

股票代號：6414



樺漢科技股份有限公司  
Ennoconn Corporation

一〇九年年報

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

中華民國一一〇年四月三十日刊印

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.....  | 3  |
| 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.....   | 48 |
| 五、更換會計師資訊.....   | 48 |
| 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<br>一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....   | 48 |
| 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<br>百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....       | 49 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....                                     | 50 |
| 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<br>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..... | 51 |
| 肆、募資情形.....  | 52 |
| 一、資本及股份.....   | 52 |
| 二、股東結構.....  | 55 |
| 三、股數分散.....  | 55 |
| 四、主要股東名單.....  | 56 |
| 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....                                   | 56 |
| 六、公司股利政策及執行狀況.....   | 57 |
| 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.....                               | 58 |
| 八、員工分紅及董事酬勞.....   | 58 |
| 九、公司買回本公司股份情形.....   | 59 |
| 十、公司債辦理情形.....   | 60 |
| 十一、特別股辦理情形.....  | 64 |
| 十二、參與發行海外存託憑證辦理情形.....   | 64 |
| 十三、員工認股權憑證辦理情形.....  | 64 |
| 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<br>得股數前十大之員工姓名及取得情形.....           | 64 |
| 十五、限制員工權利新股辦理情形.....   | 64 |

|  |            |
|--|------------|
| 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<br>股數前十大之員工姓名及取得情形.....                      | 64         |
| 十七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....   | 64         |
| 十八、資金運用計劃執行情形.....   | 66         |
| <b>伍、營運概況.....</b>   | <b>86</b>  |
| 一、業務內容.....  | 86         |
| 二、市場及產銷概況.....   | 105        |
| 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.....  | 113        |
| 四、環保支出資訊.....  | 114        |
| 五、勞資關係.....  | 114        |
| 六、重要契約.....  | 115        |
| <b>陸、財務概況.....</b>   | <b>116</b> |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....  | 116        |
| 二、最近五年度財務分析.....   | 120        |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....  | 123        |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....   | 123        |
| 五、最近年度財務報告.....  | 123        |
| 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<br>難情事.....                                  | 123        |
| <b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>  | <b>124</b> |
| 一、財務狀況.....  | 124        |
| 二、財務績效.....  | 126        |
| 三、現金流量.....  | 128        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....  | 128        |
| 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<br>未來一年投資計畫.....                             | 129        |
| 六、風險事項.....  | 129        |
| 七、其他重要事項.....  | 132        |
| <b>捌、特別記載事項.....</b>   | <b>133</b> |
| 一、關係企業相關資料.....  | 133        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之辦理情形.....  | 173        |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....  | 173        |
| 四、其他必要補充說明事項.....  | 173        |
| <b>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<br/>    權益或證券價格有重大影響之事項.....</b> | <b>173</b> |

## 壹、致股東報告書

樺漢科技在全體員工的共同努力下，一〇九年全年度合併營業收入淨額為新台幣 840.9 億元，稅後純益為新台幣 11.1 億元，每股盈餘 12.13 元；相較一〇八年，合併營業收入成長 3.17%，稅後純益成長 2.90%。

回顧產業景氣嚴峻的一年，公司憑藉樺漢各事業單位之研發、技術、產品等核心競爭優勢，加上全球人才布局與在地化服務、深化關鍵技術開發、利基產品整合增值、全通路整合與串連，致力樺漢之數位轉型三效：管理效率、營收效益、運營效能，來持續提升公司整體經營成果。

肇因新冠疫情各國隔離與中美貿易戰影響，加速了全球供應鏈版圖的遷移重組，解構跨區長鏈成區域短鏈，貼近在地市場服務需求變得極為重要；樺漢科技專注於資源整合，擴增客戶區域在地整體製造服務，同時也開發高成長、高價值、高毛利產品及解決方案；在增量的方面，樺漢智能博彩的彩票機與遊戲機，已取得全球最大客戶的產品設計製造統包合約，獨家為客戶做一條龍的整體產品服務；樺漢智能零售的 ATM、POS 與自助結帳機，也已取得全球最大客戶的產品設計製造統包合約，獨家為客戶設立跨洲區域工廠，提供各式產品專業製造服務；在提質的方面，樺漢因應產業趨勢與市場需求，調整事業組織與併入子公司，增設智能物聯與邊緣物聯兩大單位，其中智能物聯包含機器視覺(應用於工廠自動化檢測及機器人等產業)與辦公視覺(應用於智慧視訊會議與投影系統)，邊緣物聯包含移動邊緣(應用於物流、倉儲、醫療等行動裝置)與邊緣連結(應用於廠區、樓宇、環控等設備連網)，以上都是市場高度成長與高毛利之利基新興產業。

展望未來，樺漢科技在智能零售、智能博彩、智能製造、智能家居、智能交通、通訊網安、系統整合與品牌行銷等領域，持續擴大業績；未來新產業如機器視覺、移動邊緣、邊緣連結、利基電信、EV 充電樁、電動車與無人自駕車等領域，深耕技術、開拓市場，致力成為智能應用完整解決方案供應商；另外，為進一步服務全球客戶，樺漢正整合建置進階 SCM(供應鏈管理)、PLM(產品生命周期管理)、DFM(製造規範的設計)等重要增值服務系統，來提升客戶滿意度與黏著度。

樺漢經營團隊暨全體員工一本初心，繼續肩負重擔、戰戰兢兢、迎向挑戰、開創新猷；在此衷心感謝各位股東長期以來給予公司的支持與鼓勵，經營團隊暨全體員工將持續秉持股東賦予營運及獲利成長之使命與責任，積極為公司及股東獲取最大利益。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長 朱復銓



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 88 年 7 月 12 日。

二、公司沿革：

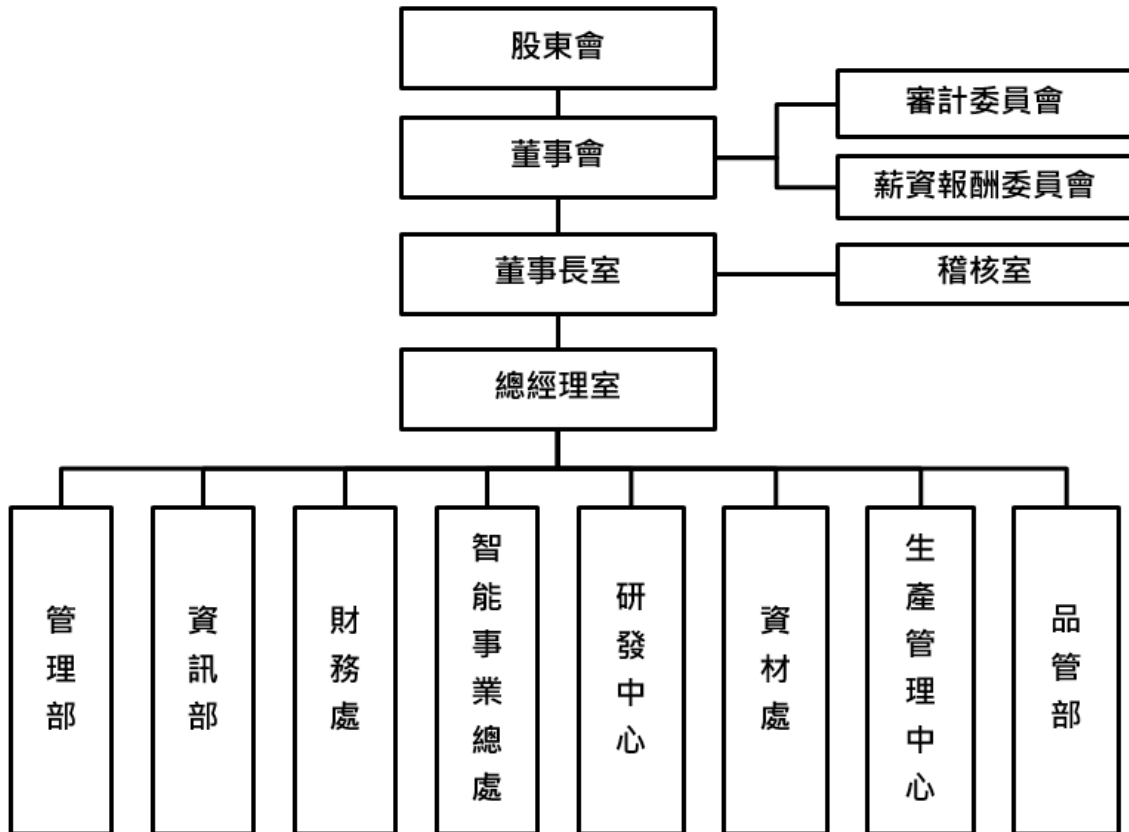
| 時間           | 重要紀事  |
|--------------|---|
| 民國88年07月     | 公司設立登記。   |
| 民國93年02月     | 開發第一片工業用主板(IP-4PCI20E)。   |
| 民國95年5至10月   | 辦理現金增資新台幣玖仟捌佰萬元，引進瑞傳科技(股)公司投資。  |
| 民國96年02月     | 辦理現金增資新台幣貳億元，引進鴻海精密工業(股)公司投資。   |
| 民國96年10月     | 接獲國際大廠A集團POS用OEM主板訂單。   |
| 民國97年01月     | 與歐洲POS大廠Digipos成功開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

| 時間             | 重要紀事   |
|----------------|--|
| 民國104年<br>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、鐫雕、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、汗水淨化系統等。  |
| 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。   |
| 民國110年1月       | 本公司以增資發行新股作為受讓子公司 AIS Cayman Technology 股份之對價，進行股份交換，股份交惠後集團百分百持有 AIS Cayman Technology 股權，可加強結合彼此所長，提昇整體經營效益，共同布局機器視覺及 AI 人工智能應用市場，強化雙方合作綜效。  |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### (一)組織結構圖：



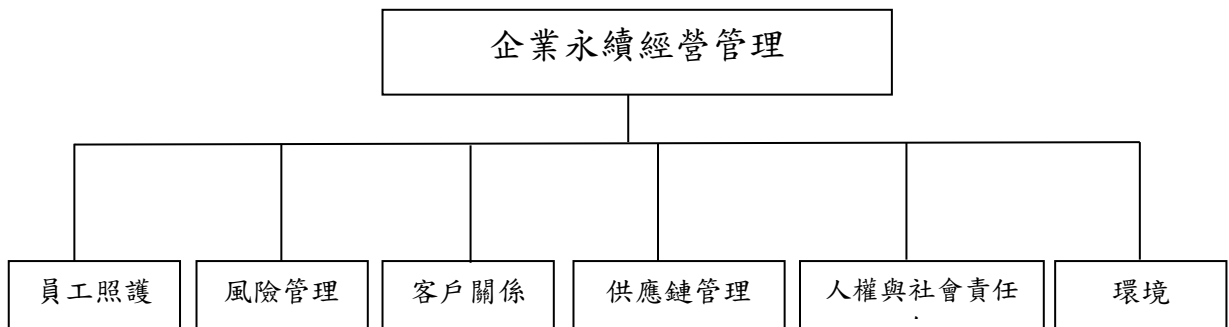
## (二)各主要部門所營業務：

| 部門     | 主要職掌   |
|--------|--|
| 董事長室   | 董事長/執行長:<br>1.整合公司資源並參與董事會的決策，支持公司成長。<br>2.樹立、鞏固或變更企業文化。<br>3.制定企業戰略和目標及併購等策略方針。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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。  |
| 資材處    | 負責原料、物料之採購事宜。<br>供應鏈運籌作業。  |
| 生產管理中心 | 負責生產製造安排。  |
| 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。<br>2.制定轄下委員會各管理方針、檢討規章。<br>3.進行跨部門協調處理及各單位資料彙整。<br>4.資訊揭露、企業內控促進、關係人溝通。<br>5.董事會報告。 |
| 員工照護     | 1.薪酬、福利、聘雇、升遷公平原則。<br>2.勞安及諸項職能教育訓練。<br>3.友善及安全的工作環境、合理工時、性別平等。<br>4.員工健康促進。<br>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。<br>2.營運維護，各項風險應變程序制定。<br>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。<br>2.維持品質。<br>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。<br>2.供應商評估制定、供應商風險管理。<br>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。<br>2.由內而外推動社會參與，公益活動召集執行。<br>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。<br>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：

110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 |    |    | 備註 |
|-----|-------------|----|--------|-----------|-----------|----|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|------|------------------------------|---|-------------------------|----|----|----|
|     |             |    |        |           |           |    | 股數         | 持股比例   | 股數         | 持股比例   | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                              |   | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
| 董事長 | 朱復銓         | 男  | 中華民國   | 101.10.04 | 108.06.28 | 3年 | 790,787    | 0.95%  | 879,530    | 0.91%  | 0              | 0%    | 0          | 0%   | 新埔工專電子工程系<br>鴻海精密工業(股)公司資深協理 | 本公司董事長暨執行長<br>瑞祺電通(股)公司董事長<br>沅聖科技(股)公司董事長<br>樺緯物聯(股)公司董事長<br>蘇州樺漢科技有限公司董事<br>威霸科技(股)公司董事長<br>AIS Cayman Technology Group 董事長<br>樺成國際投資(股)公司董事<br>帆宣系統科技(股)公司董事<br>樺鼎精密機械(股)公司董事<br>超恩(股)公司董事<br>S&T AG 董事<br>香港樺樂電子有限公司董事    | 無                       | 無  | 無  | 註1 |
| 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  | 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% | 31,933,417 | 32.98% | 0              | 0%    | 0          | 0%   | -                            | 鴻海精密工業(股)公司經營管理副總經理<br>樺成國際投資(股)公司董事長<br>樺鼎精密機械(股)公司董事長<br>樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司董事長<br>Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd 董事長<br>佛山市樺成投資有限公司董事長<br>樺恩投資有限公司董事長<br>帆宣系統科技(股)公司董事<br>沅聖科技(股)公司董事<br>瑞祺電通(股)公司董事<br>香港創新系統整合有限公司董事 | 無                       | 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%  | 193,373    | 0.20%  | 1,313          | 0.00% | 0          | 0%   | 逢甲大學企管系<br>南亞塑膠工業(股)公司工程管理   | 世鈞國際投資有限公司董事<br>蘇州樺漢科技有限公司董事長<br>香港樺樂電子有限公司董事   | 無                       | 無  | 無  | 無  |

| 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 |    |    | 備註 |
|------|-------------|----|--------|-----------|-----------|----|------------|--------|------------|--------|----------------|------|------------|------|--|---|-------------------------|----|----|----|
|      |             |    |        |           |           |    | 股數         | 持股比例   | 股數         | 持股比例   | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |  |   | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
| 董事   | 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% | 31,933,417 | 32.98% | 0              | 0%   | 0          | 0%   | -  |   |                         |    |    |    |
|      | 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               | 富士康工業互聯網(股)公司物聯網事業處副總經理                               | 無                       | 無  | 無  | 無  |
| 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<br>國立台北大學資管所所長<br>國立台北大學企研所所長<br>國立台北大學企管系主任<br>國立台北大學電子商務研究中心主任<br>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<br>景文高中董事<br>大葉大學董事<br>群登科技獨立董事     | 無                       | 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<br>東吳會計系主任<br>台大會計系兼任教授<br>中華會計教育學會理事  | 東吳大學會計系教授<br>迎廣科技(股)公司獨立董事、薪酬委員<br>聚陽實業(股)公司獨立董事、審計委員 | 無                       | 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<br>加州大學洛杉磯分校商業管理碩士<br>旺宏電子業務部經理<br>思科系統資深區經理<br>博通公司亞太地區戰略客戶總裁<br>壹晶半導體亞太地區總裁      | 深圳數位科技有限公司執行長<br>蘇州冠晶半導體有限公司顧問                        | 無                       | 無  | 無  | 無  |

註1: 董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時,應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊:

本公司董事長兼任執行長,係為提升經營效率與決策執行力,惟為強化董事會之獨立性,公司內部已積極培訓合適人選;此外,董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況

與計劃方針以落實公司治理,未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施:

- 1.現任獨立董事分別在財務會計與產業領域學有專精,能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程,以增進董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考,以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

## 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%)<br>中國信託商業銀行受託郭台銘信託財產專戶(2.89%)<br>花旗託管新加坡政府投資專戶(1.90%)<br>花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶(1.40%)<br>花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.21%)<br>新制勞工退休基金(1.18%)<br>美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金(1.18%)<br>大通託管先進星光先進總和國際股票指數(1.08%)<br>渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金(1.03%)<br>富邦人壽保險股份有限公司(0.92%) |

註：持股基準日為 110 年 4 月 25 日

3.董事所具專業知識及獨立性之情形：

| 姓名                         | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  |  |   | 符合獨立性情形 |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|----------------------------|--|--|---|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|--|
|                            | 條件<br>商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須相<br>關科系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 商務、<br>法務、<br>財務、<br>會計或<br>公司業<br>務所須<br>之工作<br>經驗 | 1       | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |  |
| 朱復銓                        |  |  | ✓   |         |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0  |
| 褚承慶                        |  |  | ✓   |         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0  |
| 寶鑫國際投資<br>(股)公司<br>代表人：樓朝宗 |  |  | ✓   |         |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  |    | 0  |
| 寶鑫國際投資<br>(股)公司<br>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) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9) 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。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 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<br>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  | ✓       |         | ✓       |       |          |         |       | ✓    | ✓       |      |      | ✓    |      | ✓    | ✓    |
| 樓朝宗             | 中華民國 | 男  |         | ✓       |         |       |          |         |       | ✓    | ✓       |      |      | ✓    | ✓    |      | ✓    |
| 褚承慶             | 中華民國 | 男  |         |         | ✓       |       |          |         |       |      | ✓       |      |      | ✓    |      | ✓    |      |
| 鄧嘉麟             | 中華民國 | 男  |         | ✓       |         |       |          |         |       |      | ✓       |      |      | ✓    |      | ✓    |      |
| 方文昌             | 中華民國 | 男  |         |         | ✓       |       |          |         | ✓     |      |         | ✓    |      |      |      | ✓    | ✓    |
| 蘇裕惠             | 中華民國 | 女  |         | ✓       |         |       |          |         | ✓     |      |         |      | ✓    |      | ✓    |      | ✓    |
| 王健民             | 中華民國 | 男  |         | ✓       |         |       | ✓        |         |       |      | ✓       | ✓    |      | ✓    |      | ✓    |      |

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 109 年 11 月 11 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、董事成員及功能性委員會之績效評估。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。110 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 110 年 3 月 29 日董事會。

本公司董事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六大面向：

- (1) 公司目標與任務之掌握。
- (2) 董事職責認知。
- (3) 對公司營運之參與程度。
- (4) 內部關係經營與溝通。
- (5) 董事之專業及持續進修。
- (6) 內部控制。

功能性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)功能性委員會職責認知。
- (3)提升功能性委員會決策品質。
- (4)功能性委員會組成及成員選任。
- (5)內部控制。

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110年第一季完成109年董事會、董事成員及功能性委員會績效評估，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 |    |    | 備註             |
|--------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|--|--|-----------------|----|----|----------------|
|        |      |     |    |           | 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 | 879,530 | 0.91% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 新埔工專電子工程系<br>鴻海精密工業(股)公司資深協理   | 本公司董事長暨執行長<br>瑞祺電通(股)公司董事長<br>沅聖科技(股)公司董事長<br>樺緯物聯(股)公司董事長<br>蘇州樺漢科技有限公司董事<br>威霸科技(股)公司董事長<br>AIS Cayman Technology Group 董事長<br>樺成國際投資(股)公司董事<br>帆宣系統科技(股)公司董事<br>樺鼎精密機械(股)公司董事<br>超恩(股)公司董事<br>S&T AG 董事<br>香港樺樂電子有限公司董事 | 無               | 無  | 無  | 註1<br>(同第8頁註1) |
| 總經理    | 中華民國 | 蔡能吉 | 男  | 108.12.19 | 181,264 | 0.19% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 美國西岸大學企管所<br>American Industrial Systems Inc.<br>總經理   | 本公司總經理<br>American Industrial Systems Inc. 董事長<br>超恩股份有限公司董事長<br>AIS Cayman Technology Group 董事<br>樺成國際投資股份有限公司董事<br>瑞祺電通股份有限公司董事  | 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<br>凌華科技 研發經理   | 無  | 無               | 無  | 無  |                |
| 財務長    | 中華民國 | 吳友梅 | 女  | 107.08.13 | 3,294   | 0.00% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 國立政治大學財務管理所<br>University of Reading ,U.K.MSc<br>International Securities Investment and Banking<br>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<br>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：

109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(%) |           | 兼任員工領取相關酬金            |           |                  |           |                 |      | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) |           | 無取來自子公司外轉投資業酬 |     |           |      |      |
|------|----------------------------------|---------------|-----------|------------------|-----------|-----------------|-----------|-------------------------|-----------|-----------------------|-----------|------------------|-----------|-----------------|------|-------------------------------|-----------|---------------|-----|-----------|------|------|
|      |                                  | 報酬(A)<br>(註3) |           | 退職退休金(B)<br>(註4) |           | 董事酬勞(C)<br>(註5) |           | 業務執行費用(D)<br>(註6)       |           | 薪資、獎金及特支費等(E)<br>(註8) |           | 退職退休金(F)<br>(註3) |           | 員工酬勞(G)<br>(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 | 現金金額            | 股票金額 |                               |           |               |     |           | 現金金額 | 股票金額 |
| 董事長  | 朱復銓(註1)                          |               |           |                  |           |                 |           |                         |           |                       |           |                  |           |                 |      |                               |           |               |     |           |      |      |
| 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<br>法人代表人：樓朝宗<br>(註1) |               |           |                  |           |                 |           |                         |           |                       |           |                  |           |                 |      |                               |           |               |     |           |      |      |
| 董事   | 寶鑫國際投資(股)公司<br>法人代表人：鄧嘉麟<br>(註1) |               |           |                  |           |                 |           |                         |           |                       |           |                  |           |                 |      |                               |           |               |     |           |      |      |
| 董事   | 寶鑫國際投資(股)公司<br>法人代表人：鄧觀臺(註2)     | 0             | 0         | 0                | 0         | 3,060           | 5,904     | 2,125                   | 2,356     | 0.47                  | 0.74      | 15,351           | 15,351    | 0               | 0    | 6,000                         | 0         | 6,000         | 0   | 2.39      | 2.67 | 0    |
| 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)                          |               |           |                  |           |                 |           |                         |           |                       |           |                  |           |                 |      |                               |           |               |     |           |      |      |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金除參事會績效評估結果外，另依據本公司章程規定，依董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，照同業通常水準提交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

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)公司原任代表人鄧觀臺先生、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109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109年度依法提撥及給付數。

註5：依本公司109年3月31日董事會及109年6月23日股東常會通過之108年度董事酬勞金額分派。

註6：係109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109年度個體財務報告之稅後純益。

註8：係109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109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日董事會及109年6月23日股東常會通過員工酬勞金額分派。

