科技股份有限公司	台灣	從事面板設備及材料銷售	新台幣：2,000	新台幣：2,000	200,000	20.00	新台幣：1,834	新台幣：(41)	新台幣：(8)	
〃	亞達科技股份有限公司	台灣	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	新台幣：20,000	新台幣：20,000	2,000,000	29.41	新台幣：1,602	新台幣：(38,512)	新台幣：(38,512)	
〃	智雲健康股份有限公司	台灣	智慧醫療顧問服務及投資	新台幣：1,500	新台幣：-	150,000	42.86	新台幣：1,490	新台幣：(23)	新台幣：(10)	
〃	Marketech Netherlands B.V.	荷蘭	機器設備及零組件等之國際貿易業務及技術服務	新台幣：21,070	新台幣：10,671	600,000	100.00	新台幣：9,111	新台幣：(7,229)	新台幣：(7,229)	
〃	Marketech International Sdn. Bhd.	馬來西亞	工程專業承包及相關維修服務	新台幣：86,103	新台幣：86,103	12,242,750	100.00	新台幣：62,433	新台幣：(2,546)	新台幣：(2,546)	
〃	Market International Corporation USA	美國	工程專業承包及相關維修服務	新台幣：22,485	-	750,000	100.00	新台幣：16,881	新台幣：(5,779)	新台幣：(5,779)	
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：1,292,627	新台幣：1,277,065	39,966,604	100.00	新台幣：1,206,356	新台幣：166,555	新台幣：-	
Marketech Engineering Pte Ltd.	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	緬甸	機電安裝等工程業務之承攬	新台幣：19,342	新台幣：8,569	63,500	97.69	新台幣：7,531	新台幣：(18,975)	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：(11,558)	新台幣：(1,597)	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：5,116	新台幣：(99)	新台幣：-	
〃	瑞宣國際有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	新台幣：132,282	新台幣：132,282	5,400,000	60.00	新台幣：51,665	新台幣：(14,511)	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：(4,462)	新台幣：(86)	新台幣：-	
	Fortune Blessing Co., Limited.	香港	從事控股及轉投資事務	新台幣：15,563	新台幣 -	500,000	27.78	新台幣：13,513	新台幣：(5,026)	新台幣：-	
Russky H.K. Limited	PT Marketech International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業務	新台幣：32	新台幣：32	1,000	0.08	新台幣：31	新台幣：(1,623)	新台幣：-	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	捷克	IT 伺服器	歐元：8,187 新台幣：275,003	歐元：8,187 新台幣：288,182	49,500,000	99.00	歐元：7,066 新台幣：237,338	歐元：1,200 新台幣：41,528	歐元：1,188 新台幣：41,113	
〃	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	捷克	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：471 新台幣：15,825	歐元：471 新台幣：16,579	9,900,000	99.00	歐元：2,679 新台幣：89,977	歐元：1,035 新台幣：35,805	歐元：1,024 新台幣：35,447	
〃	S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	波蘭	IT 伺服器	歐元：2,651 新台幣：89,059	歐元：2,651 新台幣：93,315	2,120	100.00	歐元：1,783 新台幣：66,602	歐元：458 新台幣：15,848	歐元：458 新台幣：15,848	
〃	S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	蒙特內哥羅	IT 伺服器	歐元：33 新台幣：1,112	歐元：33 新台幣：1,162	25,000	100.00	歐元：739 新台幣：24,827	歐元：118 新台幣：6,437	歐元：118 新台幣：6,437	
〃	S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	保加利亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：1,271 新台幣：42,691	歐元：1,271 新台幣：44,739	13,126	100.00	歐元：2,001 新台幣：67,228	歐元：186 新台幣：6,437	歐元：186 新台幣：6,437	
〃	S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	波蘭	IT 伺服器	歐元：1 新台幣：34	歐元：1 新台幣：35	26,974	100.00	歐元：9,451 新台幣：317,448	歐元：3,715 新台幣：128,567	歐元：3,715 新台幣：128,567	
〃	S&T Services s.r.o., Slovakia	斯洛伐克	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：1 新台幣：35	9,818	1.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
〃	S&T Slovenija d.d., Slovenia	斯洛維尼亞	IT 伺服器	歐元：15,516 新台幣：521,192	歐元：15,516 新台幣：546,163	31,410	100.00	歐元：6,771 新台幣：227,434	歐元：1,721 新台幣：59,572	歐元：1,721 新台幣：59,572	
S&T Slovenija d.d., Slovenia	S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	克羅埃西亞	IT 伺服器	歐元：1,094 新台幣：36,750	歐元：1,094 新台幣：38,509	221,300	100.00	歐元：12,543 新台幣：421,321	歐元：1,548 新台幣：53,593	歐元：1,548 新台幣：53,593	
〃	S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia	馬其頓	IT 伺服器	歐元：85 新台幣：2,870	歐元：85 新台幣：2,992	568,000	100.00	歐元：3,847 新台幣：129,248	歐元：297 新台幣：10,265	歐元：297 新台幣：10,265	
S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	斯洛伐克	IT 伺服器	歐元：(5,345) 新台幣：(179,525)	歐元：(5,345) 新台幣：(188,144)	1,881,565	100.00	歐元：16,219 新台幣：544,811	歐元：5,543 新台幣：191,834	歐元：5,543 新台幣：191,834	
〃	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	捷克	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：92 新台幣：3,080	歐元：92 新台幣：3,238	100,000	1.00	歐元：27 新台幣：909	歐元：1,035 新台幣：35,805	歐元：10 新台幣：358	
〃	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	捷克	IT 伺服器	歐元：61 新台幣：2,063	歐元：61 新台幣：2,147	500,000	1.00	歐元：71 新台幣：2,397	歐元：1,200 新台幣：41,528	歐元：12 新台幣：415	
〃	S&T Romania S.R.L., Romania	羅馬尼亞	IT 伺服器	歐元：3,227 新台幣：108,398	歐元：3,227 新台幣：113,590	2,461	31.00	歐元：2,011 新台幣：67,555	歐元：219 新台幣：7,574	歐元：68 新台幣：2,353	
〃	S&T Serbia d.o.o., Serbia	塞爾維亞	IT 伺服器	歐元：3,563 新台幣：119,673	歐元：3,563 新台幣：125,418	8,786	100.00	歐元：2,746 新台幣：92,247	歐元：585 新台幣：20,260	歐元：585 新台幣：20,260	
〃	S&T Albania Sh.p.k., Albania	阿爾巴尼亞	IT 伺服器	歐元：282 新台幣：9,460	歐元：282 新台幣：9,926	100	100.00	歐元：610 新台幣：20,483	歐元：167 新台幣：5,790	歐元：167 新台幣：5,790	
〃	S&T Mold srl., Moldova	摩達多瓦	IT 伺服器	歐元：1,800 新台幣：60,462	歐元：1,800 新台幣：63,360	578,898	51.00	歐元：1,014 新台幣：34,053	歐元：51 新台幣：1,766	歐元：26 新台幣：900	

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	匈牙利	IT 伺服器	歐元：11,947 新台幣：401,288	歐元：11,947 新台幣：420,534	100,000	100.00	歐元：7,549 新台幣：253,582	歐元：1,308 新台幣：45,301	歐元：1,308 新台幣：45,301	
〃	S&T Deutschland GmbH, Germany	德國	IT 伺服器	歐元：8,475 新台幣：284,682	歐元：8,475 新台幣：298,327	25,000	100.00	歐元：7,466 新台幣：250,782	歐元：(245) 新台幣：(8,485)	歐元：(245) 新台幣：(8,485)	
〃	Computer Betting Company GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：37,738 新台幣：1,267,611	歐元：37,738 新台幣：1,328,378	36,336	100.00	歐元：17,777 新台幣：597,134	歐元：1,703 新台幣：58,954	歐元：1,703 新台幣：58,954	
〃	SecureGUARD GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：2,371 新台幣：79,642	歐元：2,371 新台幣：83,459	92,460	69.00	歐元：1,148 新台幣：38,570	歐元：(337) 新台幣：(11,658)	歐元：(232) 新台幣：(8,044)	
〃	Dorobet Ltd., Malta	馬爾他	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：101 新台幣：3,393	歐元：101 新台幣：3,555	198,000	99.00	歐元：(134) 新台幣：(4,500)	歐元：(129) 新台幣：(4,467)	歐元：(127) 新台幣：(4,423)	
〃	S&T Smart Energy GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：6,963 新台幣：233,885	歐元：5,763 新台幣：202,858	36,000	100.00	歐元：2,639 新台幣：88,640	歐元：(66) 新台幣：(2,292)	歐元：(66) 新台幣：(2,292)	
〃	Amanox Solutions AG; Switzerland	瑞士	IT 伺服器	歐元：15,578 新台幣：523,262	歐元：4,856 新台幣：170,931	105,000	100.00	歐元：5,719 新台幣：192,092	歐元：1,004 新台幣：34,738	歐元：1,004 新台幣：34,738	
〃	Hamcos IT Service GmbH, Germany	德國	IT 伺服器	歐元：1,802 新台幣：60,536	歐元：1,802 新台幣：63,430	98,000	49.00	歐元：868 新台幣：29,162	歐元：32 新台幣：1,109	歐元：15 新台幣：543	
〃	Kontron Austria GmbH, Austria （原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH）	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：4,222 新台幣：141,810	歐元：4,222 新台幣：148,614	32,702	90.00	歐元：8,976 新台幣：301,487	歐元：3,975 新台幣：137,586	歐元：3,578 新台幣：123,828	
〃	S&T SME Distribution GmbH（原 NES OE Vertriebs-GmbH）, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：18 新台幣：600	歐元：18 新台幣：634	17,850	51.00	歐元：175 新台幣：5,893	歐元：(260) 新台幣：(8,991)	歐元：(132) 新台幣：(4,586)	
〃	S&T Services GmbH, Austria	奧地利	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：10,902 新台幣：383,750	35,000	100.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：1,507 新台幣：52,172	歐元：1,507 新台幣：52,172	註四
〃	S&T Technologies GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：3,773 新台幣：126,725	歐元：3,773 新台幣：132,810	35,000	100.00	歐元：6,315 新台幣：212,114	歐元：192 新台幣：6,651	歐元：191 新台幣：6,651	
〃	Linforge Technologies GmbH, Austria	奧地利	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：1,181 新台幣：41,571	35,000	100.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
〃	GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	羅馬尼亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：11,675 新台幣：392,158	歐元：11,675 新台幣：410,960	105,000	100.00	歐元：12,277 新台幣：412,374	歐元：579 新台幣：20,052	歐元：579 新台幣：20,052	
〃	S&T Services Bel LLC	白俄羅斯	IT 伺服器	歐元：538 新台幣：18,079	歐元：538 新台幣：18,938	113,267	100.00	歐元：880 新台幣：29,576	歐元：260 新台幣：9,000	歐元：260 新台幣：9,000	
〃	Kontron S&T AG, Germany	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：200,896 新台幣：6,748,106	歐元：191,550 新台幣：6,742,560	58,651,441	97.00	歐元：125,401 新台幣：4,212,212	歐元：5,906 新台幣：204,424	歐元：5,771 新台幣：199,743	
〃	Affair OOO, Russia	俄羅斯	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：5,870 新台幣：197,173	歐元：5,870 新台幣：206,624	4,800,000	48.00	歐元：3,223 新台幣：108,245	歐元：14 新台幣：477	歐元：7 新台幣：229	
〃	funworld gmbh, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：330 新台幣：11,085	歐元：330 新台幣：11,616	40,000	40.00	歐元：465 新台幣：15,616	歐元：(43) 新台幣：(1,497)	歐元：(17) 新台幣：(599)	
〃	Kontron Transportation Austria AG	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：10,902 新台幣：366,195	歐元：- 新台幣：-	10,000,000	100.00	歐元：28,425 新台幣：954,782	歐元：8,169 新台幣：282,732	歐元：8,169 新台幣：282,732	
〃	Kontron Transportation North America Inc.	美國	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：(446) 新台幣：(14,994)	歐元：(448) 新台幣：(15,503)	歐元：(448) 新台幣：(15,503)	
〃	Kontron Transportation Belgium NV	比利時	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	11,318,887	99.00	歐元：2,158 新台幣：72,494	歐元：778 新台幣：26,916	歐元：777 新台幣：26,907	
〃	BASS Systems S.R.L.	比利時	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：13,029 新台幣：437,649	歐元：- 新台幣：-	1,504,500	51.00	歐元：8,288 新台幣：278,391	歐元：1,142 新台幣：39,518	歐元：582 新台幣：20,154	
〃	Kapsch CarrierCom Romania S.R.L.	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：-	93	31.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：(17) 新台幣：(577)	歐元：(5) 新台幣：(179)	註四
〃	AIS Automation Dresden GmbH	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：13,077 新台幣：439,257	歐元：- 新台幣：-	51,000	100.00	歐元：13,097 新台幣：439,950	歐元：20 新台幣：713	歐元：20 新台幣：713	
S&T Deutschland GmbH, Germany	SteuDaTecc System- und Netzwerktechnik GmbH	德國	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：404 新台幣：14,221	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
〃	XTRO AG, Germany	德國	IT 伺服器	歐元：2,500 新台幣：83,975	歐元：2,500 新台幣：88,000	50,000	100.00	歐元：4,156 新台幣：139,613	歐元：920 新台幣：31,855	歐元：920 新台幣：31,855	
Computer Betting Company GmbH, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	羅馬尼亞	IT 伺服器	歐元：1,690 新台幣：56,759	歐元：1,690 新台幣：59,488	5,460	69.00	歐元：4,462 新台幣：149,872	歐元：219 新台幣：7,574	歐元：15 新台幣：5,221	
〃	STS Sportwetten GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：61 新台幣：2,147	36,400	100.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：8 新台幣：284	歐元：8 新台幣：284	註四
〃	S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	斯洛伐克	IT 伺服器	歐元：6,971 新台幣：234,146	歐元：6,971 新台幣：245,379	1,659,696	100.00	歐元：4,725 新台幣：158,708	歐元：236 新台幣：8,174	歐元：236 新台幣：8,174	
〃	Kapsch CarrierCom Romania S.R.L	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：-	207	69.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：(16) 新台幣：(577)	歐元：(11) 新台幣：(398)	註四
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	S&T Services Kft., Hungary	匈牙利	IT 伺服器	歐元：3,627 新台幣：121,842	歐元：3,627 新台幣：127,670	268,000	100.00	歐元：2,764 新台幣：92,858	歐元：508 新台幣：17,581	歐元：508 新台幣：17,581	

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
Kontron S&T AG, Germany	Kontron Asia Inc., Taiwan	台灣	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：2,797 新台幣：93,955	歐元：2,797 新台幣：98,454	13,000	100.00	歐元：1,920 新台幣：64,507	歐元：217 新台幣：7,495	歐元：217 新台幣：7,495	
〃	KONTRON EUROPE GMBH	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：123,910 新台幣：4,162,135	歐元：123,910 新台幣：4,361,632	23,600,000	100.00	歐元：135,397 新台幣：4,547,975	歐元：6,563 新台幣：227,135	歐元：6,563 新台幣：227,135	
〃	KONTRON AMERICA INC.	美國	通訊產品	歐元：17,790 新台幣：597,575	歐元：17,790 新台幣：626,208	2,036,040	100.00	歐元：19,508 新台幣：655,286	歐元：(372) 新台幣：(12,858)	歐元：(372) 新台幣：(12,858)	
〃	KONTRON CANADA INC.	加拿大	通訊產品	歐元：60,213 新台幣：2,022,546	歐元：60,213 新台幣：2,119,498	50,000,200	100.00	歐元：39,350 新台幣：1,321,759	歐元：2,089 新台幣：72,304	歐元：2,089 新台幣：72,304	
〃	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 新台幣：170,345	歐元：5,071 新台幣：178,499	44,581,102	100.00	歐元：(3,314) 新台幣：(111,326)	歐元：13 新台幣：500	歐元：13 新台幣：500	
〃	KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	中國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：918 新台幣：30,845	歐元：918 新台幣：32,314	15,398,961	100.00	歐元：9,462 新台幣：317,812	歐元：152 新台幣：5,276	歐元：152 新台幣：5,276	
KONTRON EUROPE GMBH, Germany（原 S&T embedded GmbH, Germany）	Kontron Austria GmbH, Austria（原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH）	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：71 新台幣：2,372	歐元：71 新台幣：2,486	3,634	10.00	歐元：997 新台幣：33,499	歐元：3,975 新台幣：137,586	歐元：398 新台幣：13,759	
KONTRON EUROPE GMBH	Kontron Electronics GmbH, Germany	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：19,262 新台幣：646,994	歐元：19,262 新台幣：678,022	102,150	100.00	歐元：20,021 新台幣：672,515	歐元：240 新台幣：8,300	歐元：240 新台幣：8,300	
〃	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 新台幣：173,267	歐元：5,158 新台幣：181,562	344,503	100.00	歐元：5,625 新台幣：188,937	歐元：(493) 新台幣：(17,052)	歐元：(493) 新台幣：(17,052)	
〃	Kontron Technology A/S	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：-	-	100.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：(16) 新台幣：(564)	歐元：(16) 新台幣：(564)	
〃	Kontron UK Ltd.	英國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：1,712 新台幣：57,495	歐元：1,712 新台幣：60,262	172,550	100.00	歐元：4,460 新台幣：149,819	歐元：86 新台幣：3,063	歐元：86 新台幣：3,063	
〃	Kontron ECT design s.r.o.	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：725 新台幣：24,336	歐元：164 新台幣：5,669	歐元：164 新台幣：5,669	
Kontron Holding Austria GmbH, Austria	Kontron Austria Electronics GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：7,416 新台幣：261,043	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
Kontron Austria GmbH, Austria（原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH）	Kontron Holding Austria GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：2,484 新台幣：87,437	35,000	100.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
〃	Kontron Austria Electronics GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：17 新台幣：598	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
〃	Kontron Electronics AG, Switzerland	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：(1,384) 新台幣：(46,495)	歐元：(865) 新台幣：(29,934)	歐元：(865) 新台幣：(29,934)	
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	S&T PilsCom s.r.o.	捷克	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：1,874 新台幣：65,965	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	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：- 新台幣：-	歐元：36 新台幣：1,284	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
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 新台幣：222,891	歐元：6,636 新台幣：233,587	372,500	75.00	歐元：5,738 新台幣：192,751	歐元：(224) 新台幣：(7,765)	歐元：(167) 新台幣：(15,785)	
S&T Mold srl., Moldova	S&T IT Technologie srl., Moldova	摩達多瓦	IT 伺服器	歐元：2 新台幣：82	歐元：2 新台幣：70	50,000	100.00	歐元：2 新台幣：79	歐元：(13) 新台幣：(437)	歐元：(13) 新台幣：(437)	
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	S&T Carrier Business	克羅埃西亞	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：744 新台幣：26,189	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia	S&T ICB d.o.o.e.l.	馬其頓	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：352 新台幣：12,390	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
Kontron Electronics GmbH, Germany	Epro electronic GmbH	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：-	25,000	100.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
Kapsch CarrierCom France SAS	Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC	沙烏地阿拉伯	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	25,000	5.00	歐元：8 新台幣：284	歐元：169 新台幣：5,864	歐元：8 新台幣：293	
Kontron Transportation Austria AG	Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	波蘭	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	100,000	100.00	歐元：(2) 新台幣：(79)	歐元：(2) 新台幣：(80)	歐元：(2) 新台幣：(80)	
〃	Kapsch CarrierCom Espana, S.L.U.	西班牙	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	250,000	100.00	歐元：781 新台幣：26,222	歐元：781 新台幣：27,018	歐元：781 新台幣：27,018	
〃	Kapsch CarrierCom - Unipessoal LDA Co., Ltd	葡萄牙	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	5,000	100.00	歐元：378 新台幣：12,699	歐元：378 新台幣：13,084	歐元：378 新台幣：13,084	
〃	Kapsch CarrierCom Taiwan Co., Ltd	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：-	50,000,000	100.00	歐元：(159) 新台幣：(5,348)	歐元：(155) 新台幣：(5,352)	歐元：(155) 新台幣：(5,352)	
〃	Kontron Transportation s.r.o.	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：-	30,400,000	100.00	歐元：918 新台幣：30,848	歐元：175 新台幣：6,040	歐元：175 新台幣：6,040	

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Hungary Kft.	波蘭	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	67,000,000	100.00	歐元：(293)	歐元：(298)	歐元：(298)	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：(9,838)	新台幣：(10,299)	新台幣：(10,299)	
〃	Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC	沙烏地阿拉伯	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	475,000	95.00	歐元：161	歐元：169	歐元：161	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：5,396	新台幣：5,864	新台幣：5,571	
〃	Kapsch CarrierCom Deutschland GmbH	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	25,000	100.00	歐元：1,210	歐元：1,369	歐元：1,369	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：40,639	新台幣：47,339	新台幣：47,379	
〃	Kapsch (Beijing) Information and communication Technology Co., Ltd	中國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	1,000,000	100.00	歐元：75	歐元：75	歐元：75	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：2,501	新台幣：2,605	新台幣：2,605	
〃	Kapsch CarrierCom France SAS	法國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	8,600,000	100.00	歐元：842	歐元：1,124	歐元：1,124	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：28,296	新台幣：38,900	新台幣：38,900	
〃	Kapsch CarrierCom UK Ltd.	英國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	415,950	100.00	歐元：393	歐元：381	歐元：381	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：13,213	新台幣：13,196	新台幣：13,196	
Kontron Transportation Belgium NV	AP Trans NV	比利時	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	375,000	100.00	歐元：(13)	歐元：(13)	歐元：(13)	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：(428)	新台幣：(441)	新台幣：(14)	

註一：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 108 年度 S&T AG 因調整組織架構，已合併消滅或解散清算。

註五：於 108 年度皇睿因調整組織架構，已合併消滅或解散清算。

華漢科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：外幣／新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益
南京亞士德科技有限公司	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 新台幣 89,940	以港幣 5,000 仟元取得第三地區香港創新系統整合有限公司（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有限公司增資 400 美金仟元。 註 1(2)	港幣 5,000 仟元 及美金 400 仟元 新台幣 31,237 註 3	-	-	港幣 5,000 仟元 及美金 400 仟元 新台幣 31,237 註 3	人民幣 11,554 新台幣 50,866	100%	人民幣 11,554 新台幣 50,866 註 2(2)B	人民幣 50,769 新台幣 195,409	-
深圳亞士德有限公司	從事軟硬件產品所需之電子材料相關之研發、生產及銷售	人民幣 6,250 仟元 新台幣 27,188 仟元	由孫公司南京亞士德科技有限公司再投資 註 1(3)	-	-	-	-	人民幣 4,663 新台幣 20,853	70%	人民幣 3,730 新台幣 16,683	人民幣 8,864 新台幣 38,160	-
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 新台幣 46,560	由孫公司南京亞士德科技有限公司再投資 註 1(3)	-	-	-	-	人民幣 12,718 新台幣 56,875	20%	人民幣 2,544 新台幣 11,375 註 4	人民幣 8,392 新台幣 36,126	-
佛山市樺成投資有限公司	專業投資	美金 9,800 仟元 新台幣 293,804	透過第三地區子公司香港創新再投資 註 1(2)	美金 9,800 仟元 新台幣 293,804 註 3	-	-	美金 9,800 仟元 新台幣 293,804 註 3	人民幣 384 新台幣 1,717	100%	人民幣 384 新台幣 1,717 註 2(2)B	人民幣 67,153 新台幣 288,970	-
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。	新台幣 118,028	透過第三地區孫公司 CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.再投資。 註 1(1)	新台幣 96,783 註 3	-	-	新台幣 96,783 註 3	新台幣 8,399	82%	新台幣 6,887 註 2(2)A	新台幣 149,772	-
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 新台幣 299,800	透過第三地區孫公司樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司投資 HighAim Technology Inc.，並間接取得其子公司股權。 註 1(2)	美金 10,843 仟元 新台幣 325,073 註 3	-	-	美金 10,843 仟元 新台幣 325,073 註 3	人民幣 6,850 新台幣 29,700	66.05%	人民幣 4,525 新台幣 19,617 註 2(2)B	人民幣 72,472 新台幣 311,445	-
昆山力頂成智能設備有限公司	智能、機器設備及其配件之租賃、銷售及售後服務。	人民幣 1,000 仟元 新台幣 4,350	透過第三地區孫公司昆山力盟機械工業有限公司再投資 註 1(3)	-	-	-	-	人民幣 195 新台幣 872	66.05%	人民幣 129 新台幣 576 註 4	人民幣 789 新台幣 3,398	
深圳力盟				-	-	-	-	-	66.05%	-	人民幣 198 新台幣 853	
樺鼎（深圳）精密機械股份有限公司	機 構 件	美金 1,530 仟元 新台幣 45,869	透過第三地區 DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.再投資。 註 1(2)	美金 1,530 仟元 新台幣 45,869 註 3	-	-	美金 1,530 仟元 新台幣 45,869 註 3	人民幣 176 新台幣 774	100%	人民幣 176 新台幣 774 註 2(2)B	人民幣 10,921 新台幣 46,934	-
沅聖科技（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 6,000 仟元 新台幣 179,880 仟元	透過第三地區 Keenest Electronic Corp.再投資。 註 1(2)	美金 1,000 仟元 新台幣 29,980 註 3	美金 5,000 仟元 新台幣 149,900	-	美金 6,000 仟元 新台幣 179,880 註 3	人民幣（3,361） 新台幣（14,975）	100%	人民幣（3,361） 新台幣（14,975） 註(2)2B	人民幣 36,502 新台幣 156,865	-
日榮五金製品（深圳）股份有限公司	沖壓／組立	港幣 23,000 新台幣 88,527	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（8,452） 新台幣（37,796）	40.30%	人民幣（3,406） 新台幣（15,232） 註(2)2A	人民幣 2,270 新台幣 9,772	-
台榮五金製品（深圳）股份有限公司	鋅／鋁合金壓鑄	港幣 5,000 新台幣 19,245	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 14,659 新台幣 65,553	20.15%	人民幣 2,954 新台幣 13,209 註(2)2A	人民幣 5,834 新台幣 25,114	-
深圳聖榮塑膠有限公司	塑膠、五金模具製造產銷	人民幣 8,000 新台幣 34,400	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 569 新台幣 2,547	28.21%	人民幣 161 新台幣 718 註(2)2A	人民幣 2,387 新台幣 10,276	-
蘇州樺漢科技有限公司	工業電腦之研發、生產及銷售	美金 30,000 仟元 新台幣 899,400	透過第三地區子公司香港創新再投資 註 1(2)	美金 30,000 仟元 新台幣 899,400 註 3	-	-	美金 30,000 仟元 新台幣 899,400 註 3	人民幣 11,206 新台幣 49,584	100%	人民幣 11,206 新台幣 49,584 註 2(2)B	人民幣 213,077 新台幣 916,911	-

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益
昆山樺漢智能科技有限公司	智能科技技術開發及硬件銷售	美金 - 新台幣 -	透過第三地區孫公司蘇州樺漢科技有限公司再投資 註 1(3)	美金 - 新台幣 -	-	-	美金 - 新台幣 -	人民幣 (91) 新台幣 (405)	100%	人民幣 (91) 新台幣 (405) 註 2(2)B	人民幣 (394) 新台幣 (1,695)	-
無錫啟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	新台幣 764,490	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 614,590	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 614,590	新台幣 (719)	44.67%	新台幣 (62) 註 2(2)A	新台幣 15,253	-
華友化工國際貿易（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	新台幣 247,065	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 14,990	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 14,990	新台幣 39,698	44.67%	新台幣 17,733 註 2(2)A	新台幣 168,107	-
福州吉威系統科技有限公司	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	新台幣 8,994	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 8,994	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 8,994	新台幣 (568)	44.67%	新台幣 (254) 註 2(2)A	新台幣 (681)	-
上海茂華電子工程技術有限公司	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。	新台幣 17,988	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 18,078	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 18,078	新台幣 (2,646)	38.86%	新台幣 (1,028) 註 2(2)A	新台幣 (6,427)	-
上海吉威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	新台幣 582,218	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 255,430	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 255,430	新台幣 110,192	44.67%	新台幣 49,223 註 2(2)A	新台幣 227,038	-
無錫韓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。	新台幣 9,144	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 1,469	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 1,469	新台幣 (122)	21.89%	新台幣 (27) 註 2(2)A	新台幣 -	-
上海晟高機電工程設計有限公司	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	新台幣 5,996	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 5,996	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 5,996	新台幣 (588)	44.67%	新台幣 (264) 註 2(2)A	新台幣 -	-

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益
無錫前進半導體科技有限公司	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	新台幣 69,194	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 27,678	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 27,678	新台幣 (100)	44.67%	新台幣 (45) 註 2(2)A	新台幣 2,276	-
南通建瑞光電科技有限公司	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	新台幣 209,860	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 80,946	新台幣 35,976	新台幣 -	新台幣 116,922	新台幣 (14,495)	26.80%	新台幣 (3,885) 註 2(2)A	新台幣 22,741	-
上海帆亞貿易有限公司	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、太陽能設備耗材、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	新台幣 44,970	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 44,970	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 44,970	新台幣 828	44.67%	新台幣 370 註 2(2)A	新台幣 8,323	-
上海吉懋貿易有限公司	電子產品、食品、紡織品、日用品、化妝品、閘門開關、儀器儀表、金屬製品、機電設備的批發、佣金代理、進出口及相關配套業務；國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理；保稅區內商業性簡單加工；保稅區內貿易諮詢服務	新台幣 28,688	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 9,016	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 9,016	新台幣 (86)	14.04%	新台幣 (12) 註 2(2)A	新台幣 (1,995)	-
南京福芯科技有限公司	與半導體相關的元器件、設備、材料的研發、設計、製造、銷售、安裝及維修服務；與半導體相關的技術研發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務、供應鏈管理服務、自營及代理各類商品和技術的進出口；物業管理服務；園區臉服務；住宿服務；日用百貨、食品、飲料零售；場地租賃；企業管理服務；會議、展覽服務；倉儲服務；裝卸搬運和運輸代理服務。	新台幣 35,976	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 -	新台幣 14,990	新台幣 -	新台幣 14,990	新台幣 (5,007)	12.41%	新台幣 (621) 註 2(2)A	新台幣 3,807	-

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
樺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 1,246,132（註 3）	港幣 5,000 仟元及美金 65,746 仟元 新台幣 2,040,756（註 3）	新台幣 4,932,314
沅聖科技股份有限公司	美金 6,000 仟元及港 80,100 仟元 新台幣 488,185（註 3）	美金 6,000 仟元及港 80,100 仟元 新台幣 488,135（註 3）	新台幣 1,106,455
瑞祺電通股份有限公司	美金 3,116 仟元 新台幣 93,418（註 3）	美金 3,116 仟元 新台幣 93,418（註 3）	新台幣 1,515,234
樺成國際投資股份有限公司	美金 12,373 仟元 新台幣 382,474（註 3）	美金 12,373 仟元 新台幣 382,474（註 3）	新台幣 4,772,204
帆宣系統科技股份有限公司	新台幣 1,144,930（註 3）	新台幣 1,958,202（註 3）	新台幣 3,502,781

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 108 年 12 月 31 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。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與樺漢科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

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

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

<u>外銷收入認列與截止</u>

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

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

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

採用權益法之投資減損評估

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

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

其他事項

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

樺漢科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對樺漢科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使樺漢科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致樺漢科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於樺漢科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成樺漢科技股份有限公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　楊靜婷

會計師　劉水恩

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 3 月 31 日

樺漢科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108年12月31日 金額	%	107年12月31日（重編後並經查核）金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 341,659	1	$ 369,455	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三十）	2,175	-	2,156	-
1172	應收帳款（附註四、五及九）	344,773	2	494,226	2
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、九及二九）	292,403	1	317,765	2
130X	存貨（附註四、五及十）	148,884	1	602,244	3
1470	其他流動資產（附註四、十五及二九）	161,305	1	50,808	-
11XX	流動資產總計	1,291,199	6	1,836,654	9
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四、五、十一、二五及二九）	18,679,156	91	17,741,779	88
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	522,447	3	531,697	3
1755	使用權資產（附註四及十三）	18,304	-	-	-
1821	無形資產（附註四及十四）	1,533	-	1,724	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	87,086	-	69,711	-
1990	其他非流動資產（附註四、十五及十九）	5,235	-	796	-
15XX	非流動資產總計	19,313,761	94	18,345,707	91
1XXX	資產總計	$ 20,604,960	100	$ 20,182,361	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十六）	$ 4,620,000	23	$ 5,330,000	27
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及十七）	-	-	11,743	-
2170	應付帳款（附註四）	54,478	-	428,058	2
2180	應付帳款－關係人（附註四及二九）	344,381	2	250,121	1
2200	其他應付款（附註四、十八及二九）	163,187	1	173,296	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	6,791	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註四及十七）	-	-	7,342,766	36
2399	其他流動負債（附註四及十八）	79,137	-	40,400	-
21XX	流動負債總計	5,267,974	26	13,576,384	67
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四、七及十七）	24,718	-	-	-
2530	應付公司債（附註四及十七）	7,079,439	34	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	616	-	618	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	11,456	-	-	-
2670	其他非流動負債（附註四及十八）	233	-	212	-
25XX	非流動負債總計	7,116,462	34	830	-
2XXX	負債總計	12,384,436	60	13,577,214	67
	權益（附註四、十七、二十、二六及二七）				
3110	普通股	835,745	4	775,745	4
3200	資本公積	6,339,752	31	4,728,440	23
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	535,830	2	425,018	2
3320	特別盈餘公積	384,452	2	495,665	3
3350	未分配盈餘	1,211,091	6	800,779	4
3300	保留盈餘總計	2,131,373	10	1,721,462	9
3490	其他權益	(850,114)	(4)	(384,452)	(2)
3500	庫藏股票	(236,232)	(1)	(236,048)	(1)
3XXX	權益總計	8,220,524	40	6,605,147	33
	負債與權益總計	$ 20,604,960	100	$ 20,182,361	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 109 年 3 月 31 日查核報告）