### 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1,000,000元                    | 朱復銓、褚承慶、樓朝宗、鄧嘉麟、鄧觀臺、劉應光、方文昌、蘇裕惠、王健民、黃俊郎 | 褚承慶、鄧嘉麟、鄧觀臺、劉應光、方文昌、蘇裕惠、王健民、黃俊郎 | 褚承慶、樓朝宗、鄧嘉麟、鄧觀臺、劉應光、方文昌、蘇裕惠、王健民、黃俊郎 | 褚承慶、鄧嘉麟、鄧觀臺、劉應光、方文昌、蘇裕惠、王健民、黃俊郎 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | 寶鑫國際投資(股)公司                             | 寶鑫國際投資(股)公司、樓朝宗                 | 寶鑫國際投資(股)公司                         | 寶鑫國際投資(股)公司、樓朝宗                 |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    |   | 朱復銓                             |                                     |                                 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    |   |                                 |                                     |                                 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |   |                                 |                                     |                                 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  |   |                                 |                                     |                                 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  |   |                                 | 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)                    |

## 2. 總經理及副總經理之酬金：

109年12月31日單位：新台幣仟元

| 職稱           | 姓名                  | 薪資(A)<br>(註3) |   | 退職退休金<br>(B)<br>(註4) |   | 獎金及特支費<br>等(C)<br>(註5) |   | 員工酬勞金額(D)<br>(註6) |                  |   |                  | A、B、C及<br>D等四項總<br>額占稅後純<br>益之比例<br>(%) (註7) |   | 有無<br>領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>業<br>酬<br>金 |  |
|--------------|---------------------|---------------|---|----------------------|---|------------------------|---|-------------------|------------------|---|------------------|--|---|---|--|
|              |                     | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司          | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司            | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司       |                  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                  | 本<br>公<br>司                                  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |   |  |
|              |                     |               |   |                      |   |                        |   | 現<br>金<br>金<br>額  | 股<br>票<br>金<br>額 | 現<br>金<br>金<br>額                          | 股<br>票<br>金<br>額 |  |   |   |  |
| 執行長          | 朱復銓                 |               |   |                      |   |                        |   |                   |                  |   |                  |  |   |   |  |
| 總經理          | 蔡能吉<br>(註1)         |               |   |                      |   |                        |   |                   |                  |   |                  |  |   |   |  |
| 董事長室<br>資深副總 | 鄧觀臺<br>(註1)<br>(註2) | 5,253         | 5,253                                     | 116                  | 116                                       | 12,326                 | 12,326                                    | 6,400             | 0                | 6,400                                     | 0                | 2.13   | 2.13                                      | 0   |  |
| 業務總處<br>副總經理 | 郭家齊<br>(註2)         |               |   |                      |   |                        |   |                   |                  |   |                  |  |   |   |  |

## 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 1,000,000 元                        | 鄧觀臺、郭家齊    | 鄧觀臺、郭家齊 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 蔡能吉        | 蔡能吉     |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    |            |         |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |            |         |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |            |         |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |            |         |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 朱復銓        | 朱復銓     |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |            |         |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |            |         |
| 100,000,000 元以上                       |            |         |
| 總計                                    | 共 4 人      | 共 4 人   |

註 1：本公司業經 108/12/19 董事會決議解任鄧觀臺先生之總經理職務，轉任董事長室資深副總，於 109/2/25 離職。

註 2：郭家齊副總經理於 109/3/31 離職。

註 3：係填列 109 年總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 4：係 109 年依法提撥及給付數。

註 5：係填列 109 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 日董事會及 109 年 6 月 23 日股東常會通過之 108 年員工酬勞金額分派。

註 7：稅後純益係指 109 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    | 6,877 | 6,877 | 0.62%         |
| 總經理    | 蔡能吉 |      |       |       |               |
| 財務長    | 吳友梅 |      |       |       |               |
| 研發中心協理 | 張勝雄 |      |       |       |               |

(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：

| 身分 \ 年度      | 108 年度 |          | 109 年度 |          |
|--------------|--------|----------|--------|----------|
|              | 本公司    | 合併報告所有公司 | 本公司    | 合併報告所有公司 |
| 董事酬金比例       | 3.50%  | 3.63%    | 2.39%  | 2.67%    |
| 總經理及副總經理酬金比例 | 3.55%  | 3.55%    | 2.13%  | 2.13%    |

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。

本公司董事及經理人薪酬評估項目計有:目標達成率、公司獲利率、貢獻度、是否發生道德風險事件等重要面向。

(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 109 年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名                    | 實際出(列)席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率<br>(%)(B/A) | 備註 |
|------|------------------------|------------------|------------|----------------------|----|
| 董事長  | 朱復銓                    | 5                | 0          | 100%                 | 無  |
| 董事   | 褚承慶                    | 4                | 1          | 80%                  | 無  |
| 董事   | 寶鑫國際投資(股)公司<br>代表人：樓朝宗 | 5                | 0          | 100%                 | 無  |
| 董事   | 寶鑫國際投資(股)公司<br>代表人：鄧嘉麟 | 5                | 0          | 100%                 | 無  |
| 獨立董事 | 方文昌                    | 5                | 0          | 100%                 | 無  |
| 獨立董事 | 蘇裕惠                    | 5                | 0          | 100%                 | 無  |
| 獨立董事 | 王健民                    | 5                | 0          | 100%                 | 無  |

#### 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 |
|--------------------------------|--|--------------------|--------------|
| 109.03.31<br>第 9 屆第 6 次<br>董事會 | (1) 通過本公司民國一〇八年度營業報告書案。<br>(2) 通過本公司民國一〇八年度合併及個體財務報告案。<br>(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。<br>(4) 通過本公司一〇八年度盈餘分派案。<br>(5) 通過盈餘轉增資發行新股案。<br>(6) 通過修訂本公司「公司章程」案。<br>(7) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。<br>(8) 通過擬召集本公司一〇九年股東常會案。<br>(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。<br>(10) 通過修訂本公司「採購及付款循環」案。<br>(11) 通過修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案。<br>(12) 通過解除總經理競業禁止之限制案。<br>(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。<br>(14) 通過本公司擬增資子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.案。 | 全體出席董事(含獨立董事)同意通過。 | 不適用          |

|                             |  |                            |     |
|-----------------------------|--|----------------------------|-----|
|                             | <p>(15) 通過申請中國信託商業銀行放款額度案。</p> <p>(16) 通過申請第一商業銀行放款額度案。</p> <p>(17) 通過申請國泰世華商業銀行放款額度案。</p> <p>(18) 通過申請遠東商業銀行放款額度案。</p> <p>(19) 通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向銀行申請融資額度案。</p> <p>(20) 通過子公司樺賦科技股份有限公司擬向銀行申請融資額度案</p>   |                            |     |
| 109.05.13<br>第9屆第7次<br>董事會  | <p>(1) 報告本公司民國一〇九年第一季合併財務報告。</p> <p>(2) 「一〇九年度稽核計畫」報告案。</p>  | 全體出席董事<br>(含獨立董事)<br>同意通過。 | 不適用 |
| 109.08.11<br>第9屆第8次<br>董事會  | <p>(1) 通過本公司一〇八年度董事酬勞分配明細案。</p> <p>(2) 通過本公司一〇八年度經理人員工酬勞分配案。</p> <p>(3) 通過本公司盈餘轉增資發行新股相關事宜案。</p> <p>(4) 通過申請玉山銀行、台新銀行、土地銀行及京城銀行，共四家銀行之放款額度案。</p> <p>(5) 通過子公司樺成股份有限公司擬向中國信託商業銀行及永豐商業銀行申請融資額度案。</p>   | 全體出席董事<br>(含獨立董事)<br>同意通過。 | 不適用 |
| 109.11.11<br>第9屆第9次<br>董事會  | <p>(1) 通過本公司評估截至109年度第三季逾期款項非屬資金貸與性質案。</p> <p>(2) 通過訂定本公司國內第三次無擔保可轉換公司債一〇九年第三季轉換普通股發行新股案。</p> <p>(3) 通過修訂本公司「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」及「背書及保證作業程序」案。</p> <p>(4) 通過修訂本公司「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」、「獨立董事之職責範疇」、「董事會績效評估辦法」、「道德行為準則」及「特定公司關係人及集團企業交易作業程序」案。</p> <p>(5) 通過擬訂本公司110年度稽核計劃案。</p> <p>(6) 通過修訂本公司「採購及付款循環」案。</p> <p>(7) 通過制訂本公司「風險管理政策與程序」案。</p> <p>(8) 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。</p> <p>(9) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形案。</p> <p>(10) 通過申請永豐商業銀行之短期放款額度案</p> <p>(11) 通過申請兆豐商業銀行之短期放款額度案</p> <p>(12) 通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向中國信託商業銀行及上海商業銀行申請融資額度案</p> <p>(13) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司擬向第一商業銀行及永豐商業銀行申請融資額度案</p> | 全體出席董事<br>(含獨立董事)<br>同意通過。 | 不適用 |
| 109.12.01<br>第9屆第10次<br>董事會 | <p>(1) 通過本公司擬以增資發行新股為對價受讓 AIS Cayman Technology(以下簡稱「AIS(開曼)或該公司」)股份進行股份交換(下稱「本股份交換案」)，擬與 AIS(開曼)簽訂股份交換合作契約書案。</p> <p>(2) 通過本公司辦理增資發行新股案。</p> <p>(3) 通過申請國泰世華商業銀行之短期放款額度案。</p>   | 全體出席董事<br>(含獨立董事)<br>同意通過。 | 不適用 |

(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              |
|-----------|---------------------------------|----------------------|---------|---------------------|
| 109.08.11 | 朱復銓、鄧嘉麟、樓朝宗、褚承慶、獨立董事方文昌、蘇裕惠及王健民 | 討論本公司一〇八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 |
| 109.08.11 | 朱復銓                             | 討論本公司一〇八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、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

| 評估週期   | 評估期間              | 評估範圍                   | 評估方式           | 評估內容   |
|--------|-------------------|------------------------|----------------|--|
| 每年執行一次 | 109/1/1~109/12/31 | 董事會<br>董事會成員<br>功能性委員會 | 內部自評<br>董事成員自評 | <p>(1) 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。</p> <p>(2) 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。</p> <p>(3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。</p> |

本公司 109 年董事會、董事成員及功能性委員會績效評估報告

(一)依據：為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依本公司「董事會績效評估辦法」進行 109 年董事會、董事成員及功能性委員會績效評估。

(二)績效評估期間：民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日。

(三)自評問卷調查對象：

- 1.董事成員績效評估自評問卷：由本公司現任之 7 位董事(含獨董)填寫自評問卷。
- 2.董事會績效評估自評問卷：由本公司議事單位填寫。
- 3.功能性委員會績效評估自評問卷：由本公司議事單位參酌委員評估意見填寫。

(四)評量結論

- 1.董事成員績效評估自評問卷(109 年平均得分為 97.9 分,108 年平均得分為 96.1 分)
- 2.董事會績效評估自評問卷(本年新增,109 年得分為 96 分)
- 3.功能性委員會績效評估自評問卷(109 年得分為 96.7 分,108 年得分為 95.7 分)

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已設立審計委員會及薪資報酬委員會，同時定期及不定期於公開資訊觀測站揭露運作情形及進修情形予投資大眾，使資訊揭露達到即時透明化。

## (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 109 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)席<br>次數 (B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率<br>(%) | 備註 |
|------|-----|-------------------|------------|-----------------|----|
| 獨立董事 | 蘇裕惠 | 5                 | 0          | 100%            | 無  |
| 獨立董事 | 方文昌 | 5                 | 0          | 100%            | 無  |
| 獨立董事 | 王健民 | 5                 | 0          | 100%            | 無  |

## 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<br>決議結果 | 公司對審計<br>委員會意見<br>之處理 |
|--------------------------------|--|---------------|-----------------------|
| 109.03.30<br>第 3 屆第 5 次<br>審委會 | (1) 通過本公司民國一〇八年度合併及個體財務報告案<br>(2) 通過 109 年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告<br>(3) 通過本公司民國一〇八年度營業報告書案<br>(4) 通過本公司一〇八年度盈餘分派案<br>(5) 通過盈餘轉增資發行新股案<br>(6) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案<br>(7) 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<br>(8) 通過修訂本公司「採購及付款循環」案<br>(9) 通過修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案<br>(10) 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<br>(11) 通過本公司擬增資子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 案<br>(12) 通過申請中國信託商業銀行放款額度案<br>(13) 通過申請第一商業銀行放款額度案<br>(14) 通過申請國泰世華商業銀行放款額度案<br>(15) 通過申請遠東商業銀行放款額度案 | 全體出席委員同意通過。   | 無委員反對或保留意見之情事。        |

|                            |  |             |                |
|----------------------------|--|-------------|----------------|
|                            | (16) 通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向銀行申請融資額度案<br>(17) 通過子公司樺賦科技股份有限公司擬向銀行申請融資額度案   |             |                |
| 109.05.13<br>第3屆第6次<br>審委會 | (1) 通過提報109年度新增查核完成之稽核報告   | 全體出席委員同意通過。 | 無委員反對或保留意見之情事。 |
| 109.08.11<br>第3屆第7次<br>審委會 | (1) 通過提報本公司及子公司民國一〇九年第二季合併財務報告<br>(2) 通過提報本公司一〇九年度之稽核報告<br>(3) 通過提報本公司一〇九年度第一季「提升財報自編能力規劃執行情形表」<br>(4) 通過申請玉山銀行、台新銀行、土地銀行及京城銀行，共四家銀行之放款額度案<br>(5) 通過子公司樺成股份有限公司擬向中國信託商業銀行及永豐商業銀行申請融資額度案  | 全體出席委員同意通過。 | 無委員反對或保留意見之情事。 |
| 109.11.10<br>第3屆第8次<br>審委會 | (1) 通過提報本公司及子公司民國一〇九年第三季合併財務報告案<br>(2) 通過本公司評估截至109年度第三季逾期款項非屬資金貸與性質案<br>(3) 通過提報本公司109年度第二季「提升財報自編能力規劃執行情形表」案<br>(4) 通過訂定本公司國內第三次無擔保可轉換公司債一〇九年第三季轉換普通股發行新股案<br>(5) 通過提報109年度新增查核完成之稽核報告案<br>(6) 通過提報本公司110年度稽核計劃案<br>(7) 通過修訂本公司「採購及付款循環」案<br>(8) 通過制訂本公司「風險管理政策與程序」案<br>(9) 通過修訂本公司「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」及「背書及保證作業程序」案<br>(10) 通過修訂本公司「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」、「獨立董事之職責範疇」、「董事會績效評估辦法」、「道德行為準則」及「特定公司關係人及集團企業交易作業程序」案<br>(11) 通過勤業眾信聯合會計師事務所通報個案是否影響簽證獨立性案<br>(12) 通過擬訂委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費<br>(13) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形案<br>(14) 通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向中國信託商業銀行及上海商業銀行申請融資額度案<br>(15) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司擬向第一商業銀行及永豐商業銀行申請融資額度案 | 全體出席委員同意通過。 | 無委員反對或保留意見之情事。 |

|                            |   |             |                |
|----------------------------|---|-------------|----------------|
| 109.12.01<br>第3屆第9次<br>審委會 | (1) 通過本公司擬以增資發行新股為對價受讓 AIS Cayman Technology(以下簡稱「AIS(開曼)或該公司」)股份進行股份交換(下稱「本股份交換案」), 擬與 AIS(開曼)簽訂股份交換合作契約書案<br>(2) 通過因應股份交換之需, 擬辦理增資發行新股案<br>(3) 通過申請國泰世華商業銀行之短期放款額度案 | 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: 無此情形。

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

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

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       |
|-----------|--|--------------|
| 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。<br>(2)會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。<br>(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。 | 獨立董事無意見且無建議。 |
| 109.05.13 | (1)會計師就 109 年第一季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告進行說明。<br>(2)會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。  | 獨立董事無意見且無建議。 |
| 109.08.11 | (1)會計師就 109 年第二季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告進行說明。<br>(2)會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。  | 獨立董事無意見且無建議。 |
| 109.11.10 | (1)會計師就 109 年第三季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告進行說明。<br>(2)會計師針對會計師獨立性進行說明、討論及溝通。<br>(3)會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。                                 | 獨立董事無意見且無建議。 |
| 109.12.01 | (1)會計師就本公司擬以增資發行新股為對價受讓 AIS Cayman Technology 股份進行股份交換案進行說明。<br>(2)會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。  | 獨立董事無意見且無建議。 |

(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, 主要透過以下四方式進行:

1. 各稽核項目完成後, 於次月底前交付獨立董事查閱。
2. 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。

3. 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。
4. 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       |
|-----------|--|--------------|
| 109.03.30 | (1) 報告本公司 109 年度已完成稽核事項及 108 年度追蹤稽核事項。<br>(2) 提報本公司 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 | 獨立董事無意見且無建議。 |
| 109.05.13 | 報告本公司 109 年度已完成稽核事項。   | 獨立董事無意見且無建議。 |
| 109.08.11 | 報告本公司 109 年度已完成稽核事項。   | 獨立董事無意見且無建議。 |
| 109.11.10 | (1) 報告本公司 109 年度已完成稽核事項。<br>(2) 提報本公司 110 年度稽核計劃。<br>(3) 呈送制訂本公司「風險管理政策與程序」。         | 獨立董事無意見且無建議。 |

#### 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) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之各季及年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

#### 109 年度審計委員會工作重點

- 通過本公司一〇八年度「內部控制制度有效性考核」
- 通過本公司民國一〇八年度合併及個體財務報告案
- 通過本公司一〇八年度盈餘分派案
- 通過提報 109 年度查核完成之稽核報告

- 通過提報本公司及子公司民國一〇九年前三季合併財務報告
- 通過修訂本公司「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」、「背書及保證作業程序」、「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」、「獨立董事之職責範疇」、「董事會績效評估辦法」、「道德行為準則」及「特定公司關係人及集團企業交易作業程序」案
- 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形及簽證服務公費案
- 通過本公司以增資發行新股為對價受讓 AIS Cayman Technology(以下簡稱「AIS(開曼)或該公司」)股份進行股份交換案

### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                     | 運作情形 |   | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>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？       | ✓    |   | 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？ | ✓    |   | (一) 本公司設有發言人、代理發言人機制及並建置投資人關係信箱，並由發言人或代理發言人及本公司股務代理機構統一處理股東建議、疑義及糾紛等問題。                       | 無     |
| (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？       | ✓    |   | (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     |
| (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？           | ✓    |   | (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。  | 無     |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | ✓    |   | (四) 本公司訂有「防範內線交易之管理程序」，以規範內部重大資訊保密作業程序，並定期宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司之有價證券。                           | 無     |

| 評估項目  | 運作情形                                |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因  |                                     |
|---|-------------------------------------|---|---|-------------------------------------|
|   | 是                                   | 否 |   | 摘要說明                                |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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、董事成員及功能性委員會之績效評估。109 年度之內部評估結果已提本公司 110 年 3 月 29 日董事會報告。</p> <p>(四)本公司依會計師職業道德規範公報第十號及會計師法第 47 條於每年度審計委員會及董事會評估簽證會計師之獨立情形，簽證會計師與公司及董事均非關係人，且並未發現有可能影響其獨立性之情形。</p> | <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> |
| <p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>   | <p>✓</p>                            |   | <p>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。</p>  | <p>無</p>                            |
| <p>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</p>   | <p>✓</p>                            |   | <p>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</p>   | <p>無</p>                            |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務<br>守則差異<br>情形及原因  |
|---|------|---|---|
|   | 是    | 否 |   |
| 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？   |      |   | 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。   |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | ✓    |   | 本公司委任富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。  |
| 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？  | ✓    |   | (一) 本公司已架設公司網站，並於網站上揭露公司概況、基本資料等資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司治理運作、財務業務相關狀況。<br>公司網址：<br>( <a href="http://www.ennocorr.com/">http://www.ennocorr.com/</a> )   |
| (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)？  | ✓    |   | (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。   |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？   |      |   | (三) 本公司皆於規定期限內公告並申報財務報告。  |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓    |   | 1.員工權益：本公司係秉持「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，亦依勞基法保障員工合法權益。<br>2.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。<br>3.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。 |

| 評估項目 | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因   |
|------|------|---|--|
|      | 是    | 否 |  |
|      |      |   | 4. 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。<br>5. 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。<br>6. 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。<br>7. 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。<br>8. 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。<br>9. 公司已為董事及獨立董事投保責任保險，以強化股東權益之保障。 |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

| 第七屆公司治理評鑑指標已改善項目      |  |  |
|-----------------------|--|--|
| 編號                    | 指標項目   | 改善方式   |
| 2.23                  | 公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？ | 本公司於109年11月11日董事會修訂董事會績效評估辦法，明定至少每三年執行外部評估一次，並將依辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。 |
| 3.5                   | 公開資訊觀測站是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？   | 本公司已於今年股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告。  |
| 第七屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目 |  |  |
| 4.4                   | 公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？                              | 本公司規劃請專業機構對本公司進行輔導編製企業社會責任報告書。   |
| 4.5                   | 公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得第三方驗證？                                    | 本公司規劃編製企業社會責任報告書完成後將送第三方驗證。  |

## (四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

## 1.薪資報酬委員會成員資料：

| 身分別      | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  |  |   | 符合獨立性情形 |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註 |
|----------|-----|--|--|---|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---|----|
|          |     | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需相<br>關料系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業務<br>所需之<br>工作經<br>驗 | 1       | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |   |    |
| 獨立<br>董事 | 方文昌 | ✓  |  | ✓   | ✓       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1   | 無  |
| 獨立<br>董事 | 蘇裕惠 | ✓  | ✓  | ✓   | ✓       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1   | 無  |
| 獨立<br>董事 | 王健民 |  |  | ✓   | ✓       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0   | 無  |

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) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9) 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。
- (10) 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，109年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|----------------|----|
| 召集人 | 方文昌 | 2             | 0      | 100%           | 無  |
| 委員  | 蘇裕惠 | 2             | 0      | 100%           | 無  |
| 委員  | 王健民 | 2             | 0      | 100%           | 無  |

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)：無此情形。

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：無此情形。

3.薪資報酬委員會職責：

本公司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、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V    |   | 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    |   | 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。 |
| 三、環境議題   |      |   |   |        |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | V    |   | (一)公司對環境之管理，皆符合相關法令規定，並適時依產業特性調整作業。   | 無重大差異。 |
| (二)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    |   | (二)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。 |

| 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   |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？                   |      |   | (三)本公司厲行節能減碳措施，隨手關燈及控制冷氣溫度等，以減少能源浪費。   | 無重大差異。 |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V    |   | (四)公司已依法規辦理相關管理政策  | 無重大差異。 |
| 四、社會議題  |      |   |  |        |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                              | V    |   | (一)本公司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。<br>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。<br>本政策適用範圍及於樺漢科技股份有限公司所有同仁。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？         | V    |   | (二)公司已依相關法規制定福利措施，並定期評估績效與薪酬。  | 無重大差異。 |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對  | 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  | 無重大差異。 |

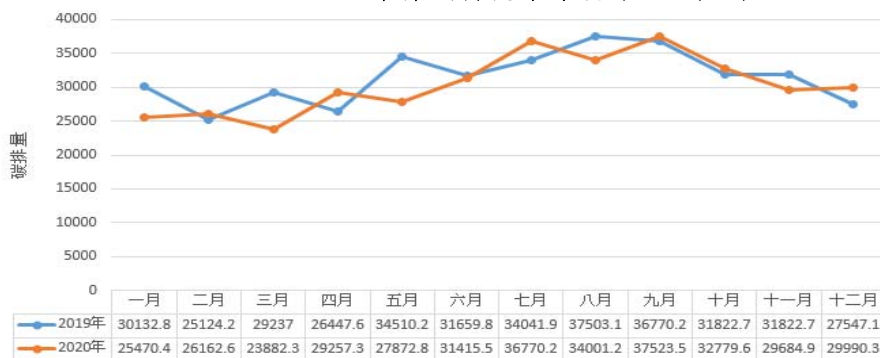
| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |   |
|--|------|---|--|---|
|  | 是    | 否 |  | 摘要說明                                      |
| <p>員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> | V    |   | <p>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。與健檢中心合作，員工每年得定期安排時間做身體健康檢查。</p> <p>(四)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。</p> <p>(五)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。</p> <p>(六)新供應商建立時，會注意該新供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。且供應商均依本公司政策，共同遵守綠色環保之要求，一同致力符合產品環保規格，以提升企業社會責任。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> |
| <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>   | V    |   | <p>本公司非屬法規規範需強制編製企業社會責任報告書。</p> <p>本公司已規劃請專業機構對本公司進行輔導依國際通用之報告書編製準則編製企業社會責任報告書。編製完成後將送第三方驗證。</p>   |   |

| 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 |                          |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。 |      |   |                          |

七、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) 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) 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) 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，共二十五位國小生、國中生成得到資助。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))等。
- (8) 本公司關注氣候變遷趨勢，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，持續精進氣候變遷減緩與調適能力。

2020~2019年樺漢科技每月碳排放比較圖



| 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 |                          |
| A.碳排放與水資源未來量化管理   |      |   |                          |
| a.碳排放與水資源量化管理目標   |      |   |                          |
| (a) 本公司碳排放未來量化管理目標：自2019年始，每年較前一年達成減少至少1%。  |      |   |                          |
| (b) 本公司用水量未來量化管理目標：自2019年始，每年較前一年達成減少至少1%。  |      |   |                          |
| b.達成目標措施  |      |   |                          |
| (a)減碳措施:本公司透過空調系統、電力照明及其他用電三大面向執行節電方案，定期檢查設備及更換，避免老舊設備過於耗能。   |      |   |                          |
| (b)省水措施:本公司內部執行節約用水，定期檢查水龍頭及水管是否有漏水情事。  |      |   |                          |
| c.目前本公司達成情形   |      |   |                          |
| (a) 本公司2020年度碳排放量總量377,085噸較2019年365,278噸下降3.13%。   |      |   |                          |
| (b) 本公司2020年度用水量總量3,062噸較2019年3,104噸下降1.35%。  |      |   |                          |
| B. 氣候變遷對本公司現在及未來的潛在風險評估與因應措施  |      |   |                          |
| <p>世界經濟論壇（The World Economic Forum, WEF）所公布的2020年全球風險報告（The Global Risk Report）中，風險榜首即為「極端氣候」。而為因應氣候變遷對企業營運的衝擊，與具體呈現溫室效應相關資訊揭露，本公司企業永續經營管理委員會除定期向董事會報告，讓董事們與高階管理層瞭解氣候變遷對本公司的影響外，自2020年起本公司各部門也開始針對氣候變遷進行業務盤點和風險辨識，包含極端氣候造成的直接或間接衝擊；因相關法規、技術或市場需求變化導致的產業影響；以及其他人文、社會面向對本公司營運活動造成之風險與機會分析。並依據分析結果建置風險管理計畫作為因應氣候變遷行動的方針，進一步據以估算極端氣候可能對管理成本及企業財務存在的衝擊。</p> <p>本公司不只定期於網站公告碳排放數據，提供客戶與利害團體方便且快速的管道獲取所需資訊，也透過企業永續經營管理委員會對內推行一系列「節能減碳愛地球」活動，加強全體員工節約能源與環境保護意識、提高能源使用效率、整合內部環安衛政策，並將降低能源成本列為年度稽核項目之一。</p> <p>氣候變遷是全球社會當前最重要的課題之一，本公司身為全球社會的一份子，亦當以守護全球環境及關懷氣候議題為己任，響應全球環境保護與節能行動，持續改善供應鏈，邁向綠色製造。</p> <p>而於本業發展上，我們與策略夥伴一同創新並實踐物聯網解決方案，積極為各項公共建設、大型工程導入智慧化應用，帶來更加便利、快捷且人性化的操作平台，替客戶及策略夥伴營造控管能源的高效環境。</p> |      |   |                          |
| (9) 企業社會責任風險評估  |      |   |                          |
| <p>本公司就企業社會責任重大性原則，進行相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，並針對評估出之風險訂定相關風險管理政策或策略如下</p>  |      |   |                          |

| 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 |  |
| 重大議題 | 風險評估項目     |   | 風險管理政策及策略  |
| 環境   | 環境保護及生態保育  |   | <p>本公司用心投入環境保護，訂定廢棄物管理辦法，並透過 PDCA 的管理循環控制，有效降低了公司日常營運對環境的影響。</p> <p>本公司厲行節能減碳措施，透過資源回收再利用及推行綠色庶務以減少一次性廢棄物對於地球環境的衝擊。</p>                                  |
| 社會   | 勞工及職業安全    |   | <p>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。與健檢中心合作，員工每年得定期安排時間做身體健康檢查。</p> |
|      | 消費者權益及產品安全 |   | <p>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。</p>   |
| 公司治理 | 法令遵循       |   | <p>本公司設立專責公司治理單位，定期檢視及修訂本公司之公司治理守則及相關辦法，並訂有「防範內線交易之管理程序」，以規範內部重大資訊保密作業程序，加強宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司之有價證券。相關辦法經本公司內部控制制度落實執行。</p>                              |

## (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  |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V    | V | <p>(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。</p> <p>(二)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。</p> <p>(三)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。</p> | 無重大差異 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)</p>  | V    | V | <p>(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。</p> <p>(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、</p>  |       |

| 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 |   |
| 向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？  |      |   | 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，並每年定期向董事會報告執行情形，最近一次報告日期為2021年3月29日。   |
| (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？  | V    |   | (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。  |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | 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)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？   | V    |   | (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，2020年分別於4月21日及10月13日辦理，共27人參與。                                |
| 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？  | 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。<br>此外本公司處理相關事宜時會特               |
| (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？   | V    |   |   |
| (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  | V    |   |   |

| 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 |                                       |
| 施？   |      |   | 別注意對於檢舉人予以保密避免遭到不當之處置。                |
| 四、加強資訊揭露<br>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    |   | 本公司適時透過公開資訊觀站、媒體等揭露誠信經營相關資訊。<br>無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>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：<br>(一)本公司對外網站、年報及公開說明書皆揭露誠信經營守則遵循情形。<br>(二)本公司董事會確切落實董事利益迴避之制度。<br>(三)本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以擬定本公司之相關管理辦法。<br>(四)本公司檢舉制度<br>1.檢舉管道：本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，已於104年9月在本公司官網利害關係人專區，公告並提供本公司內外部人員及利害關係人檢舉管道之資訊。<br>2.檢舉制度：本公司檢舉制度明訂於「誠信經營作業程序及行為守則」第21條，內容如下「本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，本公司於公司網站建立檢舉系統，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊：<br>(1)檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。<br>(2)被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。<br>(3)可供調查之具體事證。<br>本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。並由本公司專責單位依下列程序處理：<br>(1)檢舉情事涉及一般員工者應呈報至總經理，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。<br>(2)本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。<br>(3)如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且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。 |      |   |                                       |

| 評估項目 | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|------|------|---|--|
|      | 是    | 否 |  |
|      |      |   | <p>(4)檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>(5)對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>(6)本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> |

(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。

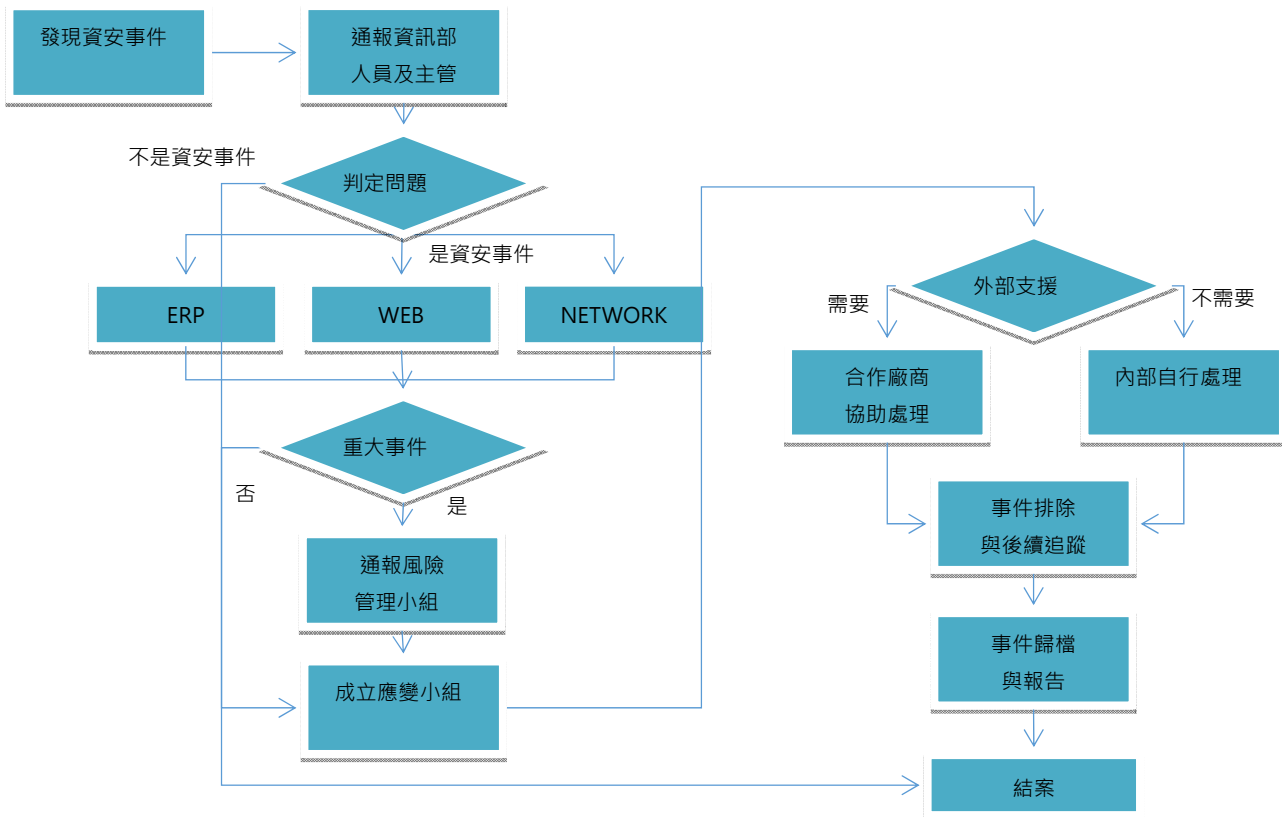
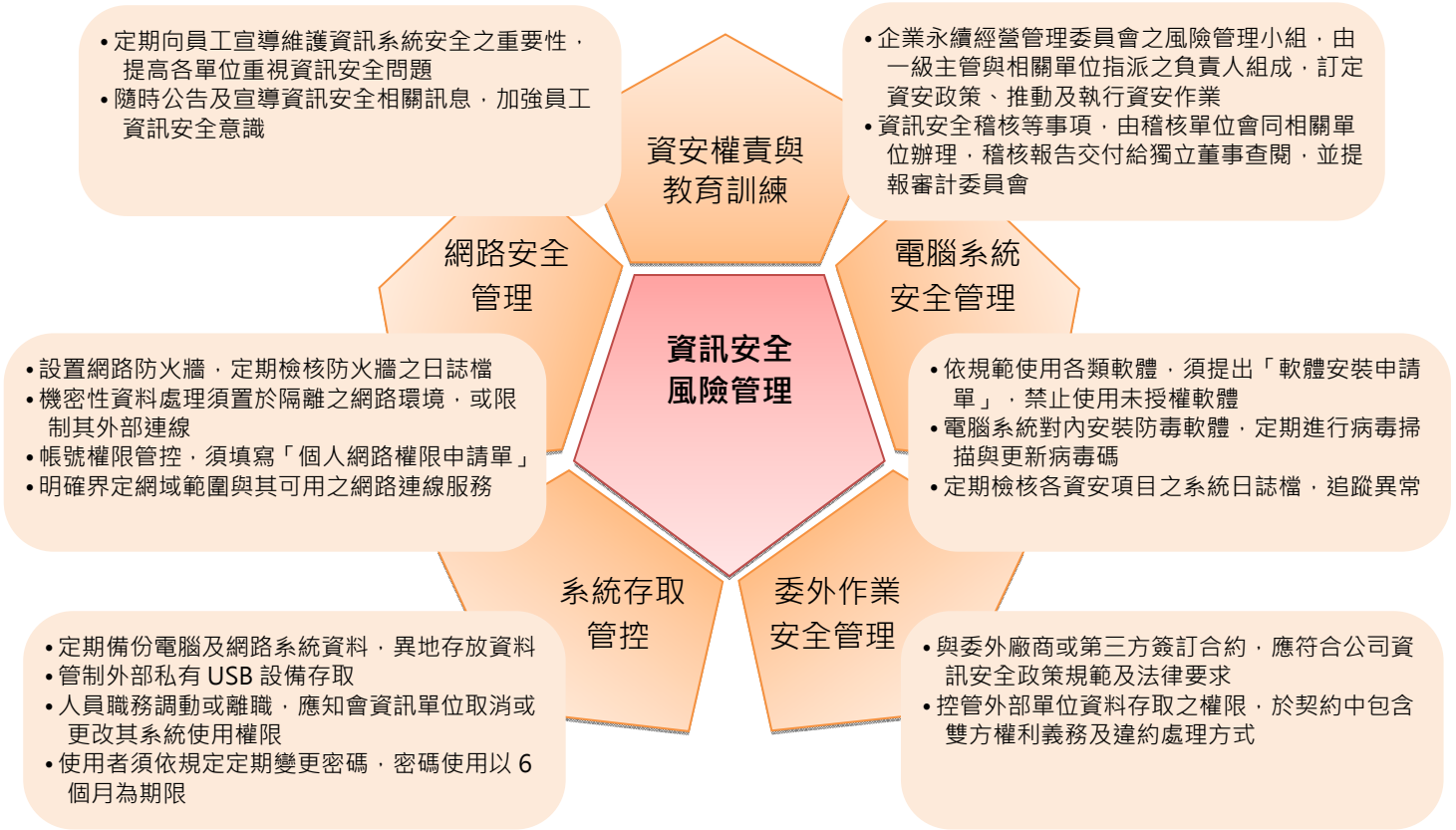
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 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。
- 3.本公司資訊安全風險管理政策  
為強化資訊安全管理，以維護本公司重要資訊系統的機密性、完整性與可用性，本公司內部訂定多項資安規範與制度，以規範公司人員資訊安全行為。每年定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整，建立安全及可信賴之科技產業。

資訊安全政策相關管理規範

|                    |                 |             |              |
|--------------------|-----------------|-------------|--------------|
| 程式及資料之存取控制作業       | 資料輸出入之控制作業      | 資料處理之控制作業   | 檔案及設備之安全控制作業 |
| 硬體及系統軟體之購置、使用及維護控制 | 系統復原計劃及測試程序控制作業 | 資通安全檢查之控制作業 | 公開資訊之控制作業    |

資訊安全風險管理架構



## (九)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制制度聲明書：

## 樺漢科技股份有限公司

### 內部控制制度聲明書

日期：110年3月29日

本公司民國109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109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110年3月29日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

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  | 109.03.31 | (1) 通過本公司民國一〇八年度營業報告書案。<br>(2) 通過本公司民國一〇八年度合併及個體財務報告案。<br>(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。<br>(4) 通過本公司一〇八年度盈餘分派案。<br>(5) 通過盈餘轉增資發行新股案。<br>(6) 通過修訂本公司「公司章程」案。<br>(7) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。<br>(8) 通過擬召集本公司一〇九年股東常會案。<br>(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。<br>(10) 通過修訂本公司「採購及付款循環」案。<br>(11) 通過修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案。<br>(12) 通過解除總經理競業禁止之限制案。<br>(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。<br>(14) 通過本公司擬增資子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.案。<br>(15) 通過申請中國信託商業銀行放款額度案。<br>(16) 通過申請第一商業銀行放款額度案。<br>(17) 通過申請國泰世華商業銀行放款額度案。<br>(18) 通過申請遠東商業銀行放款額度案。<br>(19) 通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向銀行申請融資額度案。<br>(20) 通過子公司樺賦科技股份有限公司擬向銀行申請融資額度案 |
| 董事會  | 109.05.13 | (1) 報告本公司民國一〇九年第一季合併財務報告。<br>(2) 「一〇九年度稽核計畫」報告案。  |
| 董事會  | 109.08.11 | (1) 通過本公司一〇八年度董事酬勞分配明細案。<br>(2) 通過本公司一〇八年度經理人員工酬勞分配案。<br>(3) 通過本公司盈餘轉增資發行新股相關事宜案。<br>(4) 通過申請玉山銀行、台新銀行、土地銀行及京城銀行，共四家銀行之放款額度案。<br>(5) 通過子公司樺成股份有限公司擬向中國信託商業銀行及永豐商業銀行申請融資額度案。   |
| 董事會  | 109.11.11 | (1) 通過本公司評估截至109年度第三季逾期款項非屬資金貸與性質案。<br>(2) 通過訂定本公司國內第三次無擔保可轉換公司債一〇九年第三季轉換普通股發行新股案。  |

| 會議種類 | 召開日期      | 重要決議事項   |
|------|-----------|--|
|      |           | <p>(3) 通過修訂本公司「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」及「背書及保證作業程序」案。</p> <p>(4) 通過修訂本公司「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」、「獨立董事之職責範疇」、「董事會績效評估辦法」、「道德行為準則」及「特定公司關係人及集團企業交易作業程序」案。</p> <p>(5) 通過擬訂本公司 110 年度稽核計劃案。</p> <p>(6) 通過修訂本公司「採購及付款循環」案。</p> <p>(7) 通過制訂本公司「風險管理政策與程序」案。</p> <p>(8) 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。</p> <p>(9) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形案。</p> <p>(10) 通過申請永豐商業銀行之短期放款額度案。</p> <p>(11) 通過申請兆豐商業銀行之短期放款額度案。</p> <p>(12) 通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向中國信託商業銀行及上海商業銀行申請融資額度案。</p> <p>(13) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司擬向第一商業銀行及永豐商業銀行申請融資額度案。</p>   |
| 董事會  | 109.12.01 | <p>(1) 通過本公司擬以增資發行新股為對價受讓 AIS Cayman Technology(以下簡稱「AIS(開曼)或該公司」)股份進行股份交換(下稱「本股份交換案」),擬與 AIS(開曼)簽訂股份交換合作契約書案。</p> <p>(2) 通過本公司辦理增資發行新股案。</p> <p>(3) 通過申請國泰世華商業銀行之短期放款額度案。</p>   |
| 董事會  | 110.03.29 | <p>(1) 通過本公司民國一〇九年度營業報告書案。</p> <p>(2) 通過本公司民國一〇九年度合併及個體財務報告案。</p> <p>(3) 通過本公司一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。</p> <p>(4) 通過本公司一〇九年度盈餘分派案。</p> <p>(5) 通過本公司一一〇年度營運計劃案</p> <p>(6) 通過修訂本公司「股東會議事規則」案</p> <p>(7) 通過召集本公司一一〇年股東常會案</p> <p>(8) 通過本公司評估截至 109 年度第四季逾期款項非屬資金貸與性質案</p> <p>(9) 通過本公司 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案</p> <p>(10) 通過修訂本公司「生產循環」案</p> <p>(11) 通過解除總經理競業禁止之限制案</p> <p>(12) 通過申請八家金融機構之短期放款額度案</p> <p>(13) 通過子公司樺賦科技向銀行申請融資額度,由本公司附連帶保證責任案</p> <p>(14) 通過子公司威霸科技向銀行申請融資額度,由本公司附連帶保證責任案</p> <p>(15) 通過子公司昆山力盟向三家銀行申請融資額度,由本公司附連帶保證責任案</p> <p>(16) 通過子公司 HIGHAIM TECHNOLOGY INC.向銀行申請融資額度,由本公司附連帶保證責任案</p> |

| 會議種類 | 召開日期      | 重要決議事項   |
|------|-----------|--|
| 股東會  | 109.06.23 | <p>(1) 承認民國一〇八年度財務報表及營業報告書案。<br/>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。</p> <p>(2) 承認民國一〇八年度盈餘分派案。<br/>執行情形：決議通過。本次盈餘分派案股票股利每股配發新台幣 1 元，金額合計新台幣 82,919,480 元；現金股利每股配發新台幣 4 元，金額合計新台幣 331,677,888 元，已於 109 年 10 月 7 日發放。</p> <p>(3) 通過盈餘轉增資發行新股案<br/>執行情形：決議通過。本公司增資發行新股 8,291,948 股，已於 109 年 10 月 7 日發放予股東並掛牌上市。</p> <p>(4) 通過修訂本公司「公司章程」案。<br/>執行情形：決議通過，並已辦理後續公司變更登記事宜。</p> <p>(5) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。<br/>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。</p> |

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

110 年 4 月 30 日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|------|-----|-----------|-----------|---------|
| 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 | 109.01.01~109.12.31 | -  |

| 公費項目<br>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    | 60 | 140 | 非審計公費-其他<br>(1)移轉訂價報告<br>(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 109 年度並無變更簽證會計師及會計師事務所之情事，無此資訊。