董事長：朱復銓　　經理人：蔡能吉　　會計主管：吳友梅

華漢科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

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

（接次頁）

（承前頁）

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度（重編後並經查核） 金額	107年度（重編後並經查核） %
7950	所得稅利益（費用）（附註四及二三）	$ 10,990	-	($ 2,055)	-
8200	本期淨利	1,080,242	34	1,094,298	26
	其他綜合損益（附註四、十九、二十及二三）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(10)	-	10	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	(51,939)	(2)	(22,939)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	2	-	(2)	-
8310		(51,947)	(2)	(22,931)	(1)
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(397,220)	(12)	134,264	3
8370	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	(35,362)	(1)	(23,176)	-
8360		(432,582)	(13)	111,088	3
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(484,529)	(15)	88,157	2
8500	本期綜合損益總額	$ 595,713	19	$ 1,182,455	28
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基本	$ 13.22		$ 14.27	
9850	稀釋	$ 10.80		$ 13.30	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

董事長：朱復銓　經理人：蔡能吉　會計主管：吳友梅

精湛科技股份有限公司

權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 股數（仟股）	普通股股本 股本	資本公積 股票發行溢價	資本公積 轉換公司債轉換溢價	資本公積 可轉換公司債之認股權	資本公積 子公司所有權益變動	資本公積 其他	資本公積 合計	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘 合計	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 備供出售金融資產未實現損益	其他權益項目 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	其他權益項目 合計	庫藏股票	權益總額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	76,528	$ 765,288	$ 2,901,495	$ 1,005,235	$ 408,529	$ 734,913	$ -	$ 5,050,172	$ 312,681	$ 41,036	$ 1,352,416	$ 1,706,133	($ 456,250)	($ 39,415)	$ -	($ 495,665)	($ 233,608)	$ 6,792,320
A3	追溯適用及追溯重編之影響數（附註十一）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,436)	(62,436)	-	39,415	(17,106)	22,309	-	(40,127)
A5	107 年 1 月 1 日追溯適用及追溯重編後餘額	76,528	765,288	2,901,495	1,005,235	408,529	734,913	-	5,050,172	312,681	41,036	1,289,980	1,643,697	(456,250)	-	(17,106)	(473,356)	(233,608)	6,752,193
	106 年度盈餘指撥及分配																		
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	112,337	-	(112,337)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	454,629	(454,629)	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(682,864)	(682,864)	-	-	-	-	-	(682,864)
	小　計	-	-	-	-	-	-	-	-	112,337	454,629	(1,249,830)	(682,864)	-	-	-	-	-	(682,864)
	其他資本公積變動：																		
M7	採用權益法認列之子公司權益變動之影響數	-	-	-	-	-	(734,913)	-	(734,913)	-	-	(328,588)	(328,588)	-	-	-	-	-	(1,063,501)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,108,117	1,108,117	-	-	-	-	-	1,108,117
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(747)	(747)	111,088	-	(22,184)	88,904	-	88,157
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,107,370	1,107,370	111,088	-	(22,184)	88,904	-	1,196,274
I1	公司債轉換為普通股	1,046	10,457	-	437,216	(24,035)	-	-	413,181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	423,638
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,440)	(2,440)
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	77,574	775,745	2,901,495	1,442,451	384,494	-	-	4,728,440	425,018	495,665	818,932	1,739,615	(345,162)	-	(39,290)	(384,452)	(236,048)	6,623,300
A3	追溯重編之影響數（附註十一）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,153)	(18,153)	-	-	-	-	-	(18,153)
A5	108 年 1 月 1 日追溯重編後餘額	77,574	775,745	2,901,495	1,442,451	384,494	-	-	4,728,440	425,018	495,665	800,779	1,721,462	(345,162)	-	(39,290)	(384,452)	(236,048)	6,605,147
	107 年度盈餘指撥及分配																		
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	110,812	-	(110,812)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(111,213)	111,213	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(580,436)	(580,436)	-	-	-	-	-	(580,436)
	小　計	-	-	-	-	-	-	-	-	110,812	(111,213)	(580,035)	(580,436)	-	-	-	-	-	(580,436)
	其他資本公積變動：																		
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	-	332,132	-	-	332,132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332,132
C17	可轉換公司債之認股權失效	-	-	-	-	(249,881)	-	249,881	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	採用權益法認列之子公司權益變動之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(71,028)	(71,028)	-	-	-	-	-	(71,028)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,080,242	1,080,242	-	-	-	-	-	1,080,242
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,382)	(19,382)	(432,582)	-	(32,565)	(465,147)	-	(484,529)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,060,860	1,060,860	(432,582)	-	(32,565)	(465,147)	-	595,713
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515	515	-	-	(515)	(515)	-	-
E1	現金增資	6,000	60,000	1,279,180	-	-	-	-	1,279,180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,339,180
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(184)	(184)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	83,574	$ 835,745	$ 4,180,675	$ 1,442,451	$ 466,745	$ -	$ 249,881	$ 6,339,752	$ 535,830	$ 384,452	$ 1,211,091	$ 2,131,373	($ 777,744)	$ -	($ 72,370)	($ 850,114)	($ 236,232)	$ 8,220,524

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

董事長：朱復銓　　經理人：蔡能吉　　會計主管：吳友梅

樺漢科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

（承前頁）

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

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

董事長：朱復銓　經理人：蔡能吉　會計主管：吳友梅

樺漢科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 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 109 年 3 月 31 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 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。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

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，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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。

先前依 IAS17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人增額借款利率折現，全部使用權資產係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。

本公司亦適用下列權宜作法：

(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。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 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。

本公司於 108 年 1 月 1 日租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 194
減：適用豁免之短期租賃	-
減：適用豁免之低價值資產租賃	(194)
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ -

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。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目，尚無重大影響。

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。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1： 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 2： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過日止，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 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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

1. 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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，

即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過日止，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。

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絡市場之報價（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

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.<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>

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二八。

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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算利息收入：

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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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。

應收帳款係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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

(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。

若本公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若本公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

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。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。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二八。

(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

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。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」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

本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，本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。

(十二) 租　　賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

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

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。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。

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. 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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款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九。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) 存貨之減損

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(三) 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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	$ 1,829	$ 1,775
銀行支票及活期存款	180,037	104,452
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	159,793	263,228
	$341,659	$369,455

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
活期存款	0.01%~0.60%	0.01%~0.06%
定期存款	1.80%~2.22%	2.90%~3.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
金融負債－流動		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－國內可轉換公司債（附註十七）	$ -	$ 11,743
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（附註十七）	$ 24,718	$ -
	$ 24,718	$ -

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	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	$ 2,175	$ 2,156

截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間皆為年利率0.77%~1.045%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

九、應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 380,746	$ 547,579
減：備抵損失	(35,973)	(53,353)
	$ 344,773	$ 494,226
應收帳款－關係人	$ 292,403	$ 317,765

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，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：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1～60天	逾期61～150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%	30%	50%	75%	100%	
總帳面金額	$ 532,952	$ 101,343	$ 4,116	$ -	$ -	$ 34,738	$ 673,149
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	(1,235)	-	-	(34,738)	(35,973)
攤銷後成本	$ 532,952	$ 101,343	$ 2,881	$ -	$ -	$ -	$ 637,176

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1～60天	逾期61～150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%	30%	50%	75%	100%	
總帳面金額	$ 659,065	$ 149,084	$ -	$ 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	$ 659,065	$ 149,084	$ -	$ 573	$ 3,269	$ -	$ 811,991

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	$ 53,353	$ 41,295
加：本年度提列減損損失	-	12,058
減：本年度迴轉減損損失	(17,380)	-
年底餘額	$ 35,973	$ 53,353

十、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
原　　料	$140,798	$594,646
半 成 品	9,407	5,564
製 成 品	80,869	114,380
商品存貨	2	9
在途存貨	34,664	-
減：備抵跌價損失	(116,856)	(112,355)
	$148,884	$602,244

108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失（回升利益）4,501 仟元及(34,475)仟元，主係處分已提列跌價損失之存貨所致。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
香港創新系統整合有限公司	$ 2,113,862	$ 1,457,740
樺成國際投資股份有限公司（樺成）	7,951,050	7,675,434
瑞祺電通股份有限公司（瑞祺電通）	1,038,557	1,042,012
Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd（EIH）	7,575,687	7,566,593
	$18,679,156	$17,741,779

	所有權權益及表決權百分比	
子　公　司　名　稱	108年12月31日	107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	29.49%	29.66%
Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

本公司之子公司樺成公司於 108 年第 1 季取得帆宣公司收購日（107 年 5 月 15 日）之收購價格分攤報告，依據該報告所衡量帆宣公司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 108 年度合併財務報告附註十六。

個體資產負債表相關項目調整增加（減少）如下：

	107年12月31日		
	重編前	調整	重編後
採用權益法之投資	$17,759,932	($ 18,153)	$17,741,779
資本公積－子公司所有權益變動（沖減未分配盈餘）	$ -	($ 4,334)	($ 4,334)

個體綜合損益表相關項目調整增加（減少）如下：

	107年度		
	重編前	調整	重編後
採用權益法認列之子公司損益	$ 1,070,781	($ 13,819)	$ 1,056,962

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%。瑞祺電通公司於 108 年 12 月轉讓庫藏股予員工，致持股比例變動由 29.66%下降至 29.49%。

本公司對瑞祺電通公司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。

108 及 107 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。

十二、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
成本					
108 年 1 月 1 日餘額	$ 251,536	$ 287,996	$ 316	$ 59,330	$ 599,178
增添	-	-	303	4,428	4,731
重分類	-	-	-	-	-
處分	-	-	-	-	-
108 年 12 月 31 日餘額	$ 251,536	$ 287,996	$ 619	$ 63,758	$ 603,909
累計折舊及減損					
108 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 22,992	$ 193	$ 44,296	$ 67,481
處分	-	-	-	-	-
折舊費用	-	5,889	41	8,051	13,981
108 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 28,881	$ 234	$ 52,347	$ 81,462
108 年 12 月 31 日淨額	$ 251,536	$ 259,115	$ 385	$ 11,411	$ 522,447

（接次頁）

（承前頁）

	自有土地	建築物	機器設備	其他設備	合計
成本					
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	$ 251,536	$ 287,996	$ 316	$ 59,330	$ 599,178
累計折舊及減損					
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	$ -	$ 22,992	$ 193	$ 44,296	$ 67,481
107年12月31日淨額	$ 251,536	$ 265,004	$ 123	$ 15,034	$ 531,697

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

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	$ 18,304

	108年度
使用權資產之增添	$ 20,592
使用權資產之折舊費用	
建築物	$ 2,288

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流　　動	$　6,791
非 流 動	$　11,456

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建 築 物	0.898%

(三) 重要承租活動及條款

本公司租賃之標的資產為房屋及建築，租賃合約之期間為 3 年。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	$　61
租賃之現金（流出）總額	($　2,463)

107 年

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
不超過 1 年	$　73
1～5 年	121
超過 5 年	-
	$　194

認列為費用之租賃給付如下：

	107年度
最低租賃給付	$　623

十四、無形資產

	108年12月31日	107年12月31日
電腦軟體	$　1,533	$　1,724

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。

十五、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款（附註二九）	$ 136,409	$ 27,214
本期所得稅資產	16,448	9,878
預付款項	10,184	3,582
存出保證金	1,345	54
確定福利資產（附註十九）	740	742
其　　他	1,414	10,134
	$ 166,540	$ 51,604
流　　動	$ 161,305	$ 50,808
非 流 動	5,235	796
	$ 166,540	$ 51,604

十六、借　　款

短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
銀行借款	$ 4,620,000	$ 5,330,000
利率區間		
銀行借款	0.88%~0.90%	0.90%~1.20%

十七、可轉換公司債

	108年12月31日	107年12月31日
國內第二次無擔保可轉換公司債	$ 11,964	$ 1,170,468
國內第三次無擔保可轉換公司債	5,720,498	-
海外第一次無擔保可轉換公司債	1,346,977	6,172,298
	7,079,439	7,342,766
減：列為1年內可執行賣回權部分	-	(7,342,766)
	$ 7,079,439	$ -

(一) 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 108 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 383.5 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 108 年及 107 年 12 月 31 日以公平價值評估金額分別為 118 仟元及 11,743 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 108 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 11,964 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	(99,172)
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	58,908
應付公司債轉換為普通股	(558,808)
應付公司債執行賣回權	(1,185,451)
108 年 12 月 31 日負債組成部分	$ 12,082

(二) 本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於 108 年 2 月 26 日發行國內第三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 6,000,000 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：1.1542%
5. 發行時帳面價值：新台幣 5,665,424 仟元
6. 期限：108.02.26～113.02.26

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 3 個月之翌日（108 年 5 月 27 日）起，至到期日 113 年 2 月 26 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 272.8 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 108 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 259.6 元。

9. 債權人之賣回權：

公司債發行滿 3 年（111 年 2 月 26 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 1.5075%），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 3 個月翌日起（108 年 5 月 27 日）至到期日前 40 日（113 年 1 月 17 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 108 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 24,600 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 108 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 5,720,498 仟元，其原始認列之有效利率為 1.1542%。

發行價款（減除交易成本 4,852 仟元）	$ 6,007,148
權益組成部分	(332,132)
發行日負債組成部分（包含應付公司債 5,665,424 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 9,592 仟元）	5,675,016
以有效利率 1.1542%計算之利息	55,074
金融商品評價損失	15,008
應付公司債轉換為普通股	-
108 年 12 月 31 日負債組成部分	$ 5,745,098

(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 108 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 445.2 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 108 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 1,346,977 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	(322,635)
發行日負債組成部分	5,978,823
以有效利率 2.4144%計算之利息	336,157
應付公司債轉換為普通股	(90,841)
應付公司債執行賣回權	(4,877,162)
108 年 12 月 31 日負債組成部分	$ 1,346,977

十八、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款－流動		
應付薪資及獎金	$ 11,421	$ 33,471
應付員工酬勞	70,630	56,038
應付董事酬勞	3,060	3,060
應付工程及設備	1,091	126
其他（註1）	76,985	80,601
	$ 163,187	$ 173,296
其他負債		
合約負債	$ 29,380	$ 20,909
代 收 款	49,730	19,491
其他（註2）	260	212
	$ 79,370	$ 40,612
流　　動	$ 79,137	$ 40,400
非 流 動	233	212
	$ 79,370	$ 40,612

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、其他預收款及存入保證金所組成。

十九、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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 1,215	$ 1,128
計畫資產公允價值	(1,955)	(1,870)
淨確定福利資產	($ 740)	($ 742)

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）
107 年 1 月 1 日	$ 1,074	($ 1,789)	($ 715)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	12	(21)	(9)
認列於損益	12	(21)	(9)
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	21	-	21
認列於其他綜合損益	42	(52)	(10)
雇主提撥	-	(8)	(8)
107 年 12 月 31 日	1,128	(1,870)	(742)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	11	(19)	(8)
認列於損益	11	(19)	(8)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(66)	(66)
精算（利益）損失－財務假設變動	47	-	47
精算（利益）損失－經驗調整	29	-	29
認列於其他綜合損益	76	(66)	10
雇主提撥	-	-	-
108 年 12 月 31 日	$ 1,215	($ 1,955)	($ 740)

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.73%	1.02%
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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加0.5%	($ 78)	($ 76)
減少0.5%	$ 86	$ 83
薪資預期增加率		
增加0.5%	$ 77	$ 75
減少0.5%	($ 72)	($ 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。

	108年12月31日	107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	6年	7年

二十、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	250,000	150,000
額定股本	$ 2,500,000	$ 1,500,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	83,574	77,574
已發行股本	$ 835,745	$ 775,745

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。

本公司於 107 年 11 月 13 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 6,000 仟股，每股面額 10 元，並訂定 108 年 2 月 25 日為增資基準日，前述現金增資案業經金融監督管理委員會核准申報生效，已完成變更登記，變更後實收資本額為 835,745 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

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 3,694,775	$ 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	1,442,451
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	-	-
可轉換公司債贖回（認股數失效）(3)	249,881	-
不得作為任何用途		
可轉換公司債之認股權	466,745	384,494
	$ 6,339,752	$ 4,728,440

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。
3. 此類資本公積係可轉換公司債贖回致認股權失效，除彌補虧損外，不得作為任何用途。

本公司於 108 年第 1 季辦理現金增資發行新股 6,000 股，每股面額 10 元，按每股 220 元溢價發行，扣除發行成本 1,000 仟元產生資本公積 1,260,000 仟元。

另上述現金增資發行之新股，其中 600 仟股係依公司法第 267 條規定保留 10%股份由員工認購，並依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，並於給與日認列薪資費用 20,180 仟元作為發行溢價之資本公積加項。

(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事酬勞分派政策，參閱附註二二(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	$ 110,812	$ 112,337		
（迴轉）特別盈餘公積	(111,213)	454,629		
現金股利	580,436	682,864	$ 7.00	$ 9.00

本公司 109 年 3 月 31 日董事會擬議 108 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	$ 108,024	
特別盈餘公積	465,662	
現金股利	331,678	$ 4.00
股票股利	82,919	1.00