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：無此情形。

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                     | 109 年度        |               | 110 年度截至<br>4 月 30 日止 |               |
|--------------|------------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|              |                        | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數         | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長暨執行長      | 朱復銓                    | 88,743        | 600,000       | 0                     | 0             |
| 董事           | 褚承慶                    | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 法人董事暨<br>大股東 | 寶鑫國際投資(股)公司            | 2,858,980     | 0             | 0                     | 0             |
| 董事           | 寶鑫國際投資(股)公司<br>代表人：樓朝宗 | 17,312        | 0             | 0                     | 0             |
| 董事           | 寶鑫國際投資(股)公司<br>代表人：鄧嘉麟 | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 獨立董事         | 方文昌                    | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 獨立董事         | 蘇裕惠                    | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 獨立董事         | 王健民                    | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 總經理          | 蔡能吉                    | 0             | 0             | 181,264               | 0             |
| 研發中心協理       | 張勝雄                    | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 財務長          | 吳友梅                    | (6,706)       | 0             | 0                     | 0             |

(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：

110年4月25日：單位：股；%

| 姓名<br>(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                                | 31,933,417 | 32.98% | 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<br>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                                | 6,454,751  | 6.67%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無       | 無  |
| 富邦人壽保險股份有限公司<br>代表人：蔡明興                     | 0          | 0.00%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無       | 無  |
| 新制勞工退休基金                                    | 2,514,147  | 2.60%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無       | 無  |
| 鴻揚創業投資股份有限公司                                | 1,985,983  | 2.05%  | 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<br>代表人：黃德才                     | 0          | 0.00%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無       | 無  |
| 全球人壽保險股份有限公司                                | 1,528,168  | 1.58%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無       | 無  |
| 全球人壽保險股份有限公司<br>代表人：彭騰德                     | 0          | 0%     | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無       | 無  |
| 舊制勞工退休基金                                    | 1,134,900  | 1.17%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無       | 無  |
| 游鈴曉   | 1,077,993  | 1.11%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無       | 無  |
| 朱復銓   | 879,530    | 0.91%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無       | 無  |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數                          | 777,668    | 0.80%  | 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 | 729,316    | 0.75%  | 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：

109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                         | 720,635,000 | 100.00% | -                       | -     | 720,635,000 | 100.00% |
| 瑞祺電通股份有限公司                           | 20,000,000  | 27.37%  | 3,250,000               | 4.45% | 23,250,000  | 31.82%  |
| Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd | 239,360,000 | 100.00% | -                       | -     | 239,360,000 | 100.00% |

註：係本公司採權益法之長期股權投資。

## 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<br>(註 1)   | 10    | 4,000,000  | 40,000,000  | 1,000,000  | 10,000,000  | 創立股本                               | -             | -  |
| 88.10.25<br>(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<br>(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<br>(註 4)   | 20    | 10,000,000 | 100,000,000 | 4,000,000  | 40,000,000  | 債權抵繳股款                             | -             | -  |
|                     | 10    |            |             |            |             | 20,000,000<br>減資 80,000,000        |               |    |
| 94.06.24<br>(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<br>(註 6)   | 10    | 60,000,000 | 600,000,000 | 14,000,000 | 140,000,000 | 現金增資 70,000,000                    | -             | -  |
|                     | 10    |            |             |            |             | 盈餘轉增資                              |               |    |
|                     | 10    |            |             |            |             | 18,489,850<br>員工紅利轉增資<br>1,510,150 |               |    |
| 95.10.04<br>(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<br>(註 8)   | 12.5  | 60,000,000 | 600,000,000 | 36,800,000 | 368,000,000 | 現金增資<br>200,000,000                | -             | -  |
| 96.06.22<br>(註 9)   | 10    | 60,000,000 | 600,000,000 | 37,793,600 | 377,936,000 | 盈餘轉增資<br>9,936,000                 | -             | -  |
| 97.08.21<br>(註 10)  | 10    | 60,000,000 | 600,000,000 | 40,040,000 | 400,400,000 | 盈餘轉增資                              | -             | -  |
|                     | 10    |            |             |            |             | 19,136,000<br>員工紅利轉增資<br>3,328,000 |               |    |
| 98.08.25<br>(註 11)  | 10    | 60,000,000 | 600,000,000 | 41,675,111 | 416,751,110 | 盈餘轉增資                              | -             | -  |
|                     | 12.26 |            |             |            |             | 14,014,000<br>員工紅利轉增資<br>2,337,110 |               |    |
| 99.08.13<br>(註 12)  | 10    | 60,000,000 | 600,000,000 | 46,185,340 | 461,853,400 | 盈餘轉增資                              | -             | -  |
|                     | 13.58 |            |             |            |             | 38,757,860<br>員工紅利轉增資<br>6,344,430 |               |    |
| 100.09.26<br>(註 13) | 10    | 60,000,000 | 600,000,000 | 47,409,788 | 474,097,880 | 盈餘轉增資                              | -             | -  |
|                     | 14.24 |            |             |            |             | 11,084,480<br>員工紅利轉增資<br>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<br>(註 14) | 25<br>10<br>13.96 | 60,000,000  | 600,000,000   | 53,945,984 | 539,459,840 | 現金增資 50,000,000<br>盈餘轉增資<br>9,481,960<br>員工紅利轉增資<br>5,880,000 | -                       | -  |
| 102.07.17<br>(註 15) | 10<br>42.42       | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 60,450,341 | 604,503,410 | 盈餘轉增資<br>60,635,280<br>員工紅利轉增資<br>4,408,290                   | -                       | -  |
| 103.04.16<br>(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<br>(註 17) | 236               | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 68,680,341 | 686,803,410 | 股份交換<br>21,500,000  | 交換瑞祺<br>電通股份<br>8,600 仟 | -  |
| 104.11.30<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(註 30) | 10                | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 83,574,472 | 835,744,720 | 現金增資 60,000,000   | -                       | -  |

## 肆、募資情形

| 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 |
| 109.09.21.<br>(註 31) | 10   | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 91,866,420 | 918,664,200 | 盈餘轉增資<br>8,291,948                         | -             | -  |
| 109.12.02.<br>(註 32) | 10   | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 93,272,019 | 932,720,190 | 國內第三次可轉換公司債轉換<br>1,405,599                 | -             | -  |
| 110.02.13<br>(註 33)  | 10   | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 96,812,019 | 968,120,190 | 本公司增資發行新股<br>3,540,000 股與子公司 AIS(開曼)進行股份交換 |               |    |

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

註 31：經濟部 109 年 09 月 21 日經授商字第 10901180310 號

註 32：經濟部 109 年 12 月 02 日經授商字第 10901223000 號

註 33：經濟部 110 年 02 月 23 日經授商字第 11001029270 號

## (二)已發行之股份種類：

110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  | 96,812,019 | 153,187,981 | 250,000,000 | 上市公司股票<br>(流通在外股份包含<br>庫藏股 655,000 股) |

## 二、股東結構：

110年4月25日；單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構      | 金融機構      | 其他法人       | 外國機構<br>及外國人 | 個人         | 庫藏股     | 合計         |
|------------|-----------|-----------|------------|--------------|------------|---------|------------|
| 人數         | 4         | 15        | 80         | 130          | 14,192     | 1       | 14,422     |
| 持有股數       | 3,883,677 | 8,420,874 | 36,926,142 | 8,254,037    | 38,672,289 | 655,000 | 96,812,019 |
| 持股比例       | 4.01%     | 8.70%     | 38.14%     | 8.53%        | 39.95%     | 0.68%   | 100.00%    |

## 三、股數分散：

110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             | 2,853  | 461,527    | 0.48%  |
| 1,000-5,000       | 10,184 | 17,455,625 | 18.03% |
| 5,001-10,000      | 790    | 5,924,793  | 6.12%  |
| 10,001-15,000     | 229    | 2,837,959  | 2.93%  |
| 15,001-20,000     | 113    | 2,006,282  | 2.07%  |
| 20,001-30,000     | 82     | 2,067,686  | 2.14%  |
| 30,001-40,000     | 38     | 1,324,064  | 1.37%  |
| 40,001-50,000     | 23     | 1,036,340  | 1.07%  |
| 50,001-100,000    | 55     | 3,681,112  | 3.80%  |
| 100,001-200,000   | 27     | 4,186,915  | 4.32%  |
| 200,001-400,000   | 11     | 2,899,669  | 3.00%  |
| 400,001-600,000   | 5      | 2,567,752  | 2.65%  |
| 600,001-800,000   | 4      | 2,853,406  | 2.95%  |
| 800,001-1,000,000 | 1      | 879,530    | 0.91%  |
| 1,000,001 以上      | 7      | 46,629,359 | 48.16% |
| 合計                | 14,422 | 96,812,019 | 100%   |

特別股：無。

## 四、主要股東名單：

110年4月25日；單位：股

| 主要股東名稱                                      | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|---|----|------------|--------|
| 寶鑫國際投資股份有限公司                                |    | 31,933,417 | 32.98% |
| 富邦人壽保險股份有限公司                                |    | 6,454,751  | 6.67%  |
| 新制勞工退休基金                                    |    | 2,514,147  | 2.60%  |
| 鴻揚創業投資股份有限公司                                |    | 1,985,983  | 2.05%  |
| 全球人壽保險股份有限公司                                |    | 1,528,168  | 1.58%  |
| 舊制勞工退休基金                                    |    | 1,134,900  | 1.17%  |
| 游鈴曉   |    | 1,077,993  | 1.11%  |
| 朱復銓   |    | 879,530    | 0.91%  |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數                          |    | 777,668    | 0.80%  |
| 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 |    | 729,316    | 0.75%  |

## 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     | 108年   | 109年   | 110年度<br>截至4月30日止 |
|--------|---------|--------|--------|--------|-------------------|
| 每股市價   | 最高      |        | 312.00 | 327.00 | 284.50            |
|        | 最低      |        | 199.50 | 119.50 | 228.00            |
|        | 平均      |        | 240.46 | 232.2  | 248.95            |
| 每股淨值   | 分配前     |        | 98.36  | 99.17  | 註2                |
|        | 分配後     |        | -      |        |                   |
| 每股盈餘   | 加權平均股數  |        | 81,742 | 91,643 |                   |
|        | 每股盈餘    |        | 12.03  | 12.13  |                   |
| 每股股利   | 現金股利    |        | 4.00   | 5.00   |                   |
|        | 無償配股    | 盈餘配股   | 1.00   |        |                   |
|        |         | 資本公積配股 | -      |        |                   |
|        | 累積未付股利  |        | -      | -      |                   |
| 投資報酬分析 | 本益比     |        | 19.99  | 19.14  |                   |
|        | 本利比     |        | 60.12  | 46.44  |                   |
|        | 現金股利殖利率 |        | 1.66%  | 2.15%  |                   |

註1：109年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：毋須公告相關財務資訊。

註3：108年度經會計師重編後並經查核。

## 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「本期稅後淨利」，依下列順序分派之：

- (1)撥補虧損。
- (2)依法提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (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110年3月29日通過109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：5(元/股)。
- (2)盈餘分配之股票股利：0(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480,785,095元。
- (5)股東配發之股票(股利)總金額：新台幣0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：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109年度員工酬勞及董事酬勞業經110年3月29日董事會決議通過，本公司配發109年度員工現金酬勞總額計新台幣24,000,000元，佔109年度決算獲利之比例為2.03%，董事酬勞3,060,000元，佔109年度決算獲利之比例為0.28%。109年度所估列之員工現金酬勞24,000,000元及董事酬勞3,060,000元，係分別按六、(一)股利政策中所述之稅前利益之2.03%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109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108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

| 108 年度 | 財務報表<br>認列金額 | 董事會通過<br>實際配發金額 | 差異數 | 差異原因 |
|--------|--------------|-----------------|-----|------|
| 員工現金紅利 | 36,726,422   | 36,726,422      | 0   | 無    |
| 董事酬勞   | 3,060,000    | 3,060,000       | 0   |      |
| 合計     | 39,786,422   | 39,786,422      | 0   |      |

## 九、公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

|                          |                      |
|--------------------------|----------------------|
| 買回目的                     | 轉讓股份予員工              |
| 買回期間                     | 106/03/30--106/05/08 |
| 買回區間價格                   | 388~500 元            |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股 1,000,000 股      |
| 已買回股份金額                  | 新台幣 356,652,934 元    |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)       | 66.67%               |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 345,000 股            |
| 累積持有本公司股份數量              | 655,000 股            |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0.70%                |

## 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<br>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<br>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<br>楊靜婷、楊清鎮會計師  | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>劉水恩、楊清鎮會計師  | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>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。<br>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 12,200,000 元   | 新台幣 5,635,100,000 元  | 美金 36,000,000 元  |
| 贖回或提前清償之條款 | <p>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之本轉換公司債。</p> <p>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</p> | <p>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之本轉換公司債。</p> <p>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</p> | <p>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分贖回。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>「提前贖回價格」係指每一債券按債券面</p> |

| 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  |
|-----------------------|--|--|--|
|                       | <p>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。</p> <p>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。</p> | <p>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。</p> <p>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。</p> | <p>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。</p>  |
| 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                 | <p>截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額</p> <p>截至 110 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。</p>   | <p>截至 110 年 4 月 30 日止,已完成轉換 3,649 張,每張面額新台幣壹拾萬元,債券轉換金額為新台幣 364,900,000 元,累計已轉換普通股 1,405,599 股。</p>   | <p>截至 110 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,110 年 3 月 10 日執行賣回權本金為美金 6,100,000 元,流通在外債券金額為美金 36,000,000 元。</p> |
| 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  |

| 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   |
|---------------------|--|---|---|
| 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 36,030 股，股本稀釋率為 0.04%，對股東權益影響有限。 | 依現有轉換價格計算剩餘公司債若全數轉換為普通股時，本公司需再發行普通股 24,585,951 股，股本稀釋率為 26.76%。<br>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。 | 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 2,939,527 股，股本稀釋率為 3.20%，對股東權益影響有限。 |
| 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         | 108 年                                   | 109 年  | 110 年度截至 3 月 31 日 | 108 年                                     | 109 年  | 110 年度截至 3 月 31 日 | 108 年                                   | 109 年  | 110 年度截至 3 月 31 日 |
|              | 轉換公司債市價(元) | 最高                                      | 103.00 | 104.45            | 104.00                                    | 110.60 | 121.00            | 123.00                                  | 106.06 | 107.40            |
| 最低           |            | 93.50                                   | 99.90  | 104.00            | 102.00                                    | 93.00  | 112.30            | 100.89                                  | 100.82 | 103.77            |
| 平均           |            | 102.72                                  | 102.75 | 104.00            | 106.91                                    | 109.43 | 116.73            | 104.29                                  | 104.08 | 105.87            |
| 轉換價格         |            | 383.50                                  | 349.20 | 338.60            | 259.60                                    | 236.40 | 229.20            | 445.20                                  | 399.65 | 387.65            |
| 發行日期及發行時轉換價格 |            | 105 年 5 月 13 日發行，<br>發行時轉換價格為新台幣 435 元。 |        |                   | 108 年 2 月 26 日發行，<br>發行時轉換價格為新台幣 272.8 元。 |        |                   | 106 年 3 月 10 日發行，<br>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：
- (一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

受讓公司之基本資料表

|                 |   |              |
|-----------------|---|--------------|
| 公 司 名 稱         | AIS Cayman Technology   |              |
| 公 司 地 址         | Fourth Floor, One Capital Place, P. O. Box 847, Grand Cayman KY1-1103, Cayman Islands |              |
| 負 責 人           | FU-CHUAN CHU  |              |
| 實 收 資 本 額       | 美金 10,701 仟元  |              |
| 主 要 營 業 項 目     | 專業投資、人機介面及工業 4.0 等相關產品、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                                 |              |
| 主 要 產 品         | 機器視覺運算及人機介面產品、AI 人工智慧嵌入式系統  |              |
| 最 近 年 度 財 務 資 料 | 資 產 總 額   | 美金 34,757 仟元 |
|                 | 負 債 總 額   | 美金 13,900 仟元 |
|                 | 股 東 權 益 總 額   | 美金 20,857 仟元 |
|                 | 營 業 收 入   | 美金 50,865 仟元 |
|                 | 營 業 毛 利   | 美金 12,175 仟元 |
|                 | 營 業 損 益   | 美金 5,578 仟元  |
|                 | 本 期 損 益   | 美金 4,078 仟元  |
| 每 股 盈 餘         | 美金 0.47   |              |

樺漢科技股份有限公司(以下簡稱樺漢科技)辦理受讓 AIS Cayman Technology (以下簡稱「AIS(開曼)」)股份，發行普通股 3,540,000 股，每股面額新台幣 10 元整，發行總金額為新台幣 35,400,000 元，業經金融監督管理委員會於 110 年 1 月 19 日以金管證發字第 1090379999 號函申報生效在案，以 110 年 1 月 21 日為股份交換基準日，並已於 110 年 2 月 23 日業經經濟部經授商字第 11001029270 號完成變更登記。茲依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第八款規定，樺漢科技洽本主辦證券承銷商就樺漢科技發行新股作為受讓 AIS(開曼)股份事項，截至 110 年第一季度止，對樺漢科技財務、業務及股東權益之影響出具評估意見。

#### 一、對財務之影響

樺漢科技與 AIS(開曼)在各自專業產業深耕多年，透過本次股份交換後，整合彼此資源，並提升各自在產業中之競爭地位，對該公司之財務不致產生重大不利之影響。另因 AIS(開曼)係為樺漢科技列合併報告之子公司，因此本次受讓案對樺漢科技財務結構並無重大不利影響，且 AIS(開曼)近年來業務發展迅速，獲利持續成長，本次受讓案完成後，樺漢科技對 AIS(開曼)的持股比例增加，可增加樺漢科技合併財務報告之歸屬於母公司業主之淨利增加，故在財務方面應具有正面之助益。

#### 二、對業務之影響

樺漢科技為專業工業電腦廠商，技術強項在於垂直領域之終端產品系統整合，而 AIS(開曼)則專精於 AI 人工智慧嵌入式系統的設計研發。藉由本次股份交換，除雙方將在各自專業領域上持續深化外，樺漢科技增加對 AIS(開曼)持股有利於集團資源整合及交叉行銷，提供雙方客戶更為多元且完善的產品與服務，提升企業市場知名度與品牌價值，更透過雙方在技術、人才及銷售資源的進一步深入整合，將能提升研發能量、優化產品成本結構、提供客戶更完整的服務內容，有助於雙方在產業中更具競爭利基，故在業務方面應具有相當之助益。

#### 三、對股東權益之影響

本次樺漢科技發行新股 3,540 仟股受讓 AIS(開曼)股份，約占樺漢科技已發行及預計發行股份總數 96,812 仟股之 3.66%，對原樺漢科技股東應不至於產生重大不利之稀釋效果。此外，藉由本次受讓發行新股，樺漢科技對 AIS(開曼)之持股將持續提高，應可進一步深化雙方合作關係，在行銷、採購及研發資源互補共享及充分合作的基礎下，擴大營業規模、強化雙方競爭力，進而提升營收及獲利能力，並增加轉投資收益之認列，對股東權益應有正面助益。

#### 四、受讓之效益是否顯現

樺漢科技與 AIS(開曼)轉換基準日為 110 年 1 月 21 日，股份轉換完成後藉由雙方業務互補的整合，整合技術服務團隊及銷售客戶等資源，對其財務、業務及股東權益應有正面之助益，其效益已逐漸顯現。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者:無此情形。

## 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

### 樺漢科技股份有限公司 國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

#### 一、債券名稱：

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

#### 二、發行日期：

民國(以下同)105年5月13日(以下簡稱「發行日」)。

#### 三、發行總額：

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

#### 四、發行期間：

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

#### 五、債券票面利率：

票面年利率為0%。

#### 六、還本日期及方式：

除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者或持有人依第十九條行使賣回權外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。

#### 七、擔保情形：

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

#### 八、轉換標的：

本公司普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

#### 九、轉換期間：

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

十、請求轉換程序：

(一)債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換。

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

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

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

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

(二)轉換價格之調整

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

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

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：

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

註 1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

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

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

(1)減資彌補虧損時：

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

(2)現金減資時：

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

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

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

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

十三、轉換後新股之上市：

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

十四、股本變更登記作業：

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

十五、換股時不足壹股股份金額之處理：

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

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

1.本轉換公司債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向台灣證券交易

所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

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

## (二)股票股利

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

## 十七、轉換後之權利義務：

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

## 十八、本公司對本債券之贖回權

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

(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)。

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

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

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

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

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

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

交付日調整之：

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

註1：每股時價為再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

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

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

(1)減資彌補虧損時：

調整後轉換價格＝

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

(2)現金減資時：

調整後之轉換價格＝

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

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

(三)除息時轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價(註)之比率超過 1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，

並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格×（1－發放普通股現金股利占每股時價之比率）

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

## 十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

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

## 十三、轉換後新股之上市

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

## 十四、股本變更登記之作業

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

## 十五、換股時不足壹股股份金額之處理

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

## 十六、轉換後之權利義務

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

## 十七、本公司對本轉換公司債之提前贖回權

(一)本轉換公司債於發行滿三個月之翌日(108年5月27日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(113年1月17日)止，若本公司普通股股票在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間

自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿三個月之翌日(108年5月27日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日止(113年1月17日)，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。

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

#### 十八、債券持有人之賣回權

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

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

#### 十九、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

##### (一)現金股利

1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與

當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

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

## (二) 股票股利

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

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

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

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

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理轉換及還本付息事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

樺漢科技股份有限公司  
海外第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、發行公司名稱

樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「樺漢科技」或「發行公司」)。

二、發行目的

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

三、發行總額

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

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

四、發行方式

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

五、公司債種類、面額及發行價格

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

六、發行日

中華民國(以下同)106 年 3 月 10 日。

七、到期日

中華民國(以下同)111 年 3 月 10 日。

八、上市地點

本債券將於新加坡證券交易所掛牌上市。

九、票面利率

本債券票面利率暫訂為年利率 0%。

十、債券到期之償還

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

(二)到期贖回價格均將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率(上午十一時參考 Taipei Forex Inc.所顯示之定盤價資料為 1:31.653)換算為美金償還。

十一、債券持有人賣回權

(一)除下列情事發生，債券持有人不得要求發行公司於到期日前將其持有之本債

券全部或部分贖回。

- 1.除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權外，債券持有人得於本債券發行日起算屆滿第二年及第四年之日，請求發行公司按債券面額加計年利率 1.25% 所計算之利息補償金，（以下簡稱「債券持有人提前贖回價格」），將持有之本債券全部或部分贖回。
  - 2.若發行公司普通股股票於台灣證券交易所終止上市買賣時，債券持有人得要求發行公司以債券持有人提前贖回價格，將持有之本債券全部或部分贖回。
  - 3.若發行公司有受託契約所定義之變動控制權之情事，債券持有人得要求發行公司以債券持有人提前贖回價格，將持有之本債券全部或部分贖回。
- (二)債券持有人行使前述贖回權，及發行公司受理債券持有人之贖回請求，均應依照本債券受託契約約定之程序為之，本債券提前贖回價格將由發行公司於受託契約規定之付款日以現金支付。
- (三)提前贖回金額均將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率（上午十一時參考 Taipei Forex Inc. 所顯示之定盤價資料為 1:31.653）換算為美金償還。