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 23 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

	108年度	107年度
年初餘額	($ 345,162)	($ 456,250)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(397,794)	134,264
採用權益法之子公司之份額	(34,788)	(23,176)
本年度其他綜合損益	(432,582)	111,088
年底餘額	($ 777,744)	($ 345,162)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
年初餘額	(39,290)	(17,106)
當年度產生		
採用權益法之子公司之份額	(32,565)	(22,184)
本年度其他綜合損益	(32,565)	(22,184)
年底餘額	($ 71,855)	($ 39,290)

(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）
108 年 1 月 1 日股數	655	10	665
本年度增加	-	-	-
本年度減少	-	-	-
108 年 12 月 31 日股數	655	10	665
107 年 1 月 1 日股數	655	-	655
本年度增加	-	10	10
本年度減少	-	-	-
107 年 12 月 31 日股數	655	10	665

子公司於 108 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	$ 2,624	$ 2,624

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。

二一、收　　入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	$ 3,187,173	$ 4,239,756
勞務收入	930	16,700
	$ 3,188,103	$ 4,256,456

(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

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款（附註九）	$ 637,176	$ 811,991	$ 1,287,678
合約負債			
商品銷貨	$ 29,380	$ 20,909	$ 3,221

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：

	108年度	107年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	$ 20,909	$ 3,221

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細十。

二二、淨　　利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	$ 2,307	$ 784
利息收入	6,771	13,017
	$ 9,078	$ 13,801

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產及金融負債（損）益		
持有供交易之金融負債	($ 15,008)	$ 6,728
公司債收回損失	(187,228)	-
淨外幣兌換（損）益	(21,956)	16,676
處分不動產、廠房及設備利益	-	200
其　　他	28,926	13,990
	($195,266)	$ 37,594

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	$ 37,417	$ 35,213
租賃負債之利息	57	-
應付公司債設算利息	149,450	182,126
	$186,924	$217,339

(四) 折舊及攤銷費用

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備之折舊	$ 13,981	$ 14,450
使用權資產之折舊	2,288	-
無形資產之攤銷	1,341	1,785
	$ 17,610	$ 16,235
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 3,588	$ 1,105
營業費用	12,681	13,345
	$ 16,269	$ 14,450
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 37	$ 68
營業費用	1,304	1,717
	$ 1,341	$ 1,785

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	$ 8,632	$ 8,677
確定福利計畫	(8)	(9)

（接次頁）

（承前頁）

	108年度	107年度
薪資、獎金及紅利等	$227,144	$203,314
其他員工福利	25,490	28,050
	$261,258	$240,032
依功能別彙總		
營業成本	$ 22,135	$ 18,870
營業費用	239,123	221,162
	$261,258	$240,032

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於 2%及不高於 2%提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 30 日及 108 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	3.3%	3.0%
董事酬勞	0.3%	0.3%

金　　額

	108年度	107年度
	現　　金	現　　金
員工酬勞	$ 36,726	$ 33,116
董事酬勞	3,060	3,060

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 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事酬勞資訊，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

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	$ 40,021	$ 89,965
外幣兌換損失總額	(61,977)	(73,289)
淨（損）益	($ 21,956)	$ 16,676

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用之主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
當期產生者	$ 6,385	$ 25,080
以前年度之調整	-	10,944
遞延所得稅		
當期產生者	(17,375)	(27,662)
稅率變動	-	(6,307)
認列於損益之所得稅（利益）費用	($ 10,990)	$ 2,055

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	$ 1,068,478	$ 1,094,298
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 213,696	$ 218,860
決定課稅所得時應予調整減少之項目	(145,003)	(121,813)
未分配盈餘加徵	6,385	-
未認列之暫時性差異	(86,068)	(99,629)
稅率變動	-	(6,307)
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	-	10,944
認列於損益之所得稅（利益）費用	($ 10,990)	$ 2,055

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
本年度產生		
—確定福利計畫再衡量數	($ 2)	$ 2
認列於其他綜合損益之所得稅	($ 2)	$ 2

(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：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
未實現利息費用	$ 32,000	($ 22,532)	$ -	$ 9,468
備抵存貨跌價損失	22,471	900	-	23,371
未實現銷貨損失	5,939	-	-	5,939
虧損扣抵	-	39,177	-	39,177
其　他	9,301	(170)	-	9,131
	$ 69,711	$ 17,375	$ -	$ 87,086
遞延所得稅負債				
確定福利退休計畫	$ 618	$ -	($ 2)	$ 616
未實現外幣兌換利益	-	-	-	-
	$ 618	$ -	($ 2)	$ 616

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
遞延所得稅資產				
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	5,733	3,568	-	9,301
	$ 35,742	$ 33,969	$	$ 69,711
遞延所得稅負債				
確定福利退休計畫	$ 616	$ -	$ 2	$ 618
未實現外幣兌換利益	-	-	-	-
	$ 616	$ -	$ 2	$ 618

(四) 未於個體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

虧損扣抵	108年度	107年度
118 年度到期	$ 70,000	$ -

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 265,884	118

(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 108 年及 107 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 328,621 仟元及 228,553 仟元。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 106 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。

二四、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

	108年度	107年度
本年度淨利	$ 1,079,468	$ 1,094,298
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	119,560	145,701
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 1,199,028	$ 1,239,999

股　　數　　單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	81,742	76,686
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	29,202	16,396
員工酬勞	180	161
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	111,124	93,243

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。

二五、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 108 年度合併財務報告附註三一。

二六、非現金交易

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。

二七、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。

二八、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，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。

	108年12月31日		107年12月31日	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
金融負債				
以攤銷後成本衡量之金融負債				
－可轉換公司債	$ 7,079,439	$ 7,801,080	$ 7,342,766	$ 7,416,674

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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 24,718	$ -	$ 24,718

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 11,743	$ -	$ 11,743

108 及 107 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

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$ 1,118,764	$ 1,210,869
金融負債		
透過損益按公允價值衡量（持有供交易）	24,718	11,743
按攤銷後成本衡量（註2）	12,255,143	13,490,983

註 1： 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、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2： 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、銀行借款及租賃負債。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三二。

<u>敏感度分析</u>

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	
	108年度	107年度
損益	($ 5,173) (i)	($ 5,092) (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。

本公司於兩期對匯率敏感度，尚無重大差異。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	$ 7,079,439	$ 7,342,766
具現金流量利率風險		
－金融資產	342,005	369,835
－金融負債	4,620,000	5,330,000

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 108 年度之稅前淨利將減少／增加 42,780 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 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。

本公司本期對利率之敏感度下降，主係因變動利率銀行借款減少所致。

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 108 年及 107 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 448,630 仟元及 599,057 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約條款之遵循。

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。

108 年 12 月 31 日

	6 個月（含）以內	超過 6 個月至滿 1 年	超過 1 年
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 566,892	$ -	$ -
租賃負債	3,505	3,490	11,522
浮動利率工具	4,640,559	-	-
固定利率工具	-	-	7,079,439

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	$ 6,995	$ 11,522	$ -	$ -	$ -	$ -

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
非衍生金融負債			
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	-	-

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行借款額度		
一已動用金額	$ 4,620,000	$ 5,330,000
一未動用金額	4,680,000	4,070,000
	$ 9,300,000	$ 9,400,000

二九、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
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
富智康（南京）通訊有限公司	關聯企業
鴻齡科技股份有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商福豪科技股份有限公司台灣分公司	關聯企業
深圳市裕展精密科技有限公司	關聯企業
富泰華工業（深圳）有限公司	關聯企業
英屬維京群島商承恭科技有限公司臺灣分公司	關聯企業
Foxconn European Manufacturing Services	關聯企業
超恩股份有限公司	子公司
蘇州樺漢科技有限公司	子公司
樺應智能股份有限公司	子公司
瑞祺電通股份有限公司	子公司
帆宣系統科技股份有限公司	子公司
光宸科技股份有限公司	子公司
樺鼎精密機械股份有限公司	子公司
樺成國際投資股份有限公司	子公司
香港商樺樂電子有限公司	子公司
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
Kontron Canada Inc.	子公司
Kontron Asia Pacific Design Sdn.Bhd	子公司
Kontron America Inc.	子公司

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與合併公司之關係
American Industrial Systems, Inc.	子公司
HighAim Technology Inc.	子公司
Victor Plus Holding Ltd.	子公司
S&T AG	子公司
Marketech International Corp.	子公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	子公司		
	Kontron Canada Inc.	$ 486,375	$ 1,095,805
	Kontron Europe GmbH	711,738	704,060
	其他	144,572	266,866
		1,342,685	2,066,731
	關聯企業		
	其他	11,895	21,627
		$ 1,354,580	$ 2,088,358

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	108年度	107年度
子公司		
Victor Plus Holdings Ltd.	$ 388,027	$ -
其他	1,129	93
	389,156	93
關聯企業		
鴻海精密工業股份有限公司	620,805	2,125,062
其他	13,416	7,701
	634,221	2,132,763
	$ 1,023,377	$ 2,132,856

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	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	子公司		
	Kontron Canada Inc.	$ 100,327	$ 134,552
	Kontron Europe GmbH	169,533	150,317
	其他	22,543	28,077
		292,403	312,946
	關聯企業	-	4,819
		$ 292,403	$ 317,765
其他應收款－關係人	子公司		
	沅聖科技股份有限公司	$ 3,791	$ 1,161
	Kontron Europe GmbH	20,104	1,812
	Kontron America Inc.	2,907	2,616
	其他	7,069	1,826
		33,871	7,415
	關聯企業		
	鴻海精密工業股份有限公司	37,942	-
	其他	-	108
		37,942	108
		$ 71,813	$ 7,523

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 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	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子公司		
	Victor Plus Holdings Ltd.	$ 342,392	$ -
	關聯企業		
	鴻海精密工業股份有限公司	286	238,167
	其他	1,703	11,955
		1,989	250,121
		$ 344,381	$ 250,121
應付費用（帳列其他應付款）	子公司	$ 233	$ 1,944
	關聯企業	12,768	14,060
		$ 13,001	$ 16,004

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	108年12月31日	107年12月31日
製造費用	關聯企業	$ 13,245	$ 21,608
營業費用	子公司	$ 6,394	$ 8,134
	關聯企業	11,534	16,923
		$ 17,928	$ 25,057

對關係人增資

本公司於 107 年度對 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 之現金增資金額為 440,233 仟元，持股比例為 100%。

本公司於 108 及 107 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 180,000 仟元及 4,960,000 仟元，持股比例為 100%。

本公司於 108 及 107 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 612,798 仟元及 857,270 仟元，持股比例為 100%。

(七) 為他人背書保證

	108年度	107年度
創新系統整合有限公司	$ 1,499,000	$ -
樺緯物聯股份有限公司	304,990	254,144
樺賦科技股份有限公司	200,000	100,000
昆山力盟機械有限公司	389,740	399,295
HighAim Technology Inc.	194,870	92,145
	$ 2,588,600	$ 845,584

(八) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 25,747	$ 36,729
退職後福利	308	350
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	$ 26,055	$ 37,079

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。

三十、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：

	108年12月31日	107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	$ 2,175	$ 2,156

三一、重大之期後事項

(一) 本公司擬現金增資子公司 Ennconn Investment Holding Co.,Ltd.，預計總價款美金 2,000 仟元。

(二) 本公司擬透過子公司 Ennconn Investment Holding Co.,Ltd.，增加投資 ASI Cayman Technology Group 預計總價款美金 6,700 仟元。

三二、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：

108 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 31,884	29.98	$ 955,893
非貨幣性項目			
採權益法之子公司			
港幣	549,198	3.849	2,113,862
美金	252,691	29.98	7,575,687
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	14,628	29.98	438,554

107 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 40,190	30.715	$ 1,234,436
非貨幣性項目			
採權益法之子公司			
港幣	371,777	3.921	1,457,740
美金	246,234	30.72	7,566,593
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	23,611	30.715	725,212

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

	108 年度		107 年度	
外幣	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	29.98（美元：新台幣）	($ 15,362)	30.715（美元：新台幣）	($ 770)
其他		(116)		25
		($ 15,478)		($ 745)

三三、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。(附註七及二八)

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：(附註二九及附表一、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。

華漢科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 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	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	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	$ 14,990	$ 14,990	$ 14,990	2	1	$ 142,802	不適用	$ -	無	$ -	$ 142,802	$ 485,644	
1	瑞祺電通股份有限公司	Apligo GmbH	其他應收款－關係人	是	23,984	23,984	23,984	2.45	2	-	營運周轉	-	無	-	242,822	485,644	
2	S&T AG, Austria	S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	其他應收款－關係人	是	146	146	-	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	Dorobet Ltd., Malta	其他應收款－關係人	是	11,757	11,757	11,757	5	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	S&T Services Bel LLC	其他應收款－關係人	是	21,162	21,162	12,764	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	S&T Serbia d.o.o.	其他應收款－關係人	是	30,231	30,231	-	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH, Germany	其他應收款－關係人	是	39,636	39,636	26,872	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	其他應收款－關係人	是	56,431	49,377	42,323	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	S&T Slovakia s.r.o.	他應收款－關係人	是	50,385	50,385	-	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH	其他應收款－關係人	是	140,070	140,070	132,278	3	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slowakei	其他應收款－關係人	是	487,055	453,465	438,350	5	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	Kontron Modular Computers S.A.S.	其他應收款－關係人	是	100,770	100,770	83,975	3	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	RTSoft, AO, Russia	其他應收款－關係人	是	45,538	45,538	45,538	4	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	RTSoft, AO, Russia	其他應收款－關係人	是	$ 33,590	$ 33,590	$ 33,590	5	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	其他應收款－關係人	是	307,786	297,037	172,469	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	funworld gmbh, Austria	其他長期應收帳款－其他投資	否	12,764	12,764	11,421	3.00-4.00	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	Kontron Europe GmbH	其他應收款－關係人	是	181,386	181,386	181,386	3	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	Kontron Electronics Kft.	其他應收款－關係人	是	30,231	30,231	27,208	3	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Austria AG	其他應收款－關係人	是	839,750	839,750	497,132	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
2	S&T AG, Austria	S&T Bulgaria e.o.o.d	其他應收款－關係人	是	8,398	8,398	8,398	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	

（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	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
2	S&T AG, Austria	Kontron America Inc.	其他應收款－關係人	是	$ 453,021	$ 453,021	$ 453,021	3	2	$ -	營運周轉	$ -	無	$ -	$ 5,283,493	$ 5,283,493	
2	S&T AG, Austria	Kontron electronics GmbH (DE)	其他應收款－關係人	是	256,947	83,975	71,379	3	2	-	營運周轉	-	無	-	5,283,493	5,283,493	
2	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Belgium NV	其他應收款－關係人	是	107,488	107,488	107,488	3	2	-	營運周轉	-	無	-	13,208,733	13,208,733	
3	KONTRON EUROPE GMBH	Kontron S&T AG	其他應收款－關係人	是	1,070,311	1,070,311	1,070,311	1.54-2.583	2	-	營運周轉	-	無	-	4,512,432	4,512,432	
4	Kontron Technology A/S	Kontron S&T AG	其他應收款－關係人	是	21,896	-	-	0	2	-	營運周轉	-	無	-	-	-	
5	Kontron S&T AG	KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	其他應收款－關係人	是	577,067	572,180	138,935	1.2	2	-	營運周轉	-	無	-	4,754,326	4,754,326	
6	S&T Mazedonien	S&T AG, Austria	其他應收款－關係人	是	25,193	18,475	18,475	1	2	-	營運周轉	-	無	-	125,371	125,371	
7	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－關係人	是	50,000	-	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	2,320,005	2,320,005	
7	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	27,808	26,382	26,382	4.616	2	-	營運周轉	-	無	-	2,320,005	2,320,005	
8	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	Marketech Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	3,660	3,510	3,510	6.250	2	-	營運周轉	-	無	-	22,074	22,074	
9	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－關係人	是	3,206	1,722	1,722	5.0025	2	-	營運周轉	-	無	-	406,605	406,605	
9	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－關係人	是	54,959	38,744	38,744	4.785-5.0025	2	-	營運周轉	-	無	-	203,303	406,605	
9	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	其他應收款－關係人	是	64,119	-	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	406,605	406,605	
10	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－關係人	是	50,369	34,439	34,439	4.785-5.0025	2	-	營運周轉	-	無	-	301,065	301,065	
11	Marketech Integrated Manufacturing Co., Ltd.	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	6,164	-	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	150,099	300,198	
12	AIS Cayman Technology Group	American Industrial Systems, Inc	其他應收款－關係人	是	29,980	29,980	29,980	3.5	2	-	營運周轉	-	無	-	160,182	160,182	