## 十二、發行公司提前贖回權

發行公司於下列情況，得提前贖回本債券：

- (一)發行公司於本債券發行滿二年後，遇有發行公司普通股連續 30 個營業日中有 20 個交易日，在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元，達發行公司提前贖回價格乘以當時轉換價格（以訂價日議定之固定匯率 1:31.653 換算為美元）再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，發行公司得依提前贖回價格（定義於後）提前將本債券全部或部分贖回。
- (二)若超過 90% 之本債券已被贖回、轉換，購回並註銷，發行公司得以發行公司提前贖回價格提前將尚流通在外之本債券全部贖回。
- (三)因中華民國稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本債券而增加稅務負擔、必須支付額外之費用或增加成本時，發行公司得依發行公司提前贖回價格提前依受託契約將本債券全部贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。
- (四)提前贖回價格均將按固定匯率 1:31.653 換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率（上午十一時參考 Taipei Forex Inc. 所顯示之定盤價資料制訂之匯率）換算為美金償還。

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

## 十三、轉換

- (一)轉換標的

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

#### (二)轉換程序

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

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

前項所稱之營業日為台灣證券交易所營業之日。

#### (三)轉換期間

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

現行法令規定之停止過戶期間如下：

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

#### (四)轉換價格

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

#### (五)轉換普通股股數

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

## (六)轉換價格之調整

本債券發行後，轉換價格應依下列所述之條款及受託契約規定調整之：

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

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

調整後轉換價格 = 調整前轉換價格 × 調整係數

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

其中，ENS=已發行股數(註2)

NNS=新發行股數

PNI=新股發行價格(註3)

P=基準日當日每股時價(依受託契約定義)

註1：如為合併增資則於合併基準日調整；如為受讓其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其他公司股份增資，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

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

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<br>產品項目    | 108 年度     |        | 109 年度     |        |
|---------------|------------|--------|------------|--------|
|               | 營業收入淨額     | 比重(%)  | 營業收入淨額     | 比重(%)  |
| 產業電腦<br>軟硬體銷售 | 81,505,342 | 99.99% | 84,090,614 | 99.99% |
| 售後服務          | 874        | 0.01%  | 871        | 0.01%  |
| 合計            | 81,506,216 | 100%   | 84,091,485 | 100%   |

##### (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. 智能物聯
- E. 邊緣物聯
- F. 智能家居
- G. 智慧城市

- H. 智能交通
  - I. 智慧醫療
  - J. 智能電網
  - K. 工業網安
  - L. 機器視覺
  - M. 工業計算機
  - N. 嵌入式計算機
  - O. 邊緣運算系統
  - P. 原始設備製造商 (OEM)
  - Q. 原始設計製造商 (ODM)
  - R. 聯合設計製造商 (JDM)
  - S. 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
  - O. 電動車運算系統
  - P. 自駕車運算系統
  - Q. EV 充電樁 HMI 系統
  - R. 利基電信市場

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」)專業智能應用完整解決方案商；整體事業體區分為設計製造、品牌通路、系統整合等三大發展主軸。

公司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，應用於智能工控、智能零售、智能博弈、網路安全、智能家居、智能交通與智慧城市等領域，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：

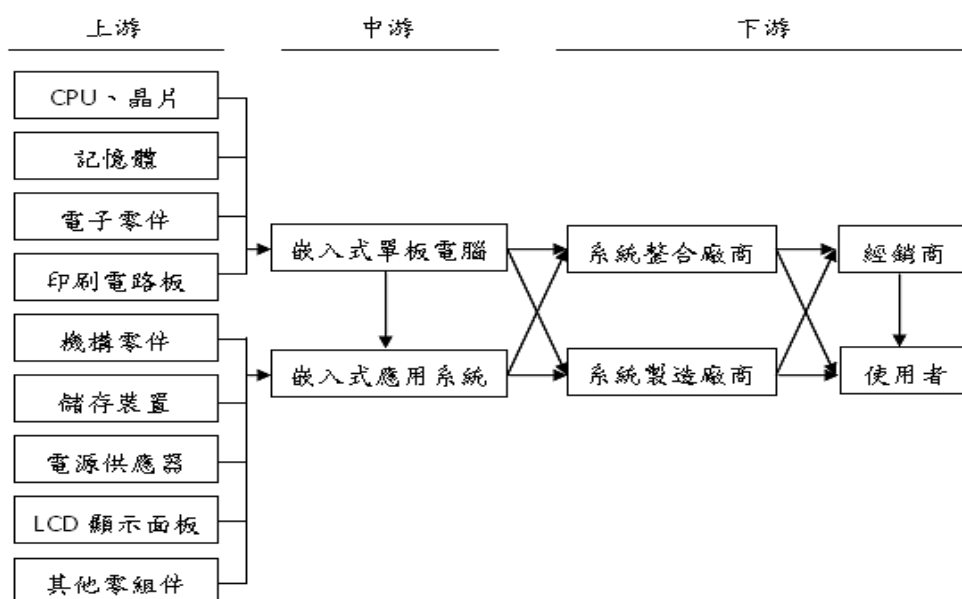
工業電腦產業經長久以來發展已具有一定的成熟度，其產業架構完整、模組供應鏈充沛，且具有量產管理經驗及少量多樣的能力，目前工業電腦廠商正朝向製造高附加價值的產品，並以提升設計能力及加強研發核心技術為發展重心，加上網際網路的大量應用及電腦數位時代來臨造就新商機、新布局與新市場，而新技術的提升及運用面迅速的擴展，應用領域由單純的工廠自動化擴及各個產業與生活，如安全產品、監控產品、交通控制、商業交易系統、醫療保健設備等，在原應用市場持續發展，而新應用領域不斷擴充下，產品種類趨於多樣化，整體市場規模將持續的擴大成長。

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、物聯網產品及智能應用方案的範圍廣泛，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 Statista 預測全球最終用戶在物聯網解決方案上的支出費用，2021 年為 4,180 億美金，至 2025 年大增至 15,670 億美金。近年物聯網產業的蓬勃多元展，使得各領域的公司競相投入大筆資源發展發展，其中又以交通、零售、倉儲、醫療、網安、智能方案及製造產業為多。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。

(2) 產業上、中、下游關聯性：

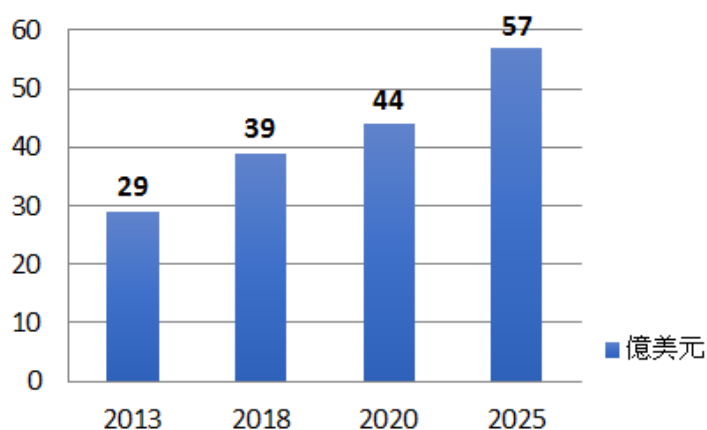


(3) 產品之各種發展趨勢：

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。

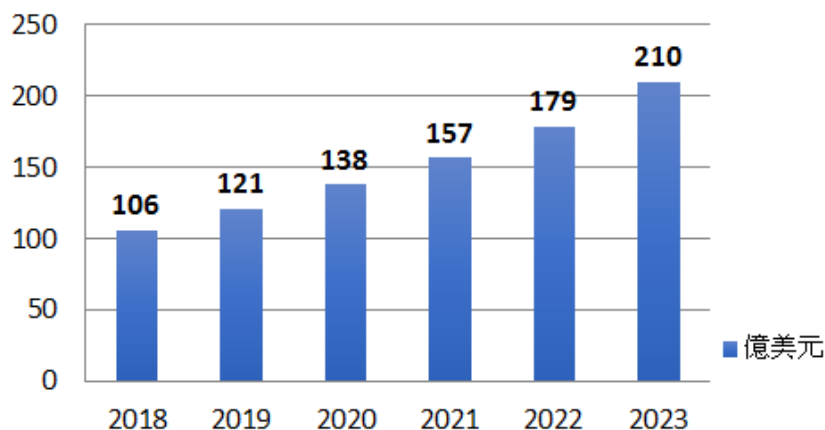
樺漢整合事業群內外部資源，在智慧製造佈局完整，除了在高科技設備材料銷售、自動化供應系統、整合系統、客製化設備研發製造四領域深耕，另外，廠務監控系統、ServCore 等應用解決方案，可協助工廠在遠端透過電腦或是手機，即時監控機具設備的生產狀況並自動產出報表，透過數據分析解決既有問題，並能提供工廠節能減碳方案與設備狀態監測等服務，提升工廠自動化的程度。

#### 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

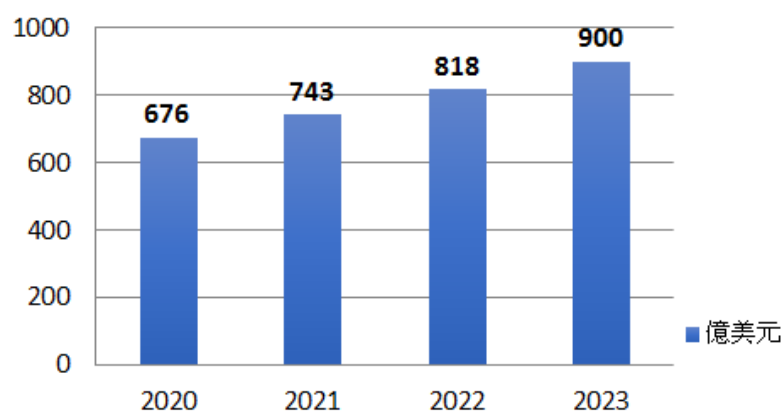


資料來源： bcc Research

### 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



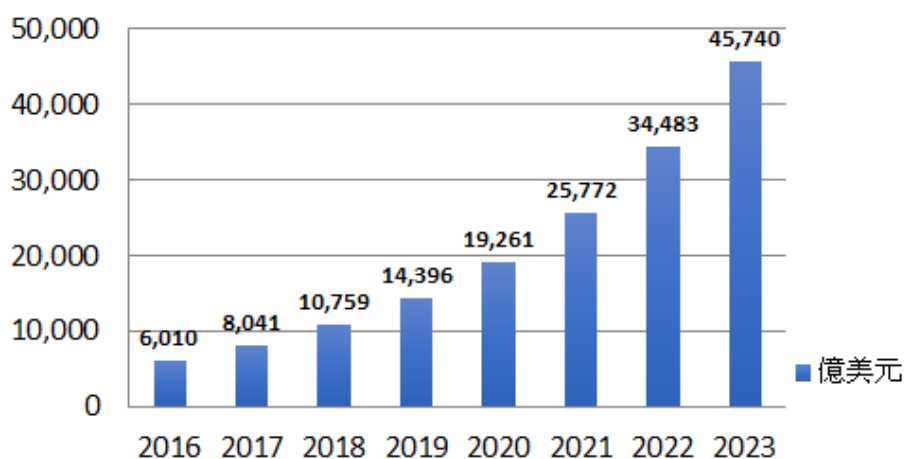
資料來源： MarketWatch

博弈市場的商機除了硬體機台的銷售，內部控制用的軟體、監控系統，甚至賭場周圍觀光地區及餐飲業都可能架設電子看板、多媒體資訊站及 POS 的需求等都是 IPC 業者可以爭取的重要商機。

#### 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，消費者透過手持裝置付費的習慣日漸養成，移動支付正快速普及和發展。據國際研究顧問機構 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

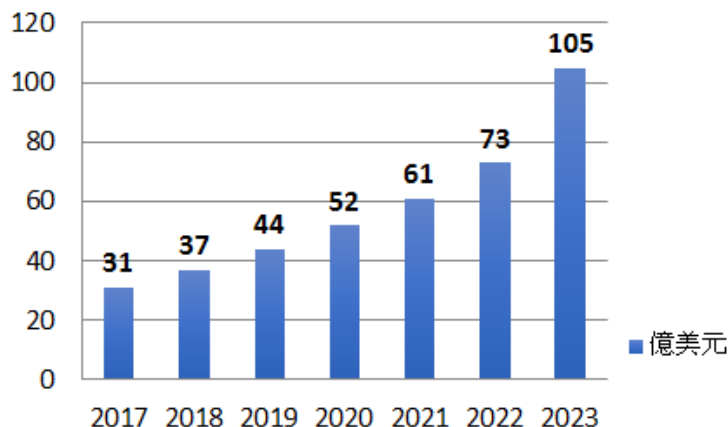
快速改變的消費者服務樣貌，產品已由 PC-based 的 POS 機台朝向整合無線傳輸的掌上型 POS(Handheld POS)、整合主機與觸控螢幕的多功能一體機 Touch POS、Mobile POS(行動銷售點管理系統)和資訊服務系統(Kiosk)發展。

#### 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。最後經過稜鏡透射出來投射。

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



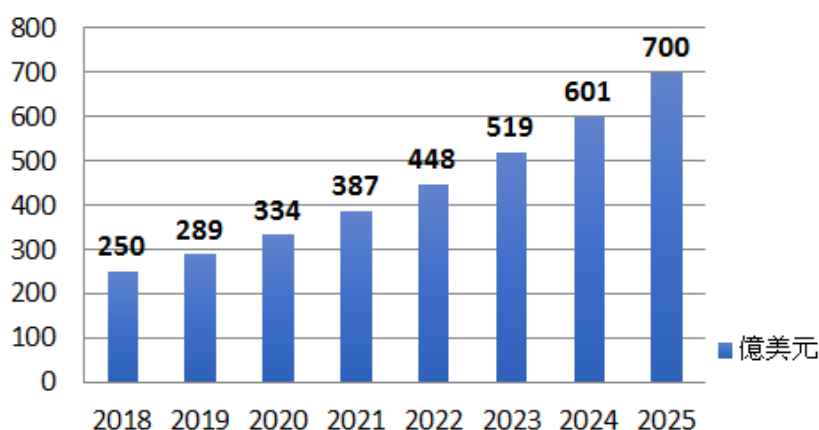
資料來源：Marketandmarkets

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。

本公司及子公司專注於資源整合，擴增客戶區域在地整體製造服務，取得大客戶的產品設計製造統包合約，為客戶做一條龍的整體產品服務，同時也開發高成長、高價值、高毛利產品及解決方案，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：

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開道，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，取得其醫療氬氧機訂單，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，並致力於軟硬體開發深耕，提供更強化之 Boot Security 韌體設計，協助客戶通過 GLI 認證，109 年也持續取得客戶之擴大合作中，持續取得更多之專案。

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。

109 年度更持續與各晶片廠擴大開發不同垂直領域之應用電腦，持續導入 Intel 最新晶片平台之設計，提供 Elkhart Lake, Tiger Lake 等相關最新平台解決客戶規格需求，並提供符合 EN50155 電源規範之軌道強固型整機電腦於客戶；另外也提供符合 DNV 與 IEC60950 等海事協會規範之整機電腦於相關客戶驗證；因應新冠疫情之變化，研發團隊也投入相對應之資源，結合 MediaTek、Aspeed 等晶片廠商開發視訊相關之設備，如 360 度 4K 影像拼接視訊產品並結合 AI 識別、追蹤、降噪等設計，目前也均送樣給客戶測試驗證中。

## (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 | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 |
|---------|--------|--------|--------|
| 博士      | 4      | 5      | 8      |
| 碩士      | 1,439  | 1,318  | 1,332  |
| 大專      | 1,001  | 1,240  | 1,600  |
| 高中(含)以下 | 747    | 618    | 765    |

## (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                     | 108 年度     | 109 年度     |
|------------------------|------------|------------|
| 研發費用(A)                | 7,788,264  | 7,886,545  |
| 營業收入(B)                | 81,506,216 | 84,091,485 |
| 研發費用佔<br>營業收入比 (A)/(B) | 9.56%      | 9.38%      |

## B. 開發成功之技術或產品：

| 年度    | 產品及技術名稱項目   |
|-------|---|
| 100 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 開發適用於醫療照護產業用之床邊終端機(Bedside Terminal)主機板。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> |
| 101 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 採用 Intel Ivy Bridge CPU 及 Q77 高速晶片組所設計的嵌入</li> </ol>   |

| 年度    | 產品及技術名稱項目  |
|-------|--|
|       | <p>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。</p>  |
| 102 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 應用 Intel H61 平台開發支援 Intel Core i7 &amp; 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。</li> <li>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。</li> <li>3. 開發 All-in-one 及 Tower 型的 POS 系統，採用 Intel Haswell、Bay Trail &amp; Freescale iMX 等不同平台(x86 &amp; ARM)的策略產品。</li> <li>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 &amp; 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。</li> </ol>  |
| 103 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採用 Intel Haswell、Bay Trail &amp; 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。</li> <li>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</li> <li>3. 開發通訊產業之工業用工作站</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>9. 研發 2S CPU 高端 Server System，以提供高效能需求的数据 Center、Cloud Computing、High-end Network Security Appliances：採用 Intel Haswell-EP 平台，高功率、高效能，最大支援到 240G 的 Throughput，多功能的</li> </ol> |

| 年度    | 產品及技術名稱項目  |
|-------|--|
| 103 年 | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>11.研發 80GbE with 模組式以太網路卡 for Data Center and Network Security Appliances：採用 Intel 最新 Fortville 控制器，開發瑞祺專屬高效能的網卡，提升瑞祺產品單一網口對外網路最高的頻寬，支援 2x QSFP 40G Transceiver、QSFP。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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)。</p> <p>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。</p> <p>17.研發網路加解密加速卡(For TCP offload、IP forwarding 等)：採用 Tiler 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。</p> <p>18.電子手錶與應用在電子手錶的個人生理監控系統開發</p> |
|       | <p>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</p> <p>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</p> <p>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。</p> <p>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</p>  |

| 年度    | 產品及技術名稱項目   |
|-------|---|
| 104 年 | <p>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。</p> <p>5. 推出 Ivy Bridge-EP 2U 網路伺服器等級平台 Intel® Xeon® 處理器 E5-2600 v2 產品系列：Intel® 微架構(原名 Ivy Bridge)為基礎並採用 22 奈米製程技術，這些處理器的效能與耗電量較前一代 Intel® Xeon® 處理器 E5-2600 產品系列有顯著進步。此為首款具有延長生命週期支援的 Intel® Xeon® 處理器系列產品，提供 10 核心/單插槽與 20 核心/雙插槽組態。平台就效能、I/O、記憶體以及加速能力，滿足廣泛種類的大規模通訊應用需求，例如高階安全性設備與刀鋒、企業路由器與無線基礎架構解決方案等。搭配 Intel® Data Plane 開發套件時，能改善平台封包處理速度以處理日益增加的網路流量資料速率及相關的控制與訊號傳輸需求。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> |
| 104 年 | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>10. CAD-0245 首款 IoT Gateway 解決方案：針對 IoT 網路安全相關應用，研發公司首款針對 IoT Gateway 領用應用之產品線。</p> <p>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。</p> <p>12. 開發適用於醫療照護產業用之床邊終端機 (Bedside Terminal) 主機板。</p>  |

| 年度    | 產品及技術名稱項目   |
|-------|---|
|       | <p>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。</p> <p>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。</p>   |
| 105 年 | <p>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。</p> <p>2.提供日本客戶高、中、低階 All-In-One 的 POS 系統，搭載 15" 表面式電容的觸控屏，整合刷卡機、客戶顯示器(VFD)、指紋辨識器、2D 條碼掃描器等周邊，簡潔俐落的外型得到 106 年度市場高度的關注。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>   |
| 106 年 | <p>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。</p> <p>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(2<sup>nd</sup> 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>  |
| 107 年 | <p>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。</p> <p>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(2<sup>nd</sup> Display)等周邊，引領市場產品技術的趨勢。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p> |

| 年度    | 產品及技術名稱項目  |
|-------|--|
|       | <p>模組</p> <p>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</p> <p>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。</p>   |
| 108 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>7. 開發 Intel Apollo Lake 入門款 POS，提供客戶佈局更完整之產品線。</li> <li>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。</li> <li>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，</li> </ol> |
| 109 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發 Intel Whiskey Lake 平台之中低階 POS 機，提供客戶多樣性之產品佈局。</li> <li>2. 開發 Intel Elkhart Lake 平台之 BOX PC，提供客戶 Kitchen 控制器之產品佈局。</li> <li>3. 結合視訊晶片廠與聯發科之晶片，開發設計 4K 影像拼接及 AI 智能辨識之視訊會議應用之產品。</li> <li>4. 開發 Intel Tiger Lake 平台之 BOX PC，導入符合 NMEA 隔離設計之介面，並提升 ECDIS 色彩校正之技術，導入海圖系統之產品，提供客戶新一代之產品佈局。</li> <li>5. 開發 Intel Elkhart Lake 平台之軌道交通應用之 BOX PC，導入符合車載之 Ignition 之設計，符合電壓變動及電源絕緣之要求及整合 4G/5G 模組於同一系統，增加更多元之應</li> </ol>  |

| 年度    | 產品及技術名稱項目  |
|-------|--|
| 109 年 | <p>用，提供客戶更完整之整機系統產品。</p> <p>6. 開發工業等級之 Ethernet Switch 產品，串列埠支援即時 (real-time) 資料傳輸和接收的方式通信，網路介面擴充盒連線後，串列埠即時恢復通訊狀態，隨插即用，毋須複雜之 IP 設定，安裝維護簡易。</p> <p>7. 開發 Rockchip 之 ARM 架構 CPU 模組板提供 SMARC Embedded 架構之產品更多元選擇。</p> <p>8. 持續強化博弈產品之整機系統能力，提供軟硬機電之系統設計支援，優化彩票機等量產產品，並結合晶片大廠推出新的平台設計，提供客戶更高之性價比。</p> <p>9. 開發 Microsoft Azure Cloud 應用之軟體，建置 Remote 監控及 Recovery 機制，提供客戶更多產品附加功能之選擇。</p> <p>10. 開發加密資料儲存技術與 ECDSA 數位簽章技術，提供硬體加軟體整合之加密技術給客戶。</p> |

#### 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。

(G)爭取指標大客戶的產品設計製造統包合約，獨家為客戶做一條龍的全球整體產品服務。

##### 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。

(D) 因應全球供應鏈版圖的遷移重組，為客戶設立跨洲區域工廠，提供各式產品專業製造服務。

#### 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

| 區域別 |    | 108 年度     |        | 109 年度     |        |
|-----|----|------------|--------|------------|--------|
|     |    | 金額         | %      | 金額         | %      |
| 內銷  |    | 11,450,052 | 14.05  | 12,264,960 | 14.59  |
| 外銷  | 亞洲 | 19,512,520 | 23.94  | 20,042,926 | 23.83  |
|     | 美洲 | 13,729,808 | 16.85  | 10,652,484 | 12.67  |
|     | 歐洲 | 34,166,343 | 41.91  | 40,798,982 | 48.52  |
|     | 其他 | 2,647,493  | 3.25   | 332,134    | 0.39   |
| 合計  |    | 81,506,216 | 100.00 | 84,091,485 | 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，ATM 的需求潛力尚不低。根據聯合市場研究 (Allied Market Research, AMR) 評估發表的報告顯示，全球 ATM 市場將在 2019 到 2027 年間年複合增長率達到 5.2%，2027 年全球 ATM 市場規模將攀至近 305 億美元；然 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。

近年 AI 智能在各領域蓬勃發展，機器視覺系統已於智能城市、醫療、零售、物流、綠能、農業等成為重要應用，根據調查機構 Marketsandmarkets 評估發表的報告顯示，機器視覺市場將在 2020 到 2025 年間年複合增長率達到 6.1%，2025 年全球市場規模將達 130 億美元；推動市場增長主要四大驅

動力：1.識別、測量、判斷、定位和引導的技術快速發展 2.AMR 與 AGV 機器人應用領域的快速增長 3.自駕車和電動汽車商品的需求倍增 4. AI、5G 與工業 4.0 產業應用的快速導入。

#### (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：

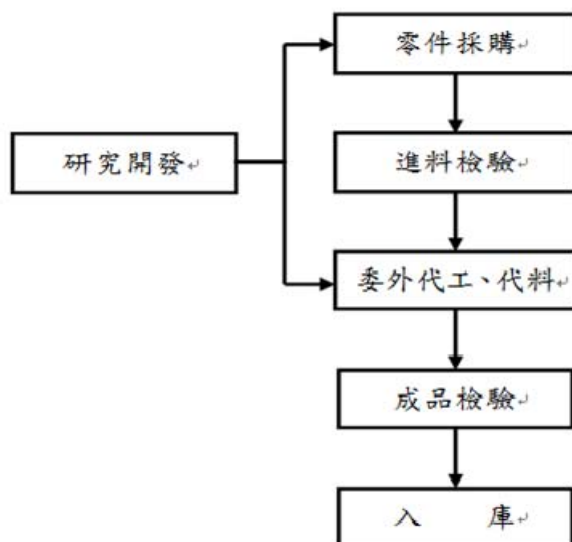
- 本公司及子公司創新商業模式，已領先潛在競爭者，與產業電腦大型品牌客戶建立穩固關係，且產業電腦品牌廠重視供應商穩定性，較不輕易更換廠商，本公司及子公司除鞏固既有成果外，亦持續進步拉大領先優勢。

## 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、工業網路安全計算機、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   |

## 伍、營運概況

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：無占進貨總額百分之十以上之供應商。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年 |            |                |         | 109 年 |            |                |         |
|----|-------|------------|----------------|---------|-------|------------|----------------|---------|
|    | 名稱    | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 |
| 1  | D 公司  | 6,102,358  | 7.49%          | 無       | F 公司  | 3,942,913  | 4.69%          | 無       |
| 2  | F 公司  | 3,416,766  | 4.19%          | 無       | G 公司  | 2,580,701  | 3.07%          | 無       |
| 3  | 其他    | 71,987,092 | 88.32%         | -       | 其他    | 77,567,871 | 92.24%         | -       |
|    | 銷貨淨額  | 81,506,216 | 100.00%        | -       | 銷貨淨額  | 84,091,485 | 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

| 年度<br>生產量值<br>主要商品 | 108 年度      |            |            | 109 年度      |             |            |
|--------------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|
|                    | 產能          | 產量         | 產值         | 產能          | 產量          | 產值         |
| 產業電腦軟硬體銷售          | 129,744,383 | 64,121,846 | 1,230,664  | 135,653,811 | 61,605,400  | 820,028    |
| 網路通訊產銷             | 130,700     | 102,152    | 1,429,937  | 227,039     | 186,323     | 1,976,714  |
| 廠務系統及機電系統服務        | (註 1)       | (註 1)      | 21,615,702 | (註 1)       | (註 1)       | 22,019,515 |
| 其他                 | (註 2)       | 7,662,622  | 2,830,854  | (註 2)       | 108,078,532 | 3,739,068  |
| 合計                 | 129,875,083 | 71,886,620 | 27,107,157 | 135,880,850 | 169,870,255 | 28,555,325 |

註 1：因產品種類繁多且廠務工程專案係依業主需求量身製作，各有其獨立性，亦無法計算其產能及產量。

註 2：因屬委外廠生產，故無統計其產能。

增減變動原因說明：

109 年度於產能、產量及產值整體提升，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

| 年度<br>銷售量值<br>主要商品 | 108 年度 |            |      |            | 109 年度 |            |      |            |
|--------------------|--------|------------|------|------------|--------|------------|------|------------|
|                    | 外 銷    |            | 內 銷  |            | 外 銷    |            | 內 銷  |            |
|                    | 量(註)   | 值          | 量(註) | 值          | 量(註)   | 值          | 量(註) | 值          |
| 產業電腦軟硬體銷售          | -      | 9,462,888  | -    | 43,400     | -      | 5,510,447  | -    | 51,651     |
| 資訊系統               | -      | 38,656,855 | -    | -          | -      | 42,052,848 | -    | -          |
| 網路通訊產銷             | -      | 4,213,691  | -    | 117,330    | -      | 5,057,937  | -    | 156,223    |
| 廠務系統及機電系統服務        | -      | 13,535,471 | -    | 10,647,154 | -      | 13,719,677 | -    | 11,400,180 |
| 其他                 | -      | 4,187,259  | -    | 642,168    | -      | 5,541,903  | -    | 600,619    |
| 合 計                | -      | 70,056,164 | -    | 11,450,052 | -      | 71,882,812 | -    | 12,208,673 |

## 增減變動原因說明：

109 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                         |         | 108 年度 | 109 年度 | 110 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|----------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 行 政     | 1,192  | 1,377  | 1,407          |
|                            | 業 務 行 銷 | 1,258  | 1,367  | 1,364          |
|                            | 技 術 支 援 | 5,581  | 6,542  | 6,686          |
|                            | 合 計     | 8,031  | 9,286  | 9,457          |
| 平 均 年 歲                    |         | 41.05  | 40.70  | 40.71          |
| 平 均 服 務 年 資                |         | 10.07  | 9.36   | 9.27           |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0.83%  | 0.72%  | 0.70%          |
|                            | 碩 士     | 24.06% | 24.32% | 23.86%         |
|                            | 大 專     | 43.31% | 44.32% | 44.83%         |
|                            | 高 中     | 22.26% | 22.94% | 22.65%         |
|                            | 高 中 以 下 | 9.54%  | 7.70%  | 7.96%          |

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    |

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) |               |               |            |             |
|-------------|-----|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|
|             |     | 105年          | 106年<br>(重編後) | 107年<br>(重編後) | 108年       | 109年        |
| 流動資產        |     | 8,738,727     | 30,314,456    | 48,142,885    | 56,286,990 | 57,517,021  |
| 不動產、廠房及設備   |     | 989,277       | 2,200,551     | 4,686,418     | 4,848,647  | 6,723,602   |
| 無形資產        |     | 1,016,372     | 15,658,560    | 18,474,968    | 20,776,225 | 21,063,308  |
| 其他資產        |     | 4,802,390     | 2,358,064     | 3,744,080     | 7,106,898  | 7,858,650   |
| 資產總額        |     | 15,546,766    | 50,531,631    | 75,048,351    | 89,018,760 | 93,162,581  |
| 流動負債        | 分配前 | 6,126,440     | 17,539,365    | 45,172,659    | 42,144,099 | 42,250,760  |
|             | 分配後 | 6,889,448     | 18,222,229    | 45,753,095    | 42,558,696 | 註3          |
| 非流動負債       |     | 1,519,110     | 12,480,732    | 3,976,514     | 18,948,044 | 20,410,471  |
| 負債總額        | 分配前 | 7,645,550     | 30,020,097    | 49,149,173    | 61,092,143 | 62,661,231  |
|             | 分配後 | 8,408,558     | 30,702,961    | 49,729,609    | 61,506,740 | 註3          |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 5,965,057     | 6,752,193     | 6,605,147     | 8,220,524  | 9,250,125   |
| 股本          |     | 763,008       | 765,288       | 775,745       | 835,745    | 932,720     |
| 資本公積        |     | 3,899,883     | 5,050,172     | 4,728,440     | 6,339,752  | 6,738,090   |
| 保留盈餘        | 分配前 | 1,343,202     | 1,666,006     | 1,721,462     | 2,131,373  | 2,823,847   |
|             | 分配後 | 580,194       | 983,142       | 1,141,026     | 1,716,776  | 註3          |
| 其他權益        |     | (41,036)      | (495,665)     | (384,452)     | (850,114)  | (1,010,924) |
| 庫藏股票        |     | -             | (233,608)     | (236,048)     | (236,232)  | (233,608)   |
| 非控制權益       |     | 1,936,159     | 13,759,341    | 19,294,031    | 19,706,093 | 21,251,225  |
| 權益總額        | 分配前 | 7,901,216     | 20,511,534    | 25,899,178    | 27,926,617 | 30,501,350  |
|             | 分配後 | 7,138,208     | 19,828,670    | 25,318,742    | 27,512,020 | 註3          |

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：105~109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） |               |               |            |             |
|-------------|-----|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|
|             |     | 105年          | 106年<br>(重編後) | 107年<br>(重編後) | 108年       | 109年        |
| 流動資產        |     | 2,698,000     | 3,568,984     | 1,836,654     | 1,291,199  | 1,856,802   |
| 不動產、廠房及設備   |     | 555,470       | 544,645       | 531,697       | 522,447    | 517,081     |
| 無形資產        |     | 2,891         | 2,715         | 1,724         | 1,533      | 1,052       |
| 其他資產        |     | 7,352,839     | 11,817,204    | 17,812,286    | 18,789,781 | 19,147,597  |
| 資產總額        |     | 10,609,200    | 15,933,548    | 20,182,361    | 20,604,960 | 21,522,532  |
| 流動負債        | 分配前 | 3,128,683     | 1,591,930     | 13,576,384    | 5,267,974  | 6,832,395   |
|             | 分配後 | 3,891,691     | 2,274,794     | 14,156,820    | 5,682,571  | 註3          |
| 非流動負債       |     | 1,515,460     | 7,589,425     | 830           | 7,116,462  | 5,440,012   |
| 負債總額        | 分配前 | 4,644,143     | 9,181,355     | 13,577,214    | 12,384,436 | 12,272,407  |
|             | 分配後 | 5,407,151     | 9,864,219     | 14,157,650    | 12,799,033 | 註3          |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 5,965,057     | 6,752,193     | 6,605,147     | 8,220,524  | 9,250,125   |
| 股本          |     | 763,008       | 765,288       | 775,745       | 835,745    | 932,720     |
| 資本公積        |     | 3,899,883     | 5,050,172     | 4,728,440     | 6,339,752  | 6,738,090   |
| 保留盈餘        | 分配前 | 1,343,202     | 1,666,006     | 1,721,462     | 2,131,373  | 2,823,847   |
|             | 分配後 | 580,194       | 983,142       | 1,141,026     | 1,716,776  | 註3          |
| 其他權益        |     | (41,036)      | (495,665)     | (384,452)     | (850,114)  | (1,010,924) |
| 庫藏股票        |     | -             | (233,608)     | (236,048)     | (236,232)  | (233,608)   |
| 非控制權益       |     | -             | -             | -             | -          | -           |
| 權益總額        | 分配前 | 5,965,057     | 6,752,193     | 6,605,147     | 8,220,524  | 9,250,125   |
|             | 分配後 | 5,202,049     | 6,069,329     | 6,024,711     | 7,805,927  | 註3          |

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：105~109年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：尚未經股東會決議。

## (二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

## 1.合併財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 項目                 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) |               |               |             |            |
|--------------------|----|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|
|                    |    | 105年          | 106年<br>(重編後) | 107年<br>(重編後) | 108年        | 109年       |
| 營業收入               |    | 14,471,649    | 34,904,064    | 68,962,459    | 81,506,216  | 84,091,485 |
| 營業毛利               |    | 2,866,575     | 7,728,581     | 15,263,910    | 18,752,645  | 19,593,183 |
| 營業損益               |    | 1,558,541     | 1,743,252     | 2,910,093     | 3,377,347   | 3,674,025  |
| 營業外收入及支出           |    | 137,520       | 486,943       | 707,548       | 434,609     | 302,542    |
| 稅前淨利               |    | 1,696,061     | 2,230,195     | 3,617,641     | 3,811,956   | 3,976,567  |
| 繼續營業單位本期淨利         |    | 1,388,727     | 1,820,943     | 2,838,819     | 3,026,308   | 3,155,383  |
| 停業單位損失             |    | -             | -             | -             | -           | -          |
| 本期淨利(損)            |    | 1,388,727     | 1,820,943     | 2,838,819     | 3,026,308   | 3,155,383  |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |    | (57,173)      | (285,883)     | 191,385       | (1,037,607) | 17,828     |
| 本期綜合損益總額           |    | 1,331,554     | 1,535,060     | 3,030,204     | 1,988,701   | 3,173,211  |
| 淨利歸屬於母公司業主         |    | 1,022,743     | 1,083,247     | 1,094,298     | 1,080,242   | 1,111,524  |
| 淨利歸屬於非控制權益         |    | 365,984       | 737,696       | 1,744,521     | 1,946,066   | 2,043,859  |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 |    | 987,936       | 631,183       | 1,182,455     | 595,713     | 946,261    |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 |    | 343,618       | 903,877       | 1,847,749     | 1,392,988   | 2,226,950  |
| 每股盈餘               |    | 14.01         | 14.28         | 14.27         | 12.03       | 12.13      |

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：105~109年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 2. 個體財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 項目                 | 年度 | 最近五年度財務資料 |                |                |           |           |
|--------------------|----|-----------|----------------|----------------|-----------|-----------|
|                    |    | 105 年     | 106 年<br>(重編後) | 107 年<br>(重編後) | 108 年     | 109 年     |
| 營業收入               |    | 5,872,486 | 6,914,022      | 4,256,456      | 3,188,103 | 2,547,970 |
| 營業毛利               |    | 1,059,349 | 867,615        | 543,435        | 433,431   | 308,972   |
| 營業損益               |    | 733,207   | 504,198        | 205,335        | 114,722   | 64,040    |
| 營業外收入及支出           |    | 422,289   | 622,125        | 891,018        | 954,530   | 1,090,972 |
| 稅前淨利               |    | 1,155,496 | 1,126,323      | 1,096,353      | 1,069,252 | 1,155,012 |
| 繼續營業單位本期淨利         |    | 1,022,743 | 1,083,247      | 1,094,298      | 1,080,242 | 1,111,524 |
| 停業單位損失             |    | -         | -              | -              | -         | -         |
| 本期淨利(損)            |    | 1,022,743 | 1,083,247      | 1,094,298      | 1,080,242 | 1,111,524 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |    | (34,807)  | (452,064)      | 88,157         | (484,529) | (165,263) |
| 本期綜合損益總額           |    | 987,936   | 631,183        | 1,182,455      | 595,713   | 946,261   |
| 淨利歸屬於母公司業主         |    | 1,022,743 | 1,083,247      | 1,094,298      | 1,080,242 | 1,111,524 |
| 淨利歸屬於非控制權益         |    | -         | -              | -              | -         | -         |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 |    | 987,936   | 631,183        | 1,182,455      | 595,713   | 946,261   |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 |    | -         | -              | -              | -         | -         |
| 每股盈餘               |    | 14.01     | 14.28          | 14.27          | 12.03     | 12.13     |

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：105~109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                 |
|-------|--------------|---------|----------------------|
| 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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(強調事項或其他事項) |
| 109 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 劉水恩、楊靜婷 | 無保留意見<br>(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

| 分析項目 (註 2)   |                  | 最近五年度財務分析      |                         |                         |                |                |
|--|------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
|  |                  | 105 年<br>(註 1) | 106 年<br>(註 1)<br>(重編後) | 107 年<br>(註 1)<br>(重編後) | 108 年<br>(註 1) | 109 年<br>(註 1) |
| 財務結構   | 負債占資產比率          | 49.18          | 59.41                   | 65.49                   | 68.63          | 67.26          |
|  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 956.33         | 1,499.27                | 637.50                  | 966.76         | 757.21         |
| 償債能力   | 流動比率             | 143.59         | 172.84                  | 106.58                  | 133.56         | 136.13         |
|  | 速動比率             | 108.31         | 134.38                  | 77.81                   | 101.07         | 98.46          |
|  | 利息保障倍數           | 44.18          | 8.23                    | 8.46                    | 7.64           | 8.41           |
| 經營能力   | 應收款項週轉率 (次)      | 4.55           | 4.58                    | 4.77                    | 4.57           | 4.89           |
|  | 平均收現日數           | 80             | 80                      | 76                      | 80             | 75             |
|  | 存貨週轉率 (次)        | 6.72           | 6.74                    | 6.09                    | 5.32           | 5.10           |
|  | 應付款項週轉率 (次)      | 4.81           | 4.48                    | 5.04                    | 4.38           | 4.20           |
|  | 平均銷貨日數           | 54             | 54                      | 60                      | 69             | 72             |
|  | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 18.30          | 21.88                   | 20.03                   | 17.10          | 14.53          |
|  | 總資產週轉率 (次)       | 1.24           | 1.06                    | 1.10                    | 0.99           | 0.92           |
| 獲利能力   | 資產報酬率 (%)        | 12.18          | 6.29                    | 5.14                    | 4.25           | 3.94           |
|  | 權益報酬率 (%)        | 22.47          | 12.82                   | 12.23                   | 11.24          | 10.80          |
|  | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 222.29         | 291.42                  | 466.34                  | 456.11         | 426.34         |
|  | 純益率 (%)          | 9.60           | 5.22                    | 4.12                    | 3.71           | 3.75           |
|  | 每股盈餘 (元)         | 14.01          | 14.28                   | 14.27                   | 12.03          | 12.13          |
| 現金流量   | 現金流量比率 (%)       | 11.00          | 17.97                   | 7.81                    | 12.44          | 12.58          |
|  | 現金流量允當比率 (%)     | 28.68          | 49.68                   | 42.63                   | 61.23          | 70.37          |
|  | 現金再投資比率 (%)      | -2.07          | 12.41                   | 18.23                   | 14.28          | 13.83          |
| 槓桿度  | 營運槓桿度            | 1.72           | 4.05                    | 5.48                    | 5.22           | 5.19           |
|  | 財務槓桿度            | 1.03           | 1.21                    | 1.20                    | 1.20           | 1.17           |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)                 |                  |                |                         |                         |                |                |
| 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，係因 109 年增加投資子公司的關係，以致不動產、廠房及設備增加。 |                  |                |                         |                         |                |                |

註 1：105~109 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

| 分析項目 (註 2)  |                  | 最近五年度財務分析      |                         |                         |                |                |
|---|------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
|   |                  | 105 年<br>(註 1) | 106 年<br>(註 1)<br>(重編後) | 107 年<br>(註 1)<br>(重編後) | 108 年<br>(註 1) | 109 年<br>(註 1) |
| 財務結構 %  | 負債占資產比率          | 43.77          | 57.62                   | 67.21                   | 60.10          | 57.02          |
|   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,353.98       | 2,633.20                | 1,245.85                | 2,935.61       | 2,840.97       |
| 償債能力 %  | 流動比率             | 87.36          | 224.19                  | 13.53                   | 24.51          | 27.18          |
|   | 速動比率             | 72.75          | 192.82                  | 9.05                    | 21.54          | 18.85          |
|   | 利息保障倍數           | 38.77          | 7.36                    | 6.04                    | 6.72           | 9.44           |
| 經營能力  | 應收款項週轉率 (次)      | 5.25           | 4.84                    | 3.88                    | 4.14           | 3.63           |
|   | 平均收現日數           | 69             | 75                      | 94                      | 88             | 101            |
|   | 存貨週轉率 (次)        | 11.27          | 10.81                   | 5.50                    | 5.62           | 7.89           |
|   | 應付款項週轉率 (次)      | 5.72           | 4.43                    | 4.38                    | 4.94           | 5.02           |
|   | 平均銷貨日數           | 32             | 34                      | 66                      | 65             | 46             |
|   | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 10.55          | 12.57                   | 7.91                    | 6.05           | 4.90           |
|   | 總資產週轉率 (次)       | 0.76           | 0.52                    | 0.24                    | 0.16           | 0.12           |
| 獲利能力  | 資產報酬率 (%)        | 13.5           | 9.27                    | 7.02                    | 6.03           | 5.80           |
|   | 權益報酬率 (%)        | 22.4           | 17.04                   | 16.36                   | 14.55          | 12.72          |
|   | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 151.44         | 147.18                  | 141.33                  | 127.94         | 123.83         |
|   | 純益率 (%)          | 17.42          | 15.67                   | 25.71                   | 33.88          | 43.64          |
|   | 每股盈餘 (元)         | 14.01          | 14.28                   | 14.27                   | 12.03          | 12.13          |
| 現金流量  | 現金流量比率 (%)       | 7.73           | 57.71                   | 10.89                   | 6.91           | 1.15           |
|   | 現金流量允當比率 (%)     | 60.39          | 70.09                   | 17.97                   | 19.16          | 15.87          |
|   | 現金再投資比率 (%)      | (5.16)         | 1.08                    | 12.02                   | (1.41)         | (1.72)         |
| 槓桿度   | 營運槓桿度            | 1.35           | 1.70                    | 2.21                    | 3.33           | 4.21           |
|   | 財務槓桿度            | 1.04           | 1.54                    | (17.11)                 | (1.59)         | (0.88)         |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)            |                  |                |                         |                         |                |                |
| 1. 利息保障倍數及純益率上升，主係獲利增加所致。                         |                  |                |                         |                         |                |                |
| 2. 存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降，主係 109 年因新冠疫情導致營收下降，成本相對下降所致。 |                  |                |                         |                         |                |                |
| 3. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降，主係 109 年因新冠疫情導致營收下降所致。   |                  |                |                         |                         |                |                |
| 4. 現金流量比率及現金再投資比率下降，主係營運現金減少所致。                   |                  |                |                         |                         |                |                |
| 5. 營運槓桿度及財務槓桿度上升，主係營業利潤下降所致。                      |                  |                |                         |                         |                |                |

註 1：105~109 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

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一〇九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審查報告書。上述民國一〇九年度財務報表、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會審查，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一一〇年股東常會