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。

華漢科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：外幣／新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	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（%）	背書保證最高限額	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	備註
0	華漢科技股份有限公司	創新系統整合有限公司	子公司	新台幣 12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 899,400	新台幣 899,400	新台幣 2,998		11.05	新台幣 16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	Y	
0	華漢科技股份有限公司	創新系統整合有限公司	子公司	新台幣 12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 599,600	新台幣 599,600	新台幣 -		7.37	新台幣16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	Y	
0	華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12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 389,740	新台幣 389,740	新台幣 89,940		4.79	新台幣16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	Y	
0	華漢科技股份有限公司	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	子公司	新台幣12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 194,870	新台幣 194,870	新台幣 -		2.4	新台幣16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
0	華漢科技股份有限公司	華緯物聯股份有限公司	子公司	新台幣12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 14,990	新台幣 14,990	新台幣 -		0.18	新台幣16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
0	華漢科技股份有限公司	華緯物聯股份有限公司	子公司	新台幣12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 290,000	新台幣 290,000	新台幣 60,000	-	3.56	新台幣16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
0	華漢科技股份有限公司	華賦科技股份有限公司	子公司	新台幣12,330,786 （以本公司淨值150%為限）	新台幣 200,000	新台幣 200,000	新台幣 75,000	-	2.46	新台幣16,441,048 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Technologies GmbH	子公司	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 65 新台幣 2,183	歐元 65 新台幣 2,183	歐元 - 新台幣 -	-	0.02	新台幣25,867,836 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Plus s.r.o	子公司	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 196.5 新台幣 6,600	歐元 196 新台幣 6,584	歐元 - 新台幣 -	-	0.05	新台幣25,867,836 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH	子公司	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 299 新台幣 10,051	歐元 250 新台幣 8,398	歐元 235 新台幣 7,900	-	0.07	新台幣25,867,836 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Services GmbH	子公司	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 353 新台幣 11,860	歐元 300 新台幣 10,077	歐元 - 新台幣 -	-	0.08	新台幣25,867,836 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Europe Gmbh	子公司	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 1,000 新台幣 33,590	歐元 1,000 新台幣 33,590	歐元 - 新台幣 -	-	0.27	新台幣25,867,836 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Slovenija d.d.	子公司	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 2,000 新台幣 67,180	歐元 1,000 新台幣 33,590	歐元 - 新台幣 -	-	0.27	新台幣25,867,836 （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	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 3,037 新台幣 102,013	歐元 795 新台幣 26,704	歐元 - 新台幣 -	-	0.22	新台幣25,867,836 （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	新台幣19,400,877 （以本公司淨值150%為限）	歐元 4,000 新台幣 134,360	歐元 4,000 新台幣 134,360	歐元 2,536 新台幣 85,168	-	1.09	新台幣25,867,836 （以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	

（接次頁）

（承前頁）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	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（%）	背書保證最高限額	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	備註
1	S&T AG, Austria	S&T Smart Energy GmbH	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 4,700 新台幣 157,873	歐元 4,200 新台幣 141,078	歐元 - 新台幣 -	$ -	1.14	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring CEE	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 20,000 新台幣 671,800	歐元 15,000 新台幣 503,850	歐元 6,099 新台幣 204,881	-	4.08	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T CZ s.r.o.	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 1,768 新台幣 59,400	歐元 1,764 新台幣 59,256	歐元 - 新台幣 -	-	0.48	新台幣25,867,836（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	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 9,413 新台幣 316,171	歐元 9,374 新台幣 314,874	歐元 - 新台幣 -	-	2.55	新台幣25,867,836（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	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 9,413 新台幣 316,171	歐元 新台幣	歐元 - 新台幣 -	-	2.55	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Belgium NV	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 2,801 新台幣 94,076	歐元 2,776 新台幣 93,236	歐元 - 新台幣 -	-	0.07-0.76	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Austria AG	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 6,600 新台幣 221,694	歐元 6,600 新台幣 221,694	歐元 6,600 新台幣 221,694	-	1.8	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Austria AG	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 5,000 新台幣 167,950	歐元 5,000 新台幣 167,950	歐元 5,000 新台幣 167,950	-	1.36	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Austria AG	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 2,500 新台幣 83,975	歐元 2,500 新台幣 83,975	歐元 - 新台幣 -	-	0.68	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Anstion AG	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 17,100 新台幣 574,389	歐元 15,125 新台幣 508,057	歐元 - 新台幣 -	-	4.66	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Anstion AG	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 342 新台幣 11,500	歐元 342 新台幣 11,500	歐元 - 新台幣 -	-	0.09	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Albania Sh.p.k	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 300 新台幣 10,077	歐元 300 新台幣 10,077	歐元 66 新台幣 2,222	-	0.08	新台幣25,867,836（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	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 15,869 新台幣 533,046	歐元 15,869 新台幣 533,046	歐元 1,297 新台幣 43,566	-	4.32	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron electronics Gmbh	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 300 新台幣 10,077	歐元 300 新台幣 10,077	歐元 - 新台幣 -	-	0.08	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron America Inc	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 18,367 新台幣 616,953	歐元 17,932 新台幣 602,349	歐元 3,652 新台幣 122,670	-	5.00	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Kontron S&T AG	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 8,200 新台幣 275,438	歐元 4,000 新台幣 134,360	歐元 - 新台幣 -	-	1.09	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Romania SRL	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 2,550 新台幣 85,655	歐元 2,550 新台幣 85,655	歐元 50 新台幣 1,680	-	0.01-0.68	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	

（接次頁）

（承前頁）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	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（%）	背書保證最高限額	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	備註
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring DACH	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 14,200 新台幣 476,978	歐元 13,000 新台幣 436,670	歐元 7,813 新台幣 262,431	$ -	3.54	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	ROSoft AO	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 737 新台幣 24,755	歐元 737 新台幣 24,755	歐元 - 新台幣 -	-	0.2	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	RTSoft Project OOO	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 2,890 新台幣 97,079	歐元 2,890 新台幣 97,079	歐元 - 新台幣 -	-	0.79	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 600 新台幣 20,154	歐元 400 新台幣 13,436	歐元 - 新台幣 -	-	0.11	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	S&T MEDTECH SRL (former GADA GROUP ROORMANIA SRL)	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 4,340 新台幣 145,781	歐元 4,340 新台幣 145,781	歐元 2,979 新台幣 100,064	-	0.18	新台幣25,867,836（以本公司淨值200%為限）	Y	N	N	
1	S&T AG, Austria	Factoring Kontron Europe/Kontron Modular Computers S.A.S	子公司	新台幣19,400,877（以本公司淨值150%為限）	歐元 30,000 新台幣 1,007,700	歐元 25,000 新台幣 839,750	歐元 16,720 新台幣 561,632	-	8.17	新台幣25,867,836（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 526,059（以本公司淨值100%為限）	新台幣 29,980	新台幣 29,980	新台幣 -	-	5.72	新台幣 526,059（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	Marketech Integrated Pte Ltd.	子公司	新台幣 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 36,484	新台幣 17,084	新台幣 5,661	-	0.30	新台幣 5,800,013（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	宜眾資訊股份有限公司	子公司	新台幣 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 120,000	新台幣 60,000	新台幣 18,450	-	1.06	新台幣 5,800,013（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	Marketech International Sdn. Bhd.	子公司	新台幣 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 245,720	新台幣 239,840	新台幣 -	-	4.24	新台幣 5,800,013（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	Marketech International Corporatiow USA	子公司	新台幣 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 125,560	新台幣 119,920	新台幣 -	-	2.12	新台幣 5,800,013（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	無錫啟華電子科技有限公司	子公司	新台幣 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 312,840	新台幣 191,872	新台幣 185,876	-	3.39	新台幣 5,800,013（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 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 1,096,052	新台幣 815,306	新台幣 7,647	-	14.41	新台幣 5,800,013（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 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 1,571,232	新台幣 1,536,251	新台幣 1,075,132	-	27.15	新台幣 5,800,013（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 2,900,006（以本公司淨值50%為限）	新台幣 507,461	新台幣 359,319	新台幣 188,099	-	6.35	新台幣 5,800,013（以本公司淨值100%為限）	Y	N	Y	

（接次頁）

（承前頁）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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（%）	背書保證最高限額	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	備註
		公司名稱	關係											
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 2,900,006（以本公司淨值 50%為限）	新台幣 12,741	新台幣 -	新台幣 -	$ -	-	新台幣 5,800,013（以本公司淨值 100%為限）	N	N	N	
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 33,380（以本公司淨值 150%為限）	新台幣 7,933	新台幣 -	新台幣 -	-	-	新台幣 33,380（以本公司淨值 150%為限）	N	N	N	
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	新台幣 1,524,768（以本公司淨值 300%為限）	新台幣 71,915	新台幣 -	新台幣 -	-	-	新台幣 2,541,280（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 1,524,768（以本公司淨值 300%為限）	新台幣 110,420	新台幣 103,272	新台幣 103,272	-	20.10	新台幣 2,541,280（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	帆宣系統科技股份有限公司	直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司	新台幣 1,524,768（以本公司淨值 300%為限）	新台幣 524,704	新台幣 507,112	新台幣 507,112	-	98.72	新台幣 2,541,280（以本公司淨值 500%為限）	N	Y	N	
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 1,128,993（以本公司淨值 300%為限）	新台幣 634,511	新台幣 593,435	新台幣 593,435	-	158.15	新台幣 1,881,665（以本公司淨值 500%為限）	N	N	Y	

註 1： 換算匯率係採用 108 年 12 月 31 日台灣銀行之即期平均匯率。

註 2： 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。

華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 108 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	期末 股數／單位數	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 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	712,000	$ 35,600	-	$ 39,160	
	加：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整				3,560			
					$ 39,160			
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	$ -	
日榮工業股份有限公司	LINKA GROUP LIMITED	〃	〃	142,910	30,033	7.98	-	
日榮五金製品（深圳）有限公司	淼鑫天成（廣東）科技有限公司	〃	〃	9,408,000	67,065	16.00	67,065	
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	〃	〃	人民幣 36,902	158,796	18.57	158,796	
APLIGO	shares in Volksbank Karlsruhe	〃	〃	-	10	-	10	
南京亞士德科技有限公司	深圳執行力系統技術有限公司	〃	〃	人民幣 900	3,873	10.00	3,873	
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	〃	〃	3,949,000	70,768	6.00	70,768	
S&T Hrvatska doo	Optima Telekom	〃	〃	歐元 105,433	3,541	-	3,541	
Kontron Austria GmbH	Others	〃	〃	歐元 9,038	304	-	304	
Secure Guard GmbH	Erste Immobilien Fonds	〃	〃	歐元 226,918	7,622	-	7,622	
S&T AG	Others	〃	〃	歐元 192,788	6,476	-	6,476	
S&T Slovenija d.d	Shares	〃	〃	歐元 7,656	258	-	258	
Diverse	Diverse	〃	〃	歐元 656	22	-	22	
AIS Automation Dresden	Others	〃	〃	歐元 302,411	10,158	-	10,158	
	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				(153,534)			
					$ 328,893		$ 328,893	
帆宣系統科技股份有限公司	Lasertec Corporation	〃	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40,000	$ 61,382	-	$ 61,382	
〃	光洋應用材料科技股份有限公司	無	〃	44,078	990	-	990	
〃	漢翔航空工業股份有限公司	〃	〃	25,925	931	-	931	
					$ 63,303		$ 63,303	

（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	期末 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	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	$ 1,575	12.59	$ 1,575	
〃	中興電工機械股份有限公司	〃	〃	581,000	14,118	0.14	14,118	
〃	上羽科技股份有限公司	〃	〃	750,000	14,049	18.75	14,049	
〃	茂德科技股份有限公司	〃	〃	250,331	-	0.56	-	
〃	和淞科技股份有限公司	〃	〃	6,191,181	202,012	10.32	202,012	
〃	宇葳科技股份有限公司	〃	〃	189,223	-	12.61	-	
〃	VEEV Interactive Pte. Ltd.	〃	〃	840,000	-	6.32	-	
〃	台灣智慧光網股份有限公司	〃	〃	3,868,261	22,137	1.41	22,137	
〃	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	2,945	6.67	2,945	
〃	英屬蓋曼群島商永精控股股份有限公司	無	〃	336,374	-	0.58	-	
〃	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	10,367	3.46	10,367	
〃	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	4,589	2.24	4,589	
〃	榮炭科技股份有限公司	〃	〃	346,000	9,397	0.29	9,397	
〃	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	〃	〃	4,401,333	65,013	1.51	65,013	
〃	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	-	
〃	凱新全球科技股份有限公司	〃	〃	642,500	10,000	19.01	10,000	
〃	Radisen Co. Ltd	〃	〃	87,803	7,172	19.41	7,172	
〃	前瞻能源科技股份有限公司	〃	〃	1,350,000	4,057	4.09	4,057	
〃	密科博股份有限公司	〃	〃	971,000	21,991	5.81	21,991	
〃	特銓股份有限公司	〃	〃	333,000	23,310	6.34	23,310	
〃	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	-	19.99	-	
〃	鋒魁科技股份有限公司	〃	〃	2,000,000	19,622	10.00	19,622	
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	〃	-	-	19.00	-	
					$ 462,687		$ 462,687	

（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	期末 股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
	可轉換公司債							
帆宣系統科技股份有限公司	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	
	Radisen Co. Ltd	〃	〃	-	12,313	-	12,313	
					$ 33,043		$ 33,043	
日榮工業股份有限公司	公司債			-				
	Guotai Junan International Holdings Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		$ 38,490		$ 38,490	
	特別股							
帆宣系統科技股份有限公司	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	
	基金受益憑證							
HighAim Technology INC	兆豐銀海外基金-全球 AI 人工智慧基金	〃	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		$ 600		$ 600	
帆宣系統科技股份有限公司	Vertax Growth (SG) LP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		$ 4,720	19	$ 4,720	

註一：上列有價證券，於 108 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，請參閱附表七及八。

註三：係持有特別股。

華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108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	關係	期初		買入		賣出				期末	
					單位數或股數	金額	單位數或股數	金額	單位數或股數	售價	帳面成本	處分損益	單位數或股數	金額
	股票													
瑞祺電通股份有限公司	鴻楷科技股份有限公司	採用權益法之投資	鴻楷科技股份有限公司	子公司	-	$ -	5,400,000	$ 405,000	-	$ -	$ -	$ -	5,400,000	$ 423,943
S&T AG, Austria	BASS Systems S.R.L.	採用權益法之投資	BASS Systems S.R.L.	子公司	-	-	2,950,000	歐元 13,029 新台幣 437,649	-	-	-	-	2,950,000	歐元 8,288 新台幣 278,391 （註一）
〃	Amanox Solutions AG	採用權益法之投資	Amanox Solutions AG	子公司	53,760	歐元 4,856 新台幣 170,931	51,240	歐元 15,578 新台幣 523,262	-	-	-	-	105,000	歐元 5,719 新台幣 192,092 （註一）
	AIS Automation Dresden GmbH	採用權益法之投資	Amanox Solutions AG	子公司	-	-	51,000	歐元 13,077 新台幣 439,257	-	-	-	-	51,000	歐元 13,097 新台幣 439,950

註一：換算匯率係採用108年12月31日台灣銀行之即期平均匯率。

華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108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情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
華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	$ 620,929	0.95%	月結60天	無重大差異	無重大差異	$ -	-	
華漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	子公司	銷貨	(711,738)	(0.87%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	189,867	1.03%	
華漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	子公司	銷貨	(486,375)	(0.60%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	102,454	0.60%	
華漢科技股份有限公司	Kontron America Inc.	子公司	銷貨	(138,425)	(0.17%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	29,831	0.17%	
華漢科技股份有限公司	Vitor Plus Holdings Ltd.	子公司	進貨	425,288	0.65%	月結90天	無重大差異	無重大差異	339,531	2.17%	
沅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	2,840,826	4.34%	月結60天	無重大差異	無重大差異	(711,099)	(4.54%)	
沅聖科技股份有限公司	日榮工業股份有限公司	子公司	進貨	204,704	0.31%	月結60天	無重大差異	無重大差異	(37,905)	(0.24%)	
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品（深圳）有限公司	子公司	銷貨	(224,884)	(0.28%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	161,925	0.95%	
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品（深圳）有限公司	子公司	進貨	612,880	0.94%	月結60天	無重大差異	無重大差異	-	-	
日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	子公司	進貨	74,908	0.11%	月結60天	無重大差異	無重大差異	(17,510)	(0.11%)	
台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮五金製品（深圳）有限公司	子公司	進貨	409,130	0.63%	月結60天	無重大差異	無重大差異	(183,169)	(1.17%)	
鴻海精密工業股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司	關聯企業	進貨	565,938	0.87%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(46,381)	(0.30%)	
瑞祺電通股份有限公司	CAI	母子公司	銷貨	(185,275)	(0.23%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	67,273	0.39%	
CAI	瑞祺電通股份有限公司	子母公司	進貨及加工費	185,275	0.28%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(67,273)	(0.43%)	
北京瑞祺電通科技有限公司	瑞祺電通股份有限公司	子母公司	進貨	142,802	0.22%	月結90天	無重大差異	無重大差異	79,682	0.51%	
瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺電通科技有限公司	母子公司	銷貨	(142,802)	(0.18%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	(79,682)	(0.47%)	
CASO, Inc.	瑞祺電通股份有限公司	子母公司	進貨	101,750	0.16%	月結70天	無重大差異	無重大差異	10,392	0.07%	
瑞祺電通股份有限公司	CASO, Inc.	母子公司	銷貨	(101,750)	(0.12%)	月結70天	無重大差異	無重大差異	(10,392)	(0.06%)	
帆宣系統科技股份有限公司	香港鼎威信息科技有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	銷貨（註二）	(241,845)	(0.30%)	註一	無重大差異	無重大差異	126,786	0.74%	
上海吉威電子系統工程有限公司	深圳市鼎威信息科技有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	銷貨（註二）	(170,086)	(0.21%)	註一	無重大差異	無重大差異	96,919	0.57%	
上海茂華電子工程技術有限公司	深圳市鼎威信息科技有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	銷貨（註二）	(130,338)	(0.16%)	註一	無重大差異	無重大差異	-	-	
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	(411,810)	(0.51%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	26,240	0.15%	
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	(234,381)	(0.29%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	3,966	0.02%	