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 一 〇 年 三 月 二 十 九 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 | 108 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 | 差異        |        |
|--|-----|-----------------|-----------------|-----------|--------|
|  |     |                 |                 | 金額        | %      |
| 流 動 資 產  |     | 56,286,990      | 57,517,021      | 1,230,031 | 2.19%  |
| 不動廠、廠房及設備  |     | 4,848,647       | 6,723,602       | 1,874,955 | 38.67% |
| 無 形 資 產  |     | 20,776,225      | 21,063,308      | 287,083   | 1.38%  |
| 其 他 資 產  |     | 7,106,898       | 7,858,650       | 751,752   | 10.58% |
| 資 產 總 額  |     | 89,018,760      | 93,162,581      | 4,143,821 | 4.65%  |
| 流 動 負 債  |     | 42,144,099      | 42,250,760      | 106,661   | 0.25%  |
| 非 流 動 負 債  |     | 18,948,044      | 20,410,471      | 1,462,427 | 7.72%  |
| 負 債 總 額  |     | 61,092,143      | 62,661,231      | 1,569,088 | 2.57%  |
| 普 通 股 股 本  |     | 835,745         | 932,720         | 96,975    | 11.60% |
| 資 本 公 積  |     | 6,339,752       | 6,738,090       | 398,338   | 6.28%  |
| 保 留 盈 餘  |     | 2,131,373       | 2,823,847       | 692,474   | 32.49% |
| 其 他 權 益  |     | (850,114)       | (1,010,924)     | (160,810) | 18.92% |
| 非 控 制 權 益  |     | 19,706,093      | 21,251,225      | 1,545,132 | 7.84%  |
| 股 東 權 益 總 額  |     | 27,926,617      | 30,501,350      | 2,574,733 | 9.22%  |
| 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. 不動產、廠房及設備增加：主係 S&T 增設廠房及設備所致。                     |     |                 |                 |           |        |
| 2. 保留盈餘增加：係因獲利持續增加所致。                                |     |                 |                 |           |        |

(二)國際財務報導準則-個體財務報告：

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 年 度 | 108 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 | 差異          |          |
|--|-----|-----------------|-----------------|-------------|----------|
|  |     |                 |                 | 金額          | %        |
| 流 動 資 產  |     | 1,291,199       | 1,856,802       | 565,603     | 43.8%    |
| 採用權益法之投資   |     | 18,679,156      | 19,065,111      | 385,955     | 2.07%    |
| 不動產、廠房及設備  |     | 522,447         | 517,081         | (5,366)     | (1.03%)  |
| 無 形 資 產  |     | 1,533           | 1,052           | (481)       | (31.38%) |
| 其 他 資 產  |     | 110,625         | 82,486          | (28,139)    | (25.44%) |
| 資 產 總 額  |     | 20,604,960      | 21,522,532      | 917,572     | 4.45%    |
| 流 動 負 債  |     | 5,267,974       | 6,832,395       | 1,564,421   | 29.70%   |
| 非 流 動 負 債  |     | 7,116,462       | 5,440,012       | (1,676,450) | (23.56%) |
| 負 債 總 額  |     | 12,384,436      | 12,272,407      | (112,029)   | (0.9%)   |
| 普 通 股 股 本  |     | 835,745         | 932,720         | 96,975      | 11.60%   |
| 資 本 公 積  |     | 6,339,752       | 6,738,090       | 398,338     | 6.28%    |
| 保 留 盈 餘  |     | 2,131,373       | 2,823,847       | 692,474     | 32.49%   |
| 其 他 權 益  |     | (850,114)       | (1,010,924)     | (160,810)   | 18.92%   |
| 股 東 權 益 總 額  |     | 8,220,524       | 9,250,125       | 1,029,601   | 12.52%   |
| <p>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)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產增加：係因增加美金存款因應公司債贖回所致。</li> <li>2. 其他資產減少：係因遞延所得稅減少所致。</li> <li>3. 流動負債增加及非流動負債減少：係因公司債將於一年內到期轉至流動負債所致。</li> <li>4. 保留盈餘增加：係因獲利持續增加所致。</li> </ol> |     |                 |                 |             |          |

## 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                                 | 108 年度      | 109 年度     | 增(減)金額    | 變動比例(%)   |
|---|-------------|------------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額                                    | 81,506,216  | 84,091,485 | 2,585,269 | 3.17%     |
| 營業成本                                      | 62,753,571  | 64,498,302 | 1,744,731 | 2.78%     |
| 營業毛利                                      | 18,752,645  | 19,593,183 | 840,538   | 4.48%     |
| 營業費用                                      | 15,375,298  | 15,919,158 | 543,860   | 3.54%     |
| 營業利益                                      | 3,377,347   | 3,674,025  | 296,678   | 8.78%     |
| 營業外收入及支出                                  | 434,609     | 302,542    | (132,067) | (30.39%)  |
| 稅前淨利                                      | 3,811,956   | 3,976,567  | 164,611   | 4.32%     |
| 所得稅費用                                     | 785,648     | 821,184    | 35,536    | 4.52%     |
| 本期淨利                                      | 3,026,308   | 3,155,383  | 129,075   | 4.27%     |
| 其他綜合損益                                    | (1,037,607) | 17,828     | 1,055,435 | (101.72%) |
| 本期綜合損益總額                                  | 1,988,701   | 3,173,211  | 1,184,510 | 59.56%    |
| 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. 營業外收入及支出減少：主係匯率波動，產生兌換損失所致。            |             |            |           |           |
| 2. 其他綜合損益增加：主係匯率波動所致。                     |             |            |           |           |
| 3. 本期綜合損益總額增加：主係受匯率波動影響，導致其他綜合損益增加。       |             |            |           |           |

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 | 108 年度    | 109 年度    | 增(減)金額    | 變動比例(%)   |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額    | 3,188,103 | 2,547,970 | (640,133) | 20.07%    |
| 營業成本      | 2,754,672 | 2,238,998 | (515,674) | (18.72%)  |
| 營業毛利      | 433,431   | 308,972   | (124,459) | (28.71%)  |
| 營業費用      | 318,709   | 263,736   | (54,973)  | (17.25%)  |
| 營業利益      | 114,722   | 64,040    | (50,682)  | (44.18%)  |
| 營業外收入及支出  | 954,530   | 1,090,972 | 136,442   | 14.29%    |
| 稅前淨利      | 1,069,252 | 1,155,012 | 85,760    | 8.02%     |
| 所得稅費用     | (10,990)  | 43,488    | 54,478    | (495.71%) |
| 本期淨利      | 1,080,242 | 1,111,524 | 31,282    | 2.90%     |
| 其他綜合損益    | (484,529) | (165,263) | 319,266   | (65.89%)  |
| 本期綜合損益總額  | 595,713   | 946,261   | 350,548   | 58.85%    |

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.營業收入淨額及營業毛利減少：主係因 109 年客戶需求下降及產品組合銷售改變，以致影響營業收入及營業毛利減少。
- 2.營業利益減少：主係因 109 年產品組合銷售改變，以致營業毛利率下滑所致。
- 3.所得稅費用增加：係因當期所得稅增加及調整遞延所得稅所致。
- 4.其他綜合損益增加：主係匯率波動影響所致。
- 5.本期綜合損益總額增加：主係匯率波動影響，致使其他綜合損益增加。

(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 109 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  | 108 年度 | 109 年度 | 增(減)比例(%) |
|--|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%)  | 12.44  | 12.58  | 1.12%     |
| 現金流量允當比率(%)                                      | 61.23  | 70.37  | 14.93%    |
| 現金再投資比率(%)                                       | 14.28  | 13.83  | (3.15%)   |
| 現金流量變動分析說明：                                      |        |        |           |
| 1. 現金流量允當比率上升，係因 109 年度獲利增加，影響營運現金增加所致。          |        |        |           |
| 2. 現金再投資比率下降，係因 109 年增加投資子公司的關係，以致不動產、廠房及設備增加所致。 |        |        |           |

(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<br>餘額(註)                    | 預計全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量 | 預計全年來自<br>投資及融資活動<br>淨現金流量 | 預計現金剩<br>餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------|------------|------|
|                                  |                         |                            |                  | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 531,134                          | 766,564                 | 167,774                    | 698,908          | 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

109 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 109 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 1,191,081 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 110 年度之稅前淨利將減少／增加 23,550 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 109 年度之稅前淨利將減少／增加 23,330 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 110 年投入研發的費用約為營收比重 10%。

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，於109年12月1日董事會決議通過，本公司發行新股受讓AIS 37.64%股份，加計本公司100%持股之轉投資公司Ennoconn Investment Holding Co., Ltd.已持股AIS Cayman Technology Group 62.36%後，本集團持有AIS百分之百之股權，以利共同布局機器視覺及人工智慧(AI)應用市場。透過此次股份交換案，對於樺漢整體的市場擴展、產品技術結合、人才組織規劃及財務成長等面向，均能產生高度綜效，同時深化產品、技術及市場開發，對於樺漢技術實力、營收獲利及長期發展將可帶來正面助益。

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。

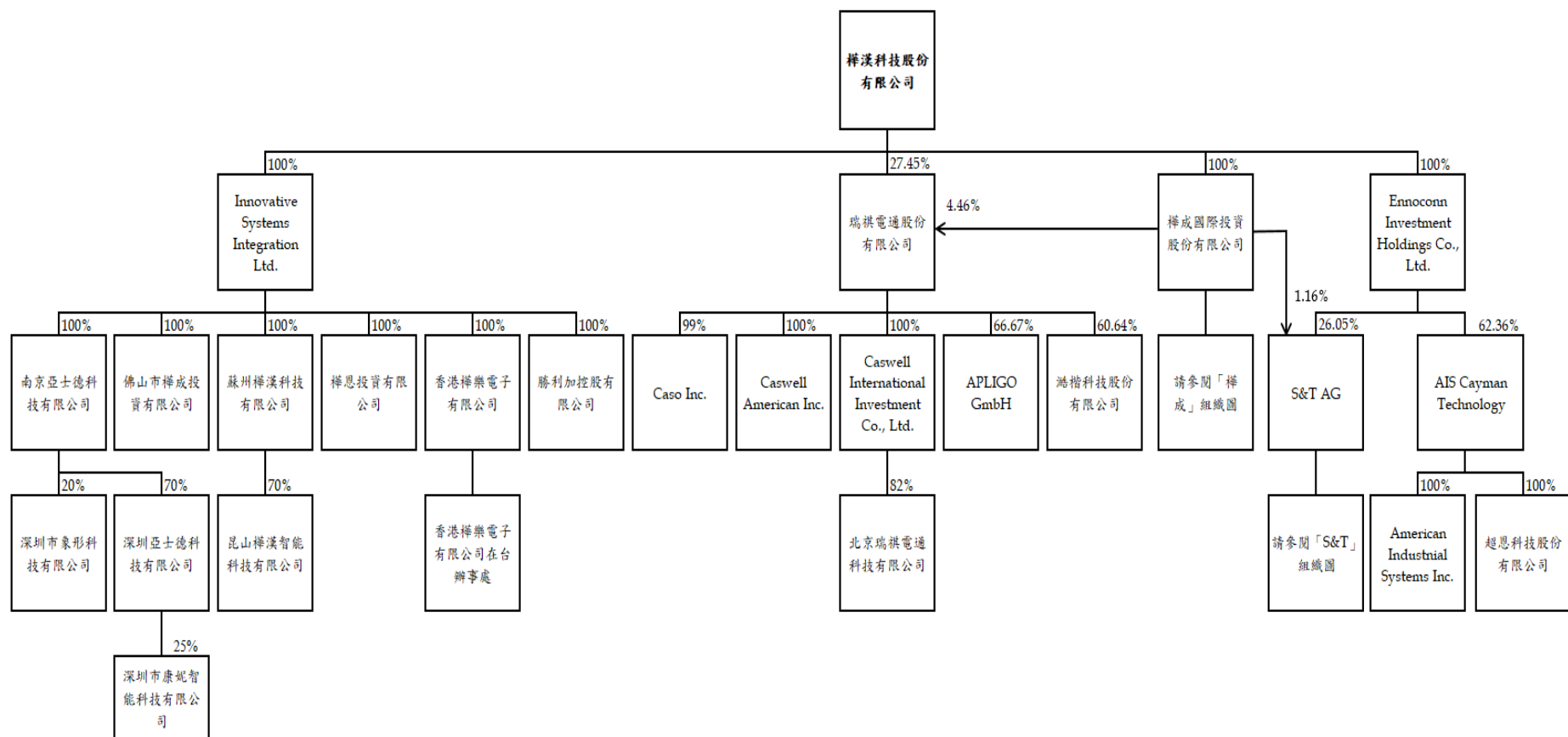
**七、其他重要事項：無。**

# 捌、特別記載事項

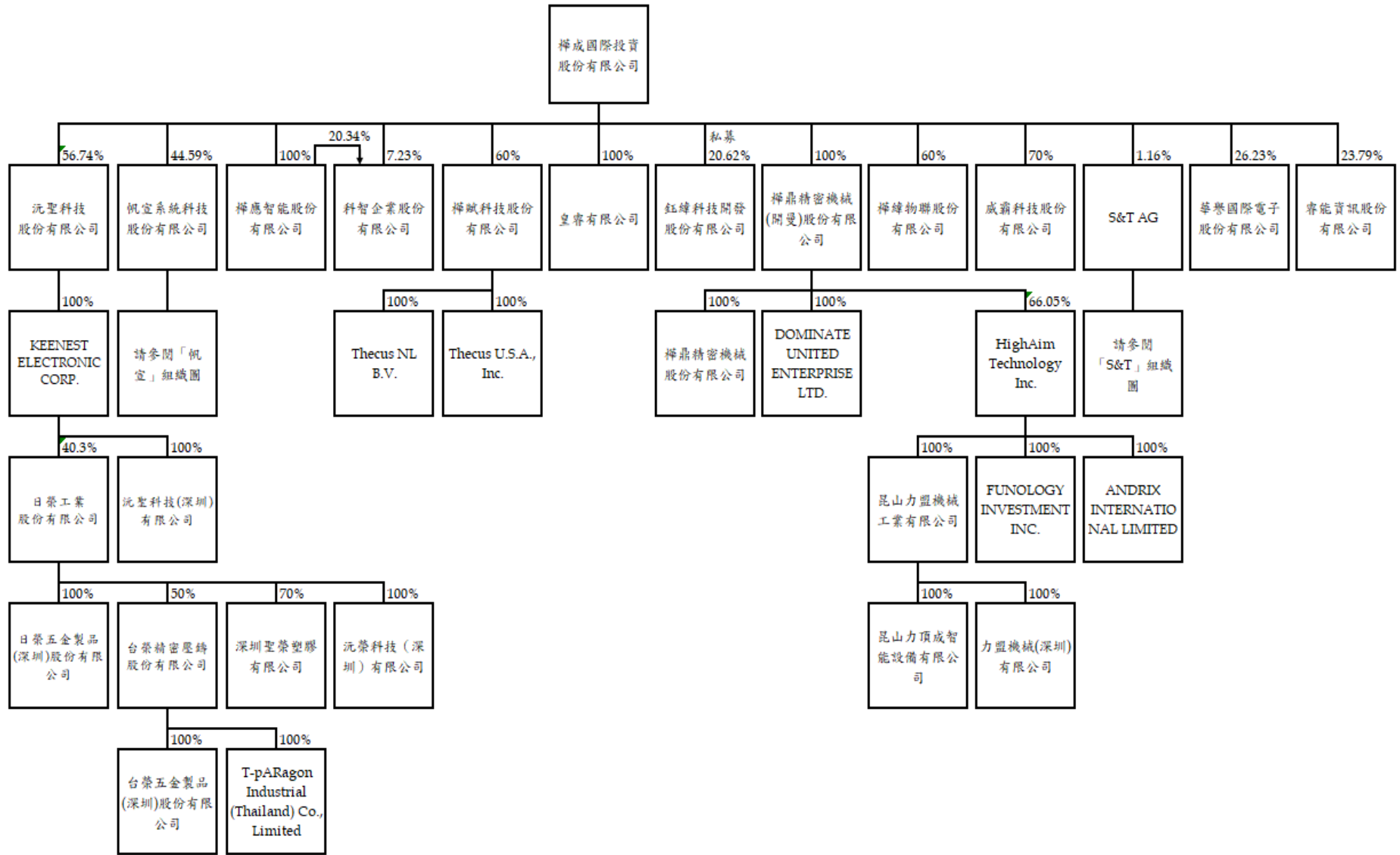
## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併營業報告書

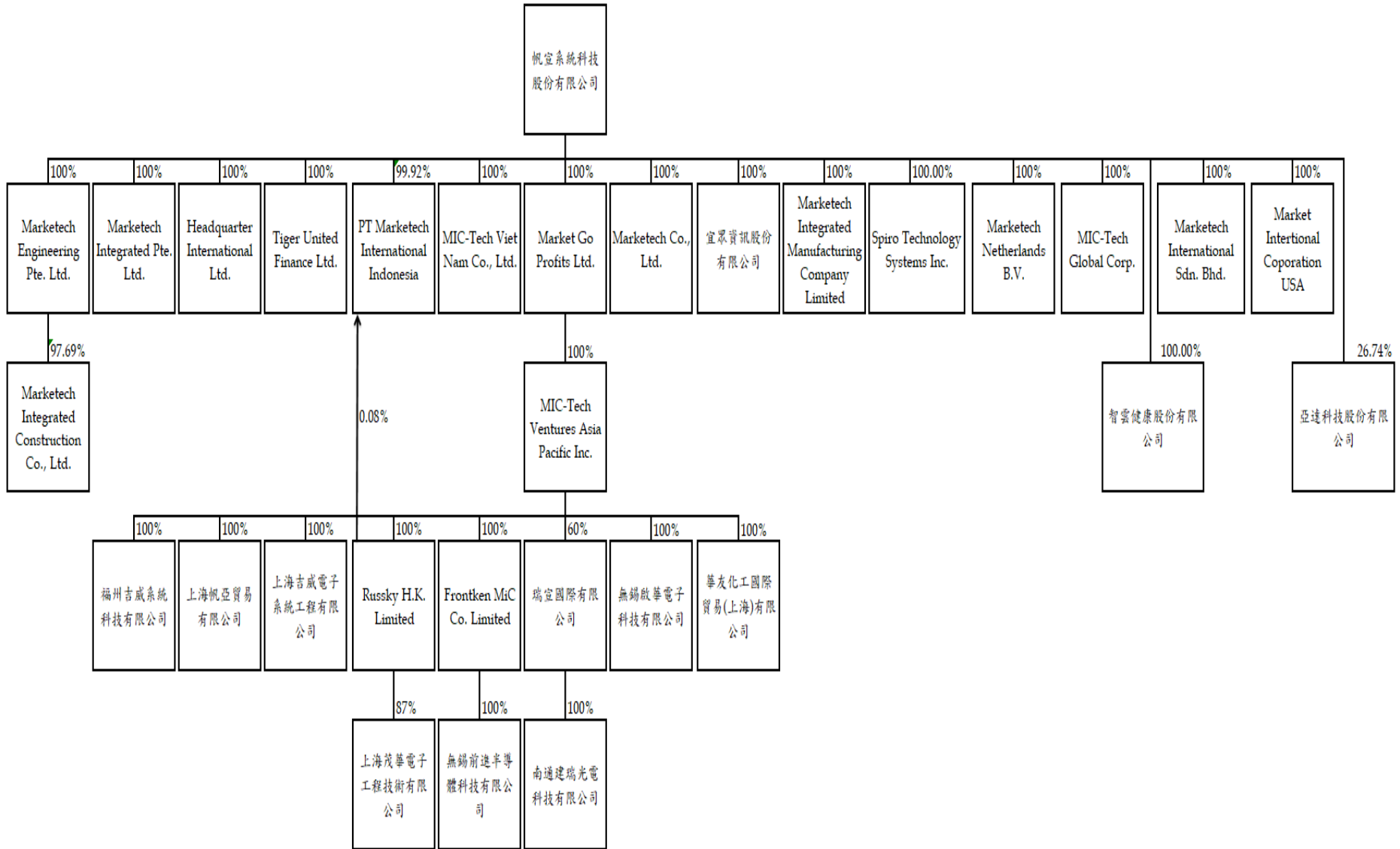
#### 1.關係企業組織圖(109年12月31日)



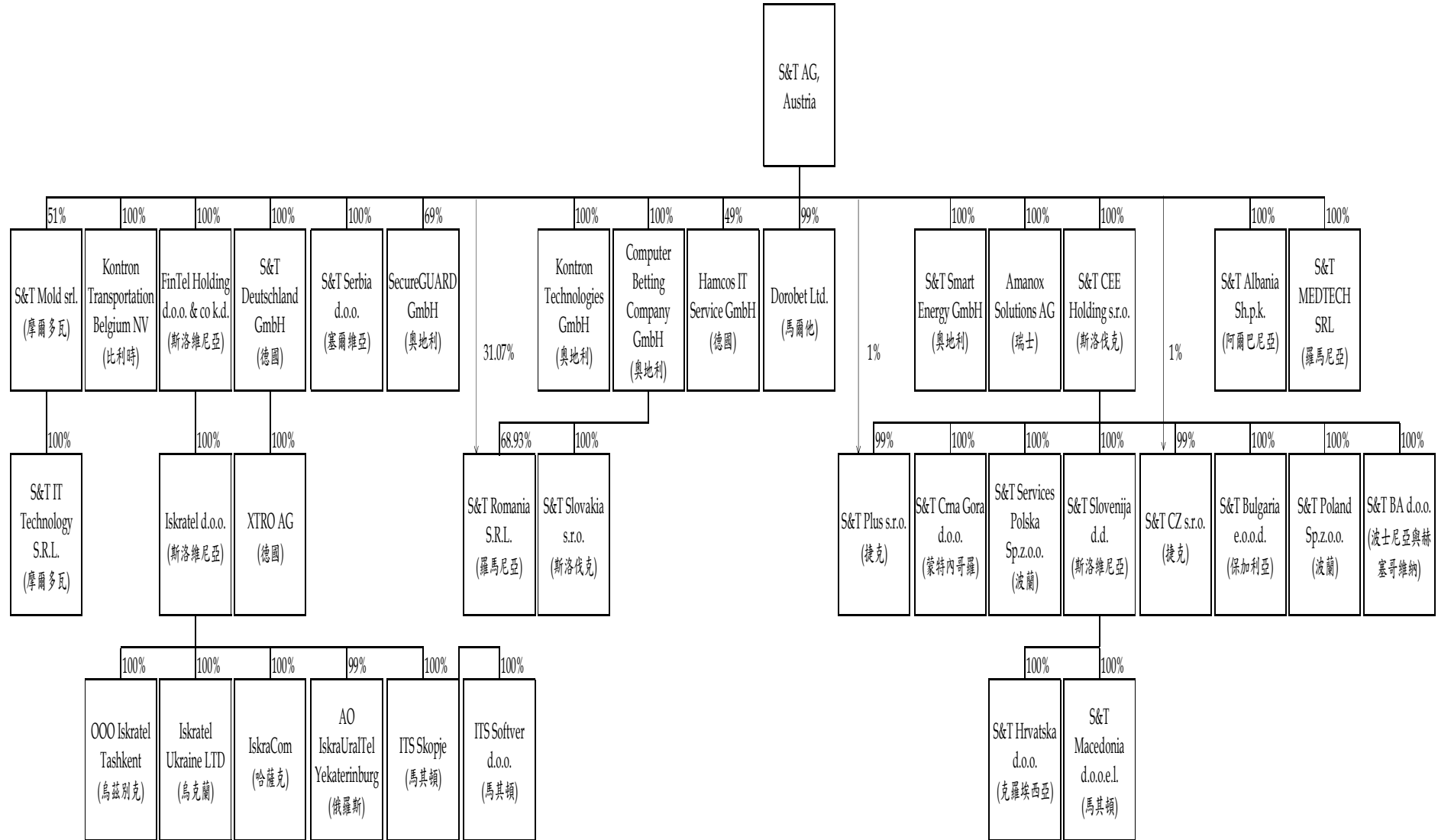
樺成組織圖



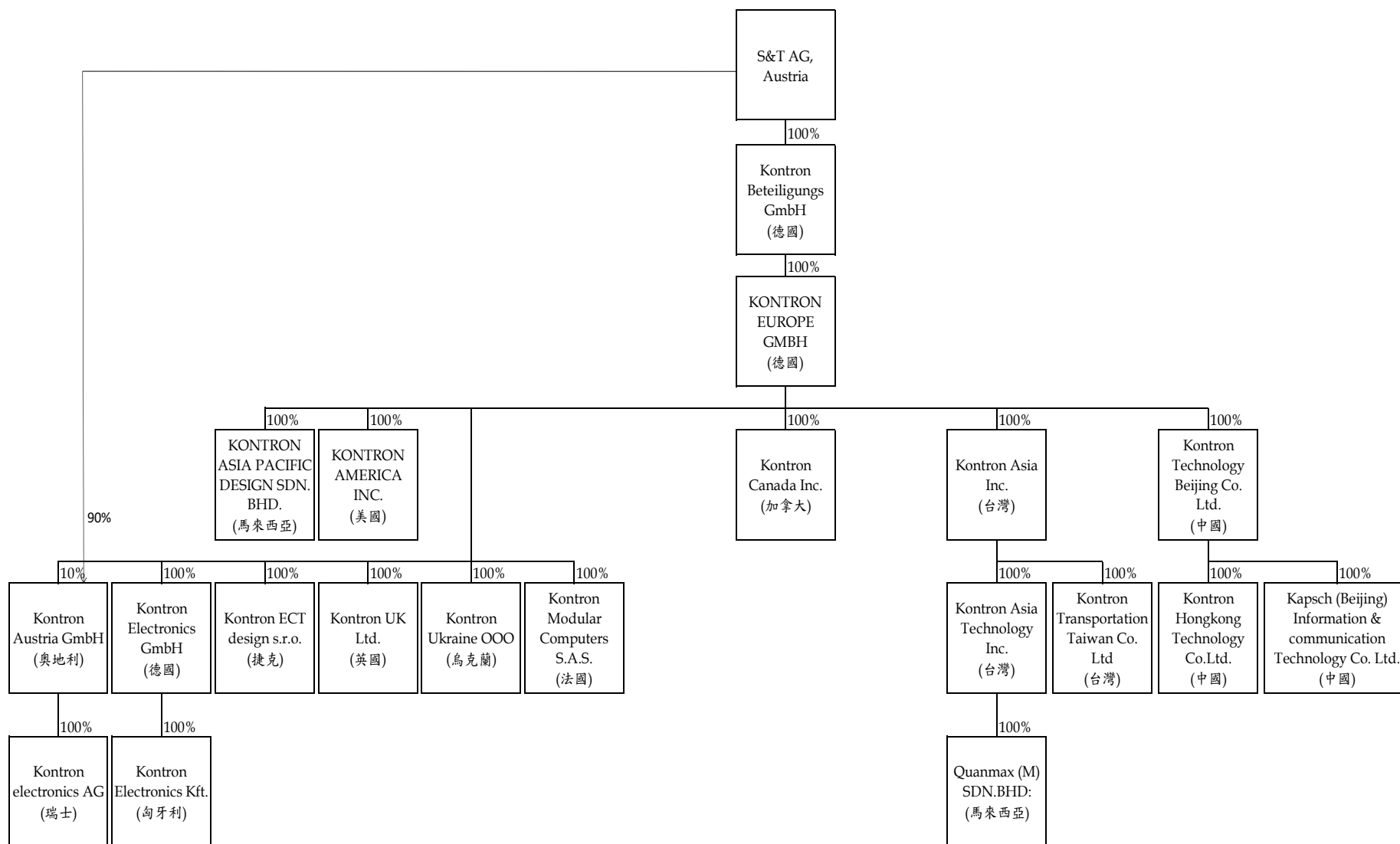
帆宣組織圖



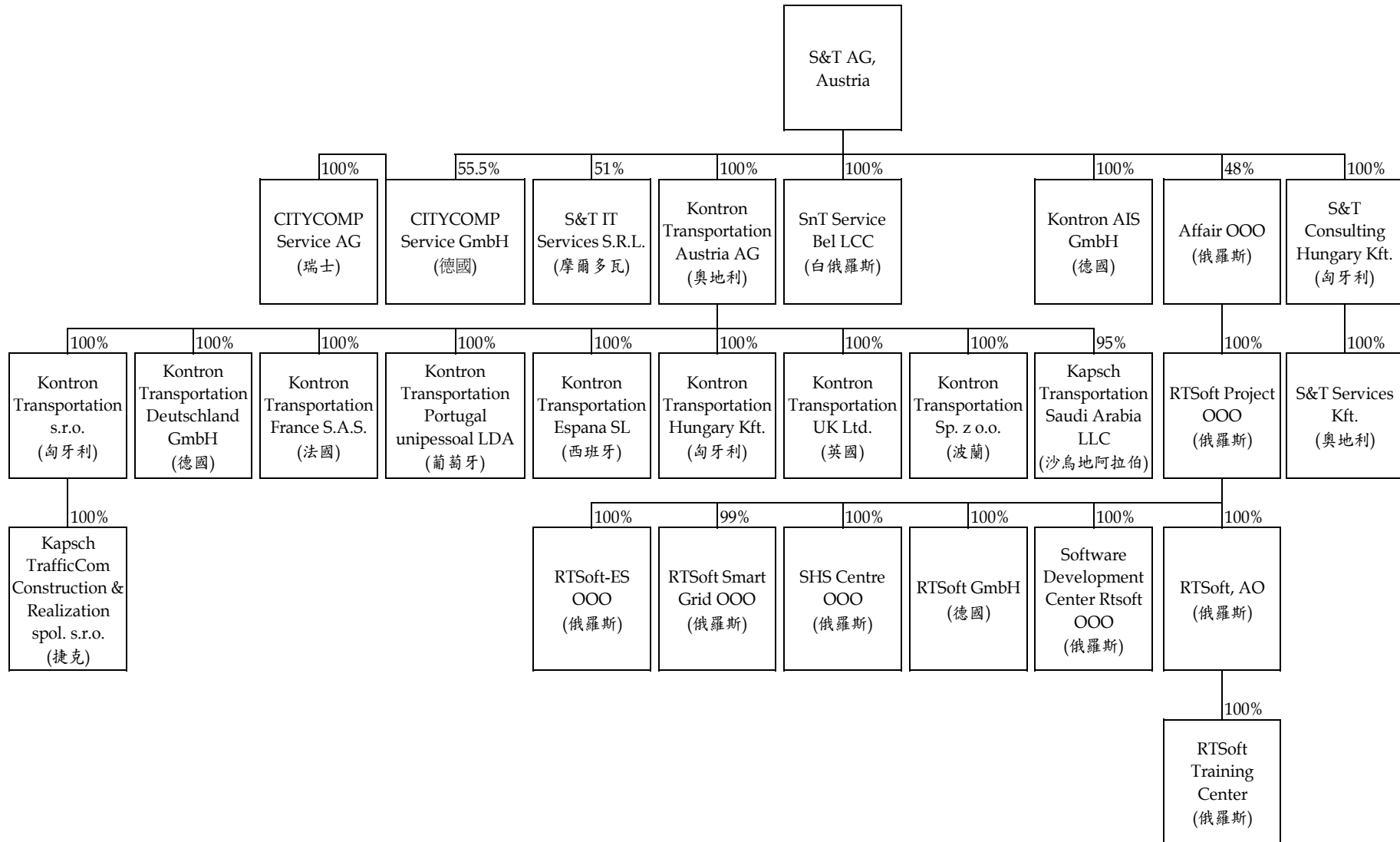
S&T 組織圖-1



S&T 組織圖-2



S&T 組織圖-3



## 2.關係企業基本資料

109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                      |
|--------------------------------------|------------|--|---------------|--------------------------------|
| 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 730,678   | 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                    |
| American Industrial Systems Inc.     | 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   | 智能物聯網以及直播應用產品研發、設計、製造          |
| 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             |
| 威霸科技股份有限公司                      | 1994.08.10 | 新北市中和區連城路258號11樓之1  | 新台幣 130,000   | 電子及其週邊設備之製造、批發及銷售              |
| 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<br>Werner-von-Siemens-Str. 2-6 76646<br>Bruchsal Germany          | 歐元 36         | Hub and SI Service             |
| 鴻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、網路與計算設備之設計與製造               |
| Thecus NL B.V.                  | 2009.10.15 | Marinus Dammeweg 7, 5928 PW<br>VENLO, Netherlands                                 | 歐元 260        | 網路儲存設備                         |
| Thecus 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 17,000     | 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                       |

| 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       |
|---------------------------------------|------------|--|------------|-----------------|
| 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           |
| 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)股份有限公司                        | 2019.09.16 | Nong Kham, Si Racha District, Chon Buri 20230 泰國                                   | 泰銖 120,000 | 金屬沖壓鑄造產業        |
| 沅榮科技(深圳)有限公司                          | 2019.06.19 | 深圳市龍崗區南灣街道南嶺村社區龍山工業區10號日榮3棟廠房301   | 人民幣 3,000  | 智能家居安防系統設備、醫療用品 |
| 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          |

| 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 Serbia d.o.o.,<br>Serbia                 | 1996.01.31 | Djordja Stanojevica 14/III, 11070,<br>Belgrade, Serbia          | 歐元 49    | IT 伺服器        |
| S&T Albania Sh.p.k.,<br>Albania              | 2005.01.11 | Ibrahim Rugova, No. 5, Sky Tower<br>11/1, 1000, Tirana, Albania | 歐元 282   | IT 伺服器        |
| S&T Mold srl.,<br>Moldova                    | 1995.11.23 | Serghei Lazo 40, 2004, Chisinau,<br>Moldova                     | 歐元 206   | IT 伺服器        |
| S&T IT Technology<br>SRL                     | 2017.12.19 | Serghei Lazo 40, 2004, Chisinau,<br>Moldova                     | 歐元 2     | IT 伺服器        |
| S&T IT Services S.R.L.                       | 2008.03.03 | Str. Calea lesilor 8, 2069 Chisinau,<br>Moldova                 | 歐元 149   | IT 伺服器        |
| S&T Consulting<br>Hungary Kft.,<br>Hungary   | 1999.01.06 | 14, Puskás Tivadar street, 1119,<br>Budapest, Hungary           | 歐元 398   | IT 伺服器        |
| S&T Deutschland<br>GmbH, Germany             | 2005.03.07 | Am Flugplatz 35, D-56743, Mendig,<br>Germany                    | 歐元 25    | IT 伺服器        |
| Computer Betting<br>Company GmbH,<br>Austria | 1999.02.03 | Füchselbachstraße 7, A-4060,<br>Leonding, Austria               | 歐元 36    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| SecureGUARD<br>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<br>GmbH, Germany                | 2004.08.21 | Gutenbergstraße 2, D-85737, Ismaning,<br>Germany                | 歐元 102   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| S&T CEE Holding<br>s.r.o.                    | 1993.05.13 | Mlynské nivy 71, 821 09, Bratislava,<br>Slovakia                | 歐元 1,660 | IT 伺服器        |
| S&T MEDTECH SRL                              | 1996.11.7  | 241A, Barbu Vacarescu, 20285,<br>Bucharest, Romania             | 歐元 282   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| S&T Smart Energy<br>GmbH, Austria            | 2004.10.13 | Industriezeile 35/4, A-4020 Linz,<br>Austria                    | 歐元 36    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Amanox Solutions<br>AG, Switzerland          | 2011.03.14 | Falkenplatz 11, CH-3012, Bern,<br>Switzerland                   | 歐元 96    | IT 伺服器        |
| Hamcos IT Service<br>GmbH, Germany           | 1998.09.23 | Dornierstr. 4, D-88367, Hohentengen,<br>Germany                 | 歐元 200   | IT 伺服器        |
| Kontron Beteiligungs<br>GmbH                 | 2020.07.21 | Gutenbergstrasse 2, D-85737 Ismaning,<br>Germany                | 歐元 0     | 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 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 Services GmbH, Austria  | 2016.11.28 | Brehmstraße 10, A-1110 Vienna, Austria  | 歐元 35    | IT 伺服器        |
| S&T Technologies GmbH, Austria  | 2010.12.10 | Industriezeile 35, A-4021 Linz, Austria   | 歐元 35    | IT 伺服器        |
| Linforge Technologies GmbH, Austria   | 2001.11.19 | Brehmstraße 10, A-1110 Vienna, Austria  | 歐元 35    | IT 伺服器        |
| GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania   | 1996.11.07 | 241A, Barbu Vacarescu, 20285, Bucharest, Romania  | 歐元 282   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Affair OOO, Russia  | 2002.06.25 | Nikitinskaya str. 3, 105037, Moscow, Russia   | 歐元 208   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| S&T Services Bel LCC, BLR   | 2008.07.18 | Fabritsius str. 9a, office 15, 220007, Minsk, Belarus                                   | 歐元 113   | IT 伺服器        |
| S&T Asia Inc., Taiwan   | 2013.08.16 | 5F., No. 415, Ti-Ding Blvd., Sec. 2 Neihu District, 144, Taipei City Government, Taiwan | 歐元 365   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| 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 AIS GmbH  | 1990.06.14 | Otto-Mohr-Straße 6, D-01237 Dresden, Germany  | 歐元 51    | 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     |
|--|------------|--|-----------|---------------|
| CITYCOMP Service GmbH  | 1988.11.17 | Elly-Beinhorn-Str. 11, D-73760 Ostfildern, Germany   | 歐元 256    | IT 伺服器        |
| CITYCOMP Service AG  | 2014.02.12 | Feldhofweg 3, 4663 Aarburg, Switzerland  | 歐元 94     | IT 伺服器        |
| Kontron Technologies GmbH  | 2010.12.10 | Industriezeile 35, A-4021 Linz, Austria  | 歐元 35     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kontron Electronics Kft.   | 1992.01.21 | Rákóczi u. 78., H-8671 Kapoly, Hungary   | 歐元 9      | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| 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, Malaysia   | 歐元 9,354  | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kontron Technology Beijing 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 |
| Kapsch (Beijing) Information and communication Technology Co., Ltd | 2011.11.18 | 403-18 4/F, No 20 Jui Xian Qiao Road, Chaoyang District, Beijing 100016, China                                       | 歐元 130    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kontron Asia Inc.  | 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 |
| Kontron Transportation Taiwan Co., Ltd                             | 2010.03.31 | 11F, No.200, Jinshan South Road, Sec.2, Taipei, 10643, Taiwan, Republic of China                                     | 歐元 1,420  | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kontron Transportation Austria AG                                  | 2002.06.28 | Lehrbachgasse 11, A-1120 Wien, Austria   | 歐元 10,000 | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kontron Transportation Sp. z o.o.                                  | 2011.03.04 | Ul. Poleczki 35, 02-822 Warsaw, Poland   | 歐元 23     | 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 Transportation España SL                          | 2010.02.08 | Parque Empresarial "La Finca", Paseo Club Deportivo, 1, Edificio 6B, 28223 Pozuelo de Alarcón, Spain  | 歐元 250    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kontron Transportion Portugal, Unipessoal LDA             | 2012.12.19 | Av. D. João II, N° 44C, Piso 3-F, Edifício Atlantis, Distrito: Lisboa Conclho: Lisboa Freguesia: Santa maria dos Olivais, 1990 095 Lisboa, Portugal | 歐元 5,000  | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kontron Transportation s.r.o.                             | 1992.04.10 | Praha 8 - Ke Štvanici 656/3, 18600 Prague, Czech Republic   | 歐元 1,178  | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kapsch TrafficCom Construction & Realization spol. s.r.o. | 2005.08.17 | Praha 8 - Ke Štvanici 656/3, 18600 Prague, Czech Republic   | 歐元 76     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kontron Transportation Hungary Kft.                       | 1991.11.01 | Bocskai út 77-79, 1113 Budapest, Hungary  | 歐元 207    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC                        | 2015.04.09 | Tower 3, sixth floor, office #366, Almousa Center, Olaya St. Olaya, Riyadh, Saudi Arabia  | 歐元 200    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kontron Transportation Deutschland GmbH                   | 2010.02.11 | Frankfurterstraße 120-126, D-63263 Neu-Isenburg, Germany  | 歐元 25     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kontron Transportation France S.A.S.                      | 2010.02.08 | 1 Rue Jean-Pierre Timbaud, Site Immontigny CS 80737, 78180 Montigny Le Bretonneux, 78066 Saint Quentin Yvelines Cedex, France                       | 歐元 2,800  | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kontron Transportation UK Ltd.                            | 2010.01.29 | 1st Floor, Healthaid House Marlborough Hill, Harrow, Middlesex HA1 1UD, United Kingdom  | 歐元 469    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Kontron Transportation Belgium NV                         | 2008.12.24 | Twin Squares - Madison, Culliganlaan 1A, 1831 Diegem, Belgium   | 歐元 11,323 | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| FinTel Holding d.o.o. & co k.d., holdiška družba          | 2010.02.12 | Ljubljanska cesta 24a, 4000 Kranj   | 歐元 2,179  | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| FinTel holding d.o.o.                                     | 2010.01.25 | Ljubljanska cesta 24a, 4000 Kranj   | 歐元 602    | 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     |
|---|------------|---|-----------|---------------|
| Iskratel d.o.o.                               | 1989.10.27 | Ljubljanska cesta 24a, 4000 Kranj                                   | 歐元 109    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| ITS Skopje                                    | 1998.03.05 | Str,Mirce Acev no,2 Katna garaza ,Razlovacko vostanie kat 1 Skopje  | 歐元 5      | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| ITS Softver d.o.o.                            | 2016.03.07 | Str,Mirce Acev no,2 Katna garaza ,Razlovacko vostanie kat 1 Skopje  | 歐元 5      | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| IskraCom                                      | 2010.01.28 | 17, Nauryzbai batyr str, office 101. Almaty, 050004. Kazakhstan.    | 歐元 30     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| OOO Iskratel Tashkent                         | 2011.02.22 | Uzbekistan, g.Tashkent pr.A.Temura 99a                              | 歐元 1      | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| AO IskraUralTel Yekaterinburg                 | 1994.04.27 | Yekaterinburg, Komvuzovskaya St., 9A, Russian Federation, 620066    | 歐元 8      | 工業用電腦之製造及行銷買賣 |
| Iskratel Ukraine LTD                          | 2010.08.09 | 04050, Kyiv, Ukraine, Sichovykh Striltsiv Str., 72A                 | 歐元 330    | 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 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 |

| 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 PilsCom s.r.o.,<br>Czech Republic                   | 1998.02.26 | Slovanská alej 2182/30, 32600, Plzen,<br>Czech Republic  | 歐元 4        | IT 伺服器  |
| RTSoft Project OOO,<br>Russia                           | 2002.09.03 | Nikitinskaya str., 3, 105037, Moscow,<br>Russia  | 歐元 7        | 工業用電腦之製造及行銷買賣                                 |
| S&T IT Technologie<br>srl., Moldova                     | 2017.12.19 | Serghei Lazo 40, 2004, Chisinau,<br>Moldova  | 歐元 2        | IT 伺服器  |
| Kapsch CarrierCom<br>d.o.o.                             | 2012.05.30 | Borongajska cesta 81a, 10000, Zagreb,<br>Croatia   | 歐元 1,467    | IT 伺服器  |
| Kapsch DOOEL<br>Skopje                                  | 2007.12.04 | Filip 2 Makeonski Str. No 3./Floor 3,<br>1000, Skopje, Macedonia                               | 歐元 5        | IT 伺服器  |
| Marketch Integrated<br>Pte. Ltd.                        | 1997.07.10 | 86 KaKi Bukit Industrial Terrace,<br>Singapore 416166  | 新加坡幣 10,086 | 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<br>Centre, Road Town, Tortola, British<br>Virgin Islands  | 美金 41,069   | 從事控股及轉投資事務                                    |
| MIC-Tech Global<br>Corp.                                | 2004.10.18 | RM918 Hyundai Office Bldg, 9-4<br>Sunae 1-dong, Bundang-gu,<br>Seongnam-si, Gyeonggi-do, Korea | 韓幣 657,800  | 一般國際貿易業                                       |
| Headquarter<br>International Ltd.                       | 2002.12.10 | P.O. Box 957 Offshare Incorporations<br>Centre, Road Town, Tortola, British<br>Virgin Islands  | 美金 1,289    | 從事控股及轉投資事務                                    |
| Tiger United Finance<br>Ltd.                            | 2002.10.09 | P.O. Box 957 Offshare Incorporations<br>Centre, Road Town, Tortola, British<br>Virgin Islands  | 美金 1,410    | 從事控股及轉投資事務                                    |
| Marketch<br>Engineering Pte. Ltd.                       | 2013.11.28 | 86 KaKi Bukit Industrial Terrace,<br>Singapore 416166  | 新加坡幣 938    | 機電安裝等工程業務之承攬                                  |
| Marketch Integrated<br>Manufacturing<br>Company Limited | 2015.03.19 | Lot No.B12 Tailawa Special Economic<br>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<br>Co., Ltd.                          | 2010.01.22 | 6F, No 36, Hoang Cau street, O Cho<br>Dua Ward, Dong Da District, Ha Noi<br>City, Vietnam      | 美金 3,700    | 各種廠務機械設備暨週邊耗材之貿易、安裝及維修業務；安裝電腦硬體有關之顧問服務及軟體執行服務 |

| 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   |
|---|------------|---|-------------|---|
| 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 2,400    | 工程專業承包及相關維修服務；工具機買賣及維修、化妝品及日用品之買賣；軟件的生產、開發和實施及編程服務；提供工業機械和設備的安裝服務 |
| 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, Jl Jend, Sudirman No 28, Kel Bendungan Hilir, Kee