（接次頁）

（承前頁）

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
昆山力盟機械工業有限公司	鴻富勝精密電子（鄭州）有限公司	關聯企業	銷貨	($ 726,324)	(0.96%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	$ 212,459	1.24%	
昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	子公司	銷貨	(147,532)	(0.18%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	53,073	0.31%	
昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	子公司	銷貨	(105,495)	(0.13%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	40,718	0.24%	
Kontron Europe GmbH	樺漢科技股份有限公司	母公司	進貨及加工費	711,738	1.09%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(189,867)	(1.21%)	
Kontron Canada Inc.	樺漢科技股份有限公司	母公司	進貨及加工費	486,375	0.74%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(102,454)	(0.65%)	
Kontron America Inc.	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	關聯企業	銷貨	(259,015)	(0.32%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	150,965	0.88%	
Kontron America lnc.	Kontron Europe GmbH	子公司	進貨	955,100	1.46%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(177,506)	(1.13%)	
Kontron America lnc.	樺漢科技股份有限公司	母公司	進貨	138,425	0.21%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(29,831)	(0.19%)	
Kontron Europe GmbH	Kontron America lnc.	子公司	銷貨	(955,100)	(1.17%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	177,506	1.04%	
Kontron Europe GmbH	RT Soft	關聯企業	銷貨	(130,288)	(0.16%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	91,344	0.53%	
Kontron Europe GmbH	Kontron Asia Inc.	關聯企業	進貨	179,284	0.22%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(17,870)	(0.11%)	
Kontron Europe GmbH	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	關聯企業	銷貨	(143,617)	(0.18%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	2,717	0.02%	
光宸科技股份有限公司	蘇州樺漢科技股份有限公司	關聯企業	銷貨	(83,207)	(0.10%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	-	-	
蘇州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	517,809	0.79%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(7,020)	(0.04%)	
蘇州樺漢科技股份有限公司	Vitor Plus Holdings Ltd.	子公司	銷貨	(430,192)	(0.53%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	417,222	2.44%	
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	(469,689)	(0.58%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	103,435	0.60%	
南京亞士德科技有限公司	深圳市象形科技有限公司	子公司	進貨	341,418	0.52%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(7,353)	(0.05%)	
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	(101,019)	(0.12%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	1,278	0.01%	
HighAim Technology lnc.	Funology lnvestnemt lnc.	子公司	進貨	149,506	0.23%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(7,353)	(0.34%)	
HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	子公司	進貨	107,092	0.16%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(41,319)	0.26%	
Funology lnvestnemt lnc.	HighAim Technology lnc.	母公司	銷貨	(149,506)	(0.18%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	53,658	0.31%	
Funology lnvestnemt lnc.	昆山力盟機械工業有限公司	子公司	進貨	147,532	0.23%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(53,037)	(0.34%)	
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	HighAim Technology Inc.	母公司	銷貨	(107,092)	(0.13%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	41,319	0.24%	
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	昆山力盟機械工業有限公司	子公司	進貨	105,495	0.16%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(40,718)	0.26%	
深圳亞士德有限公司	河南裕展精密科技有限公司	關聯企業	銷貨	(451,850)	(0.55%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	307,463	1.80%	

（接次頁）

（承前頁）

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
深圳亞士德有限公司	鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	關聯企業	銷貨	($ 284,364)	(0.35%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	$ 62,220	0.36%	
Vitor Plus Holdings Ltd.	樺漢科技股份有限公司	母公司	銷貨	(425,288)	(0.52%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	339,531	1.98%	
Vitor Plus Holdings Ltd.	蘇州樺漢科技股份有限公司	母公司	進貨	430,192	0.66%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(417,222)	(2.44%)	
S&T AG	S&T Services GmbH	關聯企業	銷貨	(117,286)	(0.14%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	3,999	0.02%	
Kontron Austria GmbH	Kontron Electronics AG	關聯企業	銷貨	(124,473)	(0.15%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	22,110	0.13%	
Kontron Asia Inc.	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	銷貨	(227,398)	(0.34%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	102	-	
Kontron Transportion France S.A.S.	Kontron Transportion Austria AG	關聯企業	銷貨	(236,330)	(0.29%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	143,547	0.84%	
Kontron Transportion Austria AG	Kontron Transportion France S.A.S.	關聯企業	銷貨	(116,731)	(0.14%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	114,486	0.67%	
S&T Croatia	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	進貨	277,803	0.42%	月結90天	無重大差異	無重大差異	(242,227)	(1.55%)	

註一：依合約約定逐期付款。

註二：係 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日承攬工程依完工百分比法認列收入數。

華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 108 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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
華漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	母公司對孫公司	$ 102,454	4.75	$ -	-	$ -	$ -
〃	Kontron Europe Gmbh	母公司對孫公司	189,867	3.75	-	-	-	-
〃	Victor Plus Holding Ltd.	母公司對孫公司	339,531	-	-	-	-	-
蘇州華漢科技有限公司	Victor Plus Holding Ltd.	孫公司對孫公司	417,222	-	-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron S&T AG	孫公司對孫公司	1,544,657	-	-	-	-	-
〃	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	177,506	-	-	-	-	-
〃	Kontron Electroincs GmbH	孫公司對孫公司	175,989	-	-	-	-	-
〃	S&T AG	孫公司對孫公司	104,775	-	-	-	-	-
Kontron S&T AG	Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	孫公司對孫公司	143,176	-	-	-	-	-
S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slowakei	孫公司對孫公司	544,650	-	-	-	-	-
〃	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	571,200	-	-	-	-	-
〃	S&T Romania srl	孫公司對孫公司	188,717	-	-	-	-	-

（接次頁）

（承前頁）

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
S&T AG, Austria	Kontron Transportation Austria AG	孫公司對孫公司	$ 506,373	-	$ -	-	$ -	$ -
〃	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	263,587	-	-	-	-	-
〃	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	462,191	-	-	-	-	-
〃	Kontron S&T AG	孫公司對孫公司	1,783,458	-	-	-	-	-
〃	Kontron Transportation Belgium NV	孫公司對孫公司	103,314	-	-	-	-	-
Kontron America Inc.	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	孫公司對孫公司	146,516	-	-	-	-	-
AP Trans NV	Kontron Transportation Belgium NV.	孫公司對孫公司	105,378	-	-	-	-	-
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Espand SL	孫公司對孫公司	249,088	-	-	-	-	-
〃	Kontron Transportation Sp z.o.o.	孫公司對孫公司	131,031	-	-	-	-	-
〃	Kontron Transportation Taiwan Co. Ltd.	孫公司對孫公司	224,271	-	-	-	-	-
〃	Kontron Transportation France S.A.S.	孫公司對孫公司	300,957	-	-	-	-	-

（接次頁）

（承前頁）

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Hungary kft.	孫公司對孫公司	$ 116,732	-	$ -	-	$ -	$ -
〃	Kontron Transportation UK Ltd.	孫公司對孫公司	202,517	-	-	-	-	-
Kontron Transportation UK Ltd.	Kontron Transportation Austria AG	孫公司對孫公司	264,523	-	-	-	-	-
Kontron Transportation Deutschland GmH	〃	孫公司對孫公司	109,786	-	-	-	-	-
Kontron Transportation France S.A.S.	〃	孫公司對孫公司	139,317	-	-	-	-	-
Kontron Transportation Taiwan Co. Ltd.	〃	孫公司對孫公司	206,674	-	-	-	-	-
日榮工業股份有限公司	台榮五金製品（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	161,925	-	-	-	-	-
台榮五金製品（深圳）有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	183,169	-	-	-	-	-

註：上表列示之所有交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

華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 108 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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
華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	港幣：346,329	518,216,530	100.00	港幣：548,309	港幣：26,037	港幣：26,037	
				新台幣：1370770	新台幣：1,340,135			新台幣：2,113,862	新台幣：102,155	新台幣：102,155	
〃	華成國際投資股份有限公司	台灣	專業投資	新台幣：7,010,000	新台幣：6,830,000	711,735,000	100.00	新台幣：7,951,050	新台幣：762,295	新台幣：762,295	
〃	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	新台幣：1,031,800	新台幣：1,031,800	20,000,000	29.49	新台幣：1,038,557	新台幣：288,980	新台幣：65,011	註二
〃	Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	薩摩亞	專業投資	美金：239,360	美金：239,360	239,360,000	100.00	美金：246,093	美金：12,909	美金：12,909	
				新台幣：7,480,118	新台幣：7,486,118			新台幣：7,575,687	新台幣：398,181	新台幣：398,181	
香港創新系統整合有限公司	香港樺樂電子有限公司	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	美金：3,500	3,500,000	100.00	港幣：27,726	港幣：231	港幣：231	
				新台幣：104,930	新台幣：105,683			新台幣：106,719	新台幣：912	新台幣：912	
〃	勝利加控股有限公司	塞席爾	進出口貿易買賣	美金：-	美金：-	500,000	100.00	港幣：-	港幣：-	港幣：-	〃
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：-	新台幣：-	新台幣：-	
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	AIS Cayman Technology	開曼群島	專業投資	美金：5,535	美金：5,062	2,460,000	60.00	美金：7,568	美金：2,982	美金：1,789	
				新台幣：165,939	新台幣：155,479			新台幣：226,902	新台幣：92,176	新台幣：55,306	
〃	S&T AG	奧地利	資訊系統軟硬體整合服務	歐元：158,929	歐元：158,929	16,835,008	25.78	歐元：216,391	歐元：49,109	歐元：10,574	註二
				新台幣：5,338,425	新台幣：5,594,301			新台幣：7,265,877	新台幣：1,690,668	新台幣：364,056	
AIS Cayman	AIS	美國	人機介面及工業 4.0 等相關產品	美金：1,500	美金：1,500	1,500,000	100.00	美金：2,752	美金：1,587	美金：1,587	
				新台幣：44,970	新台幣：46,073			新台幣：82,505	新台幣：47,578	新台幣：47,578	
〃	超恩科技股份有限公司	台灣	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	美金：3,229	美金：106	20,000,000	100.00	美金：6,189	美金：1,565	美金：1,565	
				新台幣：96,805	新台幣：3,256			新台幣：185,546	新台幣：46,919	新台幣：46,919	
華成國際投資股份有限公司	沅聖科技股份有限公司	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：492,221	17,022,831	56.74	新台幣：1,070,676	新台幣：712,568	新台幣：404,331	
〃	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	新台幣：149,500	新台幣：149,500	3,250,000	4.79	新台幣：137,652	新台幣：288,980	新台幣：10,565	註二
〃	華鼎精密機械（開曼）股份有限公司	開曼群島	專業投資	美金：13,800	美金：13,800	13,800,000	100.00	美金：17,713	美金：540	美金：540	
				新台幣：413,724	新台幣：423,867			新台幣：531,037	新台幣：16,649	新台幣：16,649	
〃	皇睿有限公司	台灣	國際貿易、資訊軟體批發及服務	新台幣：30,000	新台幣：30,000	-	100.00	新台幣：30,483	新台幣：457	新台幣：457	
〃	華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：75,029	新台幣：50,400	8,400,000	100.00	新台幣：54,133	新台幣：(6,597)	新台幣：(5,681)	註二
〃	華賦科技股份有限公司	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：102,000	新台幣：102,000	10,200,000	60.00	新台幣：11,261	新台幣：(17,987)	新台幣：(11,773)	註二
〃	華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	新台幣：236,862	新台幣：236,862	12,600,000	60.00	新台幣：265,582	新台幣：47,184	新台幣：20,595	註二
〃	S&T AG	奧地利	資訊系統軟硬體整合服務	歐元：7,523	歐元：7,523	750,000	1.15	歐元：11,797	歐元：49,109	歐元：471	註二
				新台幣：252,698	新台幣：264,810			新台幣：415,244	新台幣：1,690,668	新台幣：16,198	
〃	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：10,000	新台幣：10,000	400,000	7.23	新台幣：9,031	新台幣：(19,602)	新台幣：(1,418)	
〃	帆宣系統科技股份有限公司	台灣	高科技產業廠務及製程系統規劃整合服務	新台幣：4,924,648	新台幣：4,924,648	83,468,613	44.69	新台幣：4,900,122	新台幣：703,006	新台幣：293,750	註二
〃	鈺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。	新台幣：279,850	新台幣：279,850	14,500,000	20.13	新台幣：288,243	新台幣：56,052	新台幣：11,284	
華鼎精密機械（開曼）股份有限公司	HighAim Technology INC.	汶萊	專業投資	美金：10,843	美金：10,843	3,302,618	66.05	美金：11,786	美金：1,179	美金：582	註二
				新台幣：325,073	新台幣：333,043			新台幣：353,353	新台幣：36,446	新台幣：18,001	
〃	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	薩摩亞	專業投資	美金：2,100	美金：2,100	2,100,000	100.00	美金：2,153	美金：31	美金：31	
				新台幣：62,958	新台幣：64,502			新台幣：64,533	新台幣：972	新台幣：972	
〃	華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	新台幣：10,000	新台幣：10,000	1,000,000	100.00	美金：1,112	美金：(67)	美金：(67)	
								新台幣：33,323	新台幣：(2,094)	新台幣：(2,094)	
HighAim Technology INC.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	薩摩亞	進出口貿易買賣	美金：1	美金：1	1,000	100.00	美金：865	美金：66	美金：66	
				新台幣：31	新台幣：31			新台幣：25,920	新台幣：2,035	新台幣：2,035	
〃	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	安奎拉	進出口貿易買賣	美金：1	美金：1	900	100.00	美金：361	美金：53	美金：53	
				新台幣：31	新台幣：31			新台幣：10,812	新台幣：1,643	新台幣：1,643	
瑞祺電通股份有限公司	CASO Inc.	日本	網通產品販賣	新台幣：27,062	新台幣：27,062	2,000	99.00	新台幣：42,448	新台幣：8,928	新台幣：8,839	
〃	凱斯威國際投資有限公司	薩摩亞	投資	新台幣：101,135	新台幣：101,135	3,206,000	100.00	新台幣：141,277	新台幣：28,150	新台幣：28,150	
〃	Caswell Americas,Inc	美國	網通產品販賣	新台幣：92,460	新台幣：92,460	3,000,000	100.00	新台幣：50,664	新台幣：(8,715)	新台幣：(8,715)	
〃	APLIGO	德國	網通產品販賣	新台幣：32,387	新台幣：-	13,000	52.00	新台幣：35,339	新台幣：7,033	新台幣：4,036	
〃	鴻楷科技股份有限公司	台灣	電腦及週邊商品批發業	新台幣：405,000	新台幣：-	5,400,000	40.00	新台幣：423,943	新台幣：89,772	新台幣：18,943	
華賦科技股份有限公司	Thecus NL B.V.	荷蘭	網路儲存設備	新台幣：10,845	新台幣：10,845	2,600,000	100.00	新台幣：3,530	新台幣：14,408	新台幣：14,408	註二
〃	Tecas USA.,Inc.	美國	網路儲存設備	新台幣：23,367	新台幣：23,367	750,000,000	100.00	新台幣：3,698	新台幣：(1,427)	新台幣：(1,430)	註二
〃	Thecus Technology Corp. (Delaware)	美國	專業投資	新台幣：-	新台幣：15,528	-	100.00	新台幣：-	新台幣：(16)	新台幣：(16)	
沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	薩摩亞	專業投資	美金：17,000	美金：12,000	17,000,000	100.00	美金：14,712	美金：(2,235)	美金：(2,235)	
				新台幣：519,500	新台幣：365,040			新台幣：441,054	新台幣：(67,750)	新台幣：(67,750)	
Keenest Electronic Corp.	日榮工業股份有限公司	香港	金屬沖壓鑄造產業	美金：10,212	美金：10,212	7,500,000	40.30	美金：7,921	美金：719	美金：(1,921)	
				新台幣：306,156	新台幣：306,156			新台幣：237,486	新台幣：21,790	新台幣：(58,223)	
日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	香港	財務／物流	港幣：7,500	港幣：7,500	7,500,000	50.00	港幣：20,084	港幣：3,165	港幣：1,583	
				新台幣：28,868	新台幣：28,868			新台幣：77,034	新台幣：12,488	新台幣：6,244	
皇睿有限公司	SYS-P Corp	美國	國際貿易、資訊軟體批發及服務	美金：-	美金：15	-	-	美金：-	美金：(1)	美金：(1)	註五
				新台幣：-	新台幣：461			新台幣：-	新台幣：(6)	新台幣：(6)	

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
禪應智能股份有限公司	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：28,125	新台幣：28,125	1,125,000	20.34	新台幣：25,399	新台幣：(19,602)	新台幣：(3,988)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	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：215,087	9,235,678	100.00	新台幣：(52,050)	新台幣：(68,169)	新台幣：(68,169)	
〃	Market Go Profits Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	新台幣：1,289,124	新台幣：1,282,562	40,069,104	100.00	新台幣：1,207,977	新台幣：166,487	新台幣：166,487	
〃	MIC-Tech Global Corp.	南韓	一般國際貿易業	新台幣：19,147	新台幣：19,147	131,560	100.00	新台幣：6,425	新台幣：199	新台幣：199	
〃	Headquarter International Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	新台幣：42,475	新台幣：42,475	1,289,367	100.00	新台幣：37,667	新台幣：(275)	新台幣：(275)	
〃	Tiger United Finance Ltd.	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	1,410,367	100.00	新台幣：36,624	新台幣：(293)	新台幣：(293)	
〃	Marketech Engineering Pte. Ltd.	新加坡	機電安裝等工程業務之承攬	新台幣：20,902	新台幣：10,129	894,987	100.00	新台幣：7,715	新台幣：(18,547)	新台幣：(18,547)	
〃	Marketech Integrated Manufacturing Company Limited	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：478,985	新台幣：438,298	1,535,600	100.00	新台幣：375,248	新台幣：(30,633)	新台幣：(30,633)	
〃	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	越南	各種廠務機械設備暨週邊耗材之貿易、安裝及維修業務	新台幣：39,345	新台幣：39,345	-	100.00	新台幣：27,593	新台幣：745	新台幣：745	
〃	Marketech Co., Ltd.	越南	工程專業承包及相關維修服務	新台幣：45,246	新台幣：45,246	-	100.00	新台幣：3,338	新台幣：(7,728)	新台幣：(7,728)	
〃	宜眾資訊股份有限公司	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：195,737	20,000,000	100.00	新台幣：121,118	新台幣：(31,829)	新台幣：(31,829)	
〃	PT Marketech 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	新台幣：35,344	新台幣：(2,218)	新台幣：(2,218)	
〃	皇輝科技股份有限公司	台灣	資、通訊設備之買賣及安裝服務	新台幣：42,714	新台幣：42,714	5,510,305	29.24	新台幣：63,804	新台幣：21,629	新台幣：6,324	
〃	華軒科技股份有限公司	台灣	從事面板設備及材料銷售	新台幣：2,000	新台幣：2,000	200,000	20.00	新台幣：1,834	新台幣：(41)	新台幣：(8)	
〃	亞達科技股份有限公司	台灣	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	新台幣：20,000	新台幣：20,000	2,000,000	29.41	新台幣：1,602	新台幣：(38,512)	新台幣：(38,512)	
〃	智雲健康股份有限公司	台灣	智慧醫療顧問服務及投資	新台幣：1,500	新台幣：-	150,000	42.86	新台幣：1,490	新台幣：(23)	新台幣：(10)	
〃	Marketech Netherlands B.V.	荷蘭	機器設備及零組件等之國際貿易業務及技術服務	新台幣：21,070	新台幣：10,671	600,000	100.00	新台幣：9,111	新台幣：(7,229)	新台幣：(7,229)	
〃	Marketech International Sdn. Bhd.	馬來西亞	工程專業承包及相關維修服務	新台幣：86,103	新台幣：86,103	12,242,750	100.00	新台幣：62,433	新台幣：(2,546)	新台幣：(2,546)	
〃	Market International Corporation USA	美國	工程專業承包及相關維修服務	新台幣：22,485	-	750,000	100.00	新台幣：16,881	新台幣：(5,779)	新台幣：(5,779)	
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：1,292,627	新台幣：1,277,065	39,966,604	100.00	新台幣：1,206,356	新台幣：166,555	新台幣：-	
Marketech Engineering Pte Ltd.	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	緬甸	機電安裝等工程業務之承攬	新台幣：19,342	新台幣：8,569	63,500	97.69	新台幣：7,531	新台幣：(18,975)	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：(11,558)	新台幣：1,597	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：5,116	新台幣：(99)	新台幣：-	
〃	瑞宣國際有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	新台幣：132,282	新台幣：132,282	5,400,000	60.00	新台幣：51,665	新台幣：(14,511)	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：(4,462)	新台幣：(86)	新台幣：-	
	Fortune Blessing Co., Limited.	香港	從事控股及轉投資事務	新台幣：15,563	新台幣 -	500,000	27.78	新台幣：13,513	新台幣：(5,026)	新台幣：-	
Russky H.K. Limited	PT Marketech International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業務	新台幣：32	新台幣：32	1,000	0.08	新台幣：31	新台幣：(1,623)	新台幣：-	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	捷克	IT 伺服器	歐元：8,187 新台幣：275,003	歐元：8,187 新台幣：288,182	49,500,000	99.00	歐元：7,066 新台幣：237,338	歐元：1,200 新台幣：41,528	歐元：1,188 新台幣：41,113	
〃	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	捷克	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：471 新台幣：15,825	歐元：471 新台幣：16,579	9,900,000	99.00	歐元：2,679 新台幣：89,977	歐元：1,035 新台幣：35,805	歐元：1,024 新台幣：35,447	
〃	S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	波蘭	IT 伺服器	歐元：2,651 新台幣：89,059	歐元：2,651 新台幣：93,315	2,120	100.00	歐元：1,783 新台幣：66,602	歐元：458 新台幣：15,848	歐元：458 新台幣：15,848	
〃	S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	蒙特內哥羅	IT 伺服器	歐元：33 新台幣：1,112	歐元：33 新台幣：1,162	25,000	100.00	歐元：739 新台幣：24,827	歐元：118 新台幣：6,437	歐元：118 新台幣：6,437	
〃	S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	保加利亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：1,271 新台幣：42,691	歐元：1,271 新台幣：44,739	13,126	100.00	歐元：2,001 新台幣：67,228	歐元：186 新台幣：6,437	歐元：186 新台幣：6,437	
〃	S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	波蘭	IT 伺服器	歐元：1 新台幣：34	歐元：1 新台幣：35	26,974	100.00	歐元：9,451 新台幣：317,448	歐元：3,715 新台幣：128,567	歐元：3,715 新台幣：128,567	
〃	S&T Services s.r.o., Slovakia	斯洛伐克	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：1 新台幣：35	9,818	1.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
〃	S&T Slovenija d.d., Slovenia	斯洛維尼亞	IT 伺服器	歐元：15,516 新台幣：521,192	歐元：15,516 新台幣：546,163	31,410	100.00	歐元：6,771 新台幣：227,434	歐元：1,721 新台幣：59,572	歐元：1,721 新台幣：59,572	
S&T Slovenija d.d., Slovenia	S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	克羅埃西亞	IT 伺服器	歐元：1,094 新台幣：36,750	歐元：1,094 新台幣：38,509	221,300	100.00	歐元：12,543 新台幣：421,321	歐元：1,548 新台幣：53,593	歐元：1,548 新台幣：53,593	
〃	S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia	馬其頓	IT 伺服器	歐元：85 新台幣：2,870	歐元：85 新台幣：2,992	568,000	100.00	歐元：3,847 新台幣：129,248	歐元：297 新台幣：10,265	歐元：297 新台幣：10,265	
S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	斯洛伐克	IT 伺服器	歐元：(5,345) 新台幣：(179,525)	歐元：(5,345) 新台幣：(188,144)	1,881,565	100.00	歐元：16,219 新台幣：544,811	歐元：5,543 新台幣：191,834	歐元：5,543 新台幣：191,834	
〃	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	捷克	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：92 新台幣：3,080	歐元：92 新台幣：3,238	100,000	1.00	歐元：27 新台幣：909	歐元：1,035 新台幣：35,805	歐元：10 新台幣：358	
〃	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	捷克	IT 伺服器	歐元：61 新台幣：2,063	歐元：61 新台幣：2,147	500,000	1.00	歐元：71 新台幣：2,397	歐元：1,200 新台幣：41,528	歐元：12 新台幣：415	
〃	S&T Romania S.R.L., Romania	羅馬尼亞	IT 伺服器	歐元：3,227 新台幣：108,398	歐元：3,227 新台幣：113,590	2,461	31.00	歐元：2,011 新台幣：67,555	歐元：219 新台幣：7,574	歐元：68 新台幣：2,353	
〃	S&T Serbia d.o.o., Serbia	塞爾維亞	IT 伺服器	歐元：3,563 新台幣：119,673	歐元：3,563 新台幣：125,418	8,786	100.00	歐元：2,746 新台幣：92,247	歐元：585 新台幣：20,260	歐元：585 新台幣：20,260	
〃	S&T Albania Sh.p.k., Albania	阿爾巴尼亞	IT 伺服器	歐元：282 新台幣：9,460	歐元：282 新台幣：9,926	100	100.00	歐元：610 新台幣：20,483	歐元：167 新台幣：5,790	歐元：167 新台幣：5,790	
〃	S&T Mold srl., Moldova	摩達多瓦	IT 伺服器	歐元：1,800 新台幣：60,462	歐元：1,800 新台幣：63,360	578,898	51.00	歐元：1,014 新台幣：34,053	歐元：51 新台幣：1,766	歐元：26 新台幣：900	

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	匈牙利	IT 伺服器	歐元：11,947 新台幣：401,288	歐元：11,947 新台幣：420,534	100,000	100.00	歐元：7,549 新台幣：253,582	歐元：1,308 新台幣：45,301	歐元：1,308 新台幣：45,301	
〃	S&T Deutschland GmbH, Germany	德國	IT 伺服器	歐元：8,475 新台幣：284,682	歐元：8,475 新台幣：298,327	25,000	100.00	歐元：7,466 新台幣：250,782	歐元：(245) 新台幣：(8,485)	歐元：(245) 新台幣：(8,485)	
〃	Computer Betting Company GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：37,738 新台幣：1,267,611	歐元：37,738 新台幣：1,328,378	36,336	100.00	歐元：17,777 新台幣：597,134	歐元：1,703 新台幣：58,954	歐元：1,703 新台幣：58,954	
〃	SecureGUARD GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：2,371 新台幣：79,642	歐元：2,371 新台幣：83,459	92,460	69.00	歐元：1,148 新台幣：38,570	歐元：(337) 新台幣：(11,658)	歐元：(232) 新台幣：(8,044)	
〃	Dorobet Ltd., Malta	馬爾他	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：101 新台幣：3,393	歐元：101 新台幣：3,555	198,000	99.00	歐元：(134) 新台幣：(4,500)	歐元：(129) 新台幣：(4,467)	歐元：(127) 新台幣：(4,423)	
〃	S&T Smart Energy GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：6,963 新台幣：233,885	歐元：5,763 新台幣：202,858	36,000	100.00	歐元：2,639 新台幣：88,640	歐元：(66) 新台幣：(2,292)	歐元：(66) 新台幣：(2,292)	
〃	Amanox Solutions AG; Switzerland	瑞士	IT 伺服器	歐元：15,578 新台幣：523,262	歐元：4,856 新台幣：170,931	105,000	100.00	歐元：5,719 新台幣：192,092	歐元：1,004 新台幣：34,738	歐元：1,004 新台幣：34,738	
〃	Hamcos IT Service GmbH, Germany	德國	IT 伺服器	歐元：1,802 新台幣：60,536	歐元：1,802 新台幣：63,430	98,000	49.00	歐元：868 新台幣：29,162	歐元：32 新台幣：1,109	歐元：15 新台幣：543	
〃	Kontron Austria GmbH, Austria （原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH）	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：4,222 新台幣：141,810	歐元：4,222 新台幣：148,614	32,702	90.00	歐元：8,976 新台幣：301,487	歐元：3,975 新台幣：137,586	歐元：3,578 新台幣：123,828	
〃	S&T SME Distribution GmbH（原 NES OE Vertriebs-GmbH）, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：18 新台幣：600	歐元：18 新台幣：634	17,850	51.00	歐元：175 新台幣：5,893	歐元：(260) 新台幣：(8,991)	歐元：(132) 新台幣：(4,586)	
〃	S&T Services GmbH, Austria	奧地利	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：10,902 新台幣：383,750	35,000	100.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：1,507 新台幣：52,172	歐元：1,507 新台幣：52,172	註四
〃	S&T Technologies GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：3,773 新台幣：126,725	歐元：3,773 新台幣：132,810	35,000	100.00	歐元：6,315 新台幣：212,114	歐元：192 新台幣：6,651	歐元：191 新台幣：6,651	
〃	Linforge Technologies GmbH, Austria	奧地利	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：1,181 新台幣：41,571	35,000	100.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
〃	GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	羅馬尼亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：11,675 新台幣：392,158	歐元：11,675 新台幣：410,960	105,000	100.00	歐元：12,277 新台幣：412,374	歐元：579 新台幣：20,052	歐元：579 新台幣：20,052	
〃	S&T Services Bel LLC	白俄羅斯	IT 伺服器	歐元：538 新台幣：18,079	歐元：538 新台幣：18,938	113,267	100.00	歐元：880 新台幣：29,576	歐元：260 新台幣：9,000	歐元：260 新台幣：9,000	
〃	Kontron S&T AG, Germany	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：200,896 新台幣：6,748,106	歐元：191,550 新台幣：6,742,560	58,651,441	97.00	歐元：125,401 新台幣：4,212,212	歐元：5,906 新台幣：204,424	歐元：5,771 新台幣：199,743	
〃	Affair OOO, Russia	俄羅斯	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：5,870 新台幣：197,173	歐元：5,870 新台幣：206,624	4,800,000	48.00	歐元：3,223 新台幣：108,245	歐元：14 新台幣：477	歐元：7 新台幣：229	
〃	funworld gmbh, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：330 新台幣：11,085	歐元：330 新台幣：11,616	40,000	40.00	歐元：465 新台幣：15,616	歐元：(43) 新台幣：(1,497)	歐元：(17) 新台幣：(599)	
〃	Kontron Transportation Austria AG	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：10,902 新台幣：366,195	歐元：- 新台幣：-	10,000,000	100.00	歐元：28,425 新台幣：954,782	歐元：8,169 新台幣：282,732	歐元：8,169 新台幣：282,732	
〃	Kontron Transportation North America Inc.	美國	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：(446) 新台幣：(14,994)	歐元：(448) 新台幣：(15,503)	歐元：(448) 新台幣：(15,503)	
〃	Kontron Transportation Belgium NV	比利時	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	11,318,887	99.00	歐元：2,158 新台幣：72,494	歐元：778 新台幣：26,916	歐元：777 新台幣：26,907	
〃	BASS Systems S.R.L.	比利時	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：13,029 新台幣：437,649	歐元：- 新台幣：-	1,504,500	51.00	歐元：8,288 新台幣：278,391	歐元：1,142 新台幣：39,518	歐元：582 新台幣：20,154	
〃	Kapsch CarrierCom Romania S.R.L.	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：-	93	31.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：(17) 新台幣：(577)	歐元：(5) 新台幣：(179)	註四
〃	AIS Automation Dresden GmbH	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：13,077 新台幣：439,257	歐元：- 新台幣：-	51,000	100.00	歐元：13,097 新台幣：439,950	歐元：20 新台幣：713	歐元：20 新台幣：713	
S&T Deutschland GmbH, Germany	SteuDaTecc System- und Netzwerktechnik GmbH	德國	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：404 新台幣：14,221	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
〃	XTRO AG, Germany	德國	IT 伺服器	歐元：2,500 新台幣：83,975	歐元：2,500 新台幣：88,000	50,000	100.00	歐元：4,156 新台幣：139,613	歐元：920 新台幣：31,855	歐元：920 新台幣：31,855	
Computer Betting Company GmbH, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	羅馬尼亞	IT 伺服器	歐元：1,690 新台幣：56,759	歐元：1,690 新台幣：59,488	5,460	69.00	歐元：4,462 新台幣：149,872	歐元：219 新台幣：7,574	歐元：15 新台幣：5,221	
〃	STS Sportwetten GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：61 新台幣：2,147	36,400	100.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：8 新台幣：284	歐元：8 新台幣：284	註四
〃	S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	斯洛伐克	IT 伺服器	歐元：6,971 新台幣：234,146	歐元：6,971 新台幣：245,379	1,659,696	100.00	歐元：4,725 新台幣：158,708	歐元：236 新台幣：8,174	歐元：236 新台幣：8,174	
〃	Kapsch CarrierCom Romania S.R.L	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：-	207	69.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：(16) 新台幣：(577)	歐元：(11) 新台幣：(398)	註四
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	S&T Services Kft., Hungary	匈牙利	IT 伺服器	歐元：3,627 新台幣：121,842	歐元：3,627 新台幣：127,670	268,000	100.00	歐元：2,764 新台幣：92,858	歐元：508 新台幣：17,581	歐元：508 新台幣：17,581	

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
Kontron S&T AG, Germany	Kontron Asia Inc., Taiwan	台灣	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：2,797 新台幣：93,955	歐元：2,797 新台幣：98,454	13,000	100.00	歐元：1,920 新台幣：64,507	歐元：217 新台幣：7,495	歐元：217 新台幣：7,495	
〃	KONTRON EUROPE GMBH	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：123,910 新台幣：4,162,135	歐元：123,910 新台幣：4,361,632	23,600,000	100.00	歐元：135,397 新台幣：4,547,975	歐元：6,563 新台幣：227,135	歐元：6,563 新台幣：227,135	
〃	KONTRON AMERICA INC.	美國	通訊產品	歐元：17,790 新台幣：597,575	歐元：17,790 新台幣：626,208	2,036,040	100.00	歐元：19,508 新台幣：655,286	歐元：(372) 新台幣：(12,858)	歐元：(372) 新台幣：(12,858)	
〃	KONTRON CANADA INC.	加拿大	通訊產品	歐元：60,213 新台幣：2,022,546	歐元：60,213 新台幣：2,119,498	50,000,200	100.00	歐元：39,350 新台幣：1,321,759	歐元：2,089 新台幣：72,304	歐元：2,089 新台幣：72,304	
〃	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 新台幣：170,345	歐元：5,071 新台幣：178,499	44,581,102	100.00	歐元：(3,314) 新台幣：(111,326)	歐元：13 新台幣：500	歐元：13 新台幣：500	
〃	KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	中國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：918 新台幣：30,845	歐元：918 新台幣：32,314	15,398,961	100.00	歐元：9,462 新台幣：317,812	歐元：152 新台幣：5,276	歐元：152 新台幣：5,276	
KONTRON EUROPE GMBH, Germany（原 S&T embedded GmbH, Germany）	Kontron Austria GmbH, Austria（原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH）	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：71 新台幣：2,372	歐元：71 新台幣：2,486	3,634	10.00	歐元：997 新台幣：33,499	歐元：3,975 新台幣：137,586	歐元：398 新台幣：13,759	
KONTRON EUROPE GMBH	Kontron Electronics GmbH, Germany	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：19,262 新台幣：646,994	歐元：19,262 新台幣：678,022	102,150	100.00	歐元：20,021 新台幣：672,515	歐元：240 新台幣：8,300	歐元：240 新台幣：8,300	
〃	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 新台幣：173,267	歐元：5,158 新台幣：181,562	344,503	100.00	歐元：5,625 新台幣：188,937	歐元：(493) 新台幣：(17,052)	歐元：(493) 新台幣：(17,052)	
〃	Kontron Technology A/S	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：-	-	100.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：(16) 新台幣：(564)	歐元：(16) 新台幣：(564)	
〃	Kontron UK Ltd.	英國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：1,712 新台幣：57,495	歐元：1,712 新台幣：60,262	172,550	100.00	歐元：4,460 新台幣：149,819	歐元：86 新台幣：3,063	歐元：86 新台幣：3,063	
〃	Kontron ECT design s.r.o.	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：725 新台幣：24,336	歐元：164 新台幣：5,669	歐元：164 新台幣：5,669	
Kontron Holding Austria GmbH, Austria	Kontron Austria Electronics GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：7,416 新台幣：261,043	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
Kontron Austria GmbH, Austria（原 S&T Electronics and Payment Systems GmbH）	Kontron Holding Austria GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：2,484 新台幣：87,437	35,000	100.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
〃	Kontron Austria Electronics GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：17 新台幣：598	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
〃	Kontron Electronics AG, Switzerland	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：(1,384) 新台幣：(46,495)	歐元：(865) 新台幣：(29,934)	歐元：(865) 新台幣：(29,934)	
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	S&T PilsCom s.r.o.	捷克	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：1,874 新台幣：65,965	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	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：- 新台幣：-	歐元：36 新台幣：1,284	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
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 新台幣：222,891	歐元：6,636 新台幣：233,587	372,500	75.00	歐元：5,738 新台幣：192,751	歐元：(224) 新台幣：(7,765)	歐元：(167) 新台幣：(15,785)	
S&T Mold srl., Moldova	S&T IT Technologie srl., Moldova	摩達多瓦	IT 伺服器	歐元：2 新台幣：82	歐元：2 新台幣：70	50,000	100.00	歐元：2 新台幣：79	歐元：(13) 新台幣：(437)	歐元：(13) 新台幣：(437)	
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	S&T Carrier Business	克羅埃西亞	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：744 新台幣：26,189	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia	S&T ICB d.o.o.e.l.	馬其頓	IT 伺服器	歐元：- 新台幣：-	歐元：352 新台幣：12,390	-	-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
Kontron Electronics GmbH, Germany	Epro electronic GmbH	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：-	25,000	100.00	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	註四
Kapsch CarrierCom France SAS	Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC	沙烏地阿拉伯	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	25,000	5.00	歐元：8 新台幣：284	歐元：169 新台幣：5,864	歐元：8 新台幣：293	
Kontron Transportation Austria AG	Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	波蘭	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	100,000	100.00	歐元：(2) 新台幣：(79)	歐元：(2) 新台幣：(80)	歐元：(2) 新台幣：(80)	
〃	Kapsch CarrierCom Espana, S.L.U.	西班牙	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	250,000	100.00	歐元：781 新台幣：26,222	歐元：781 新台幣：27,018	歐元：781 新台幣：27,018	
〃	Kapsch CarrierCom - Unipessoal LDA Co., Ltd	葡萄牙	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：- 新台幣：-	歐元：- 新台幣：-	5,000	100.00	歐元：378 新台幣：12,699	歐元：378 新台幣：13,084	歐元：378 新台幣：13,084	
〃	Kapsch CarrierCom Taiwan Co., Ltd	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：-	50,000,000	100.00	歐元：(159) 新台幣：(5,348)	歐元：(155) 新台幣：(5,352)	歐元：(155) 新台幣：(5,352)	
〃	Kontron Transportation s.r.o.	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：-	30,400,000	100.00	歐元：918 新台幣：30,848	歐元：175 新台幣：6,040	歐元：175 新台幣：6,040	

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Hungary Kft.	波蘭	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	67,000,000	100.00	歐元：(293)	歐元：(298)	歐元：(298)	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：(9,838)	新台幣：(10,299)	新台幣：(10,299)	
〃	Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC	沙烏地阿拉伯	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	475,000	95.00	歐元：161	歐元：169	歐元：161	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：5,396	新台幣：5,864	新台幣：5,571	
〃	Kapsch CarrierCom Deutschland GmbH	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	25,000	100.00	歐元：1,210	歐元：1,369	歐元：1,369	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：40,639	新台幣：47,339	新台幣：47,379	
〃	Kapsch (Beijing) Information and communication Technology Co., Ltd	中國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	1,000,000	100.00	歐元：75	歐元：75	歐元：75	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：2,501	新台幣：2,605	新台幣：2,605	
〃	Kapsch CarrierCom France SAS	法國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	8,600,000	100.00	歐元：842	歐元：1,124	歐元：1,124	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：28,296	新台幣：38,900	新台幣：38,900	
〃	Kapsch CarrierCom UK Ltd.	英國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	415,950	100.00	歐元：393	歐元：381	歐元：381	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：13,213	新台幣：13,196	新台幣：13,196	
Kontron Transportation Belgium NV	AP Trans NV	比利時	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元：-	歐元：-	375,000	100.00	歐元：(13)	歐元：(13)	歐元：(13)	
				新台幣：-	新台幣：-			新台幣：(428)	新台幣：(441)	新台幣：(14)	

註一：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：於 108 年度 S&T AG 因調整組織架構，已合併消滅或解散清算。

註四：於 108 年度皇睿因調整組織架構，已合併消滅或解散清算。

華漢科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：外幣／新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益
南京亞士德科技有限公司	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 新台幣 89,940	以港幣 5,000 仟元取得第三地區香港創新系統整合有限公司（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有限公司增資 400 美金仟元。 註 1(2)	港幣 5,000 仟元 及美金 400 仟元 新台幣 31,237 註 3	-	-	港幣 5,000 仟元 及美金 400 仟元 新台幣 31,237 註 3	人民幣 11,554 新台幣 50,866	100%	人民幣 11,554 新台幣 50,866 註 2(2)B	人民幣 50,769 新台幣 195,409	-
深圳亞士德有限公司	從事軟硬件產品所需之電子材料相關之研發、生產及銷售	人民幣 6,250 仟元 新台幣 27,188 仟元	由孫公司南京亞士德科技有限公司再投資 註 1(3)	-	-	-	-	人民幣 4,663 新台幣 20,853	70%	人民幣 3,730 新台幣 16,683	人民幣 8,864 新台幣 38,160	-
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 新台幣 46,560	由孫公司南京亞士德科技有限公司再投資 註 1(3)	-	-	-	-	人民幣 12,718 新台幣 56,875	20%	人民幣 2,544 新台幣 11,375 註 4	人民幣 8,392 新台幣 36,126	-
佛山市樺成投資有限公司	專業投資	美金 9,800 仟元 新台幣 293,804	透過第三地區子公司香港創新再投資 註 1(2)	美金 9,800 仟元 新台幣 293,804 註 3	-	-	美金 9,800 仟元 新台幣 293,804 註 3	人民幣 384 新台幣 1,717	100%	人民幣 384 新台幣 1,717 註 2(2)B	人民幣 67,153 新台幣 288,970	-
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。	新台幣 118,028	透過第三地區孫公司 CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.再投資。 註 1(1)	新台幣 96,783 註 3	-	-	新台幣 96,783 註 3	新台幣 8,399	82%	新台幣 6,887 註 2(2)A	新台幣 149,772	-
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 新台幣 299,800	透過第三地區孫公司樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司投資 HighAim Technology Inc.，並間接取得其子公司股權。 註 1(2)	美金 10,843 仟元 新台幣 325,073 註 3	-	-	美金 10,843 仟元 新台幣 325,073 註 3	人民幣 6,850 新台幣 29,700	66.05%	人民幣 4,525 新台幣 19,617 註 2(2)B	人民幣 72,472 新台幣 311,445	-
昆山力頂成智能設備有限公司	智能、機器設備及其配件之租賃、銷售及售後服務。	人民幣 1,000 仟元 新台幣 4,350	透過第三地區孫公司昆山力盟機械工業有限公司再投資 註 1(3)	-	-	-	-	人民幣 195 新台幣 872	66.05%	人民幣 129 新台幣 576 註 4	人民幣 789 新台幣 3,398	
深圳力盟				-	-	-	-	-	66.05%	-	人民幣 198 新台幣 853	
樺鼎（深圳）精密機械股份有限公司	機 構 件	美金 1,530 仟元 新台幣 45,869	透過第三地區 DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.再投資。 註 1(2)	美金 1,530 仟元 新台幣 45,869 註 3	-	-	美金 1,530 仟元 新台幣 45,869 註 3	人民幣 176 新台幣 774	100%	人民幣 176 新台幣 774 註 2(2)B	人民幣 10,921 新台幣 46,934	-
沅聖科技（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 6,000 仟元 新台幣 179,880 仟元	透過第三地區 Keenest Electronic Corp.再投資。 註 1(2)	美金 1,000 仟元 新台幣 29,980 註 3	美金 5,000 仟元 新台幣 149,900	-	美金 6,000 仟元 新台幣 179,880 註 3	人民幣（3,361） 新台幣（14,975）	100%	人民幣（3,361） 新台幣（14,975） 註(2)2B	人民幣 36,502 新台幣 156,865	-
日榮五金製品（深圳）股份有限公司	沖壓／組立	港幣 23,000 新台幣 88,527	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（8,452） 新台幣（37,796）	40.30%	人民幣（3,406） 新台幣（15,232） 註(2)2A	人民幣 2,270 新台幣 9,772	-
台榮五金製品（深圳）股份有限公司	鋅／鋁合金壓鑄	港幣 5,000 新台幣 19,245	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 14,659 新台幣 65,553	20.15%	人民幣 2,954 新台幣 13,209 註(2)2A	人民幣 5,834 新台幣 25,114	-
深圳聖榮塑膠有限公司	塑膠、五金模具製造產銷	人民幣 8,000 新台幣 34,400	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 569 新台幣 2,547	28.21%	人民幣 161 新台幣 718 註(2)2A	人民幣 2,387 新台幣 10,276	-
蘇州樺漢科技有限公司	工業電腦之研發、生產及銷售	美金 30,000 仟元 新台幣 899,400	透過第三地區子公司香港創新再投資 註 1(2)	美金 30,000 仟元 新台幣 899,400 註 3	-	-	美金 30,000 仟元 新台幣 899,400 註 3	人民幣 11,206 新台幣 49,584	100%	人民幣 11,206 新台幣 49,584 註 2(2)B	人民幣 213,077 新台幣 916,911	-

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益
昆山樺漢智能科技有限公司	智能科技技術開發及硬件銷售	美金 - 新台幣 -	透過第三地區孫公司蘇州樺漢科技有限公司再投資 註 1(3)	美金 - 新台幣 -	-	-	美金 - 新台幣 -	人民幣 (91) 新台幣 (405)	100%	人民幣 (91) 新台幣 (405) 註 2(2)B	人民幣 (394) 新台幣 (1,695)	-
無錫啟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	新台幣 764,490	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 614,590	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 614,590	新台幣 (719)	44.67%	新台幣 (62) 註 2(2)A	新台幣 15,253	-
華友化工國際貿易（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	新台幣 247,065	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 14,990	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 14,990	新台幣 39,698	44.67%	新台幣 17,733 註 2(2)A	新台幣 168,107	-
福州吉威系統科技有限公司	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	新台幣 8,994	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 8,994	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 8,994	新台幣 (568)	44.67%	新台幣 (254) 註 2(2)A	新台幣 (681)	-
上海茂華電子工程技術有限公司	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。	新台幣 17,988	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 18,078	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 18,078	新台幣 (2,646)	38.86%	新台幣 (1,028) 註 2(2)A	新台幣 (6,427)	-
上海吉威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	新台幣 582,218	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 255,430	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 255,430	新台幣 110,192	44.67%	新台幣 49,223 註 2(2)A	新台幣 227,038	-
無錫韓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。	新台幣 9,144	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 1,469	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 1,469	新台幣 (122)	21.89%	新台幣 (27) 註 2(2)A	新台幣 -	-
上海晟高機電工程設計有限公司	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	新台幣 5,996	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 5,996	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 5,996	新台幣 (588)	44.67%	新台幣 (264) 註 2(2)A	新台幣 -	-

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益
無錫前進半導體科技有限公司	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	新台幣 69,194	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 27,678	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 27,678	新台幣 (100)	44.67%	新台幣 (45) 註2(2)A	新台幣 2,276	-
南通建瑞光電科技有限公司	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	新台幣 209,860	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 80,946	新台幣 35,976	新台幣 -	新台幣 116,922	新台幣 (14,495)	26.80%	新台幣 (3,885) 註2(2)A	新台幣 22,741	-
上海帆亞貿易有限公司	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、太陽能設備耗材、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	新台幣 44,970	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 44,970	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 44,970	新台幣 828	44.67%	新台幣 370 註2(2)A	新台幣 8,323	-
上海吉懋貿易有限公司	電子產品、食品、紡織品、日用品、化妝品、閥門開關、儀器儀表、金屬製品、機電設備的批發、佣金代理、進出口及相關配套業務；國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理；保稅區內商業性簡單加工；保稅區內貿易諮詢服務	新台幣 28,688	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 9,016	新台幣 -	新台幣 -	新台幣 9,016	新台幣 (86)	14.04%	新台幣 (12) 註2(2)A	新台幣 (1,995)	-
南京福芯科技有限公司	與半導體相關的元器件、設備、材料的研發、設計、製造、銷售、安裝及維修服務；與半導體相關的技術研發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務、供應鏈管理服務、自營及代理各類商品和技術的進出口；物業管理服務；園區臉服務；住宿服務；日用百貨、食品、飲料零售；場地租賃；企業管理服務；會議、展覽服務；倉儲服務；裝卸搬運和運輸代理服務。	新台幣 35,976	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 -	新台幣 14,990	新台幣 -	新台幣 14,990	新台幣 (5,007)	12.41%	新台幣 (621) 註2(2)A	新台幣 3,807	-

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
樺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 1,246,132（註 3）	港幣 5,000 仟元及美金 65,746 仟元 新台幣 2,040,756（註 3）	新台幣 4,881,433
沅聖科技股份有限公司	美金 6,000 仟元及港 80,100 仟元 新台幣 488,185（註 3）	美金 6,000 仟元及港 80,100 仟元 新台幣 488,135（註 3）	新台幣 1,106,455
瑞祺電通股份有限公司	美金 3,116 仟元 新台幣 93,418（註 3）	美金 3,116 仟元 新台幣 93,418（註 3）	新台幣 1,515,234
樺成國際投資股份有限公司	美金 12,373 仟元 新台幣 382,474（註 3）	美金 12,373 仟元 新台幣 382,474（註 3）	新台幣 4,772,204
帆宣系統科技股份有限公司	新台幣 1,144,930（註 3）	新台幣 1,958,202（註 3）	新台幣 3,502,781

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 108 年 12 月 31 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。

樺漢科技股份有限公司

董事長朱復銓

中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 三 十 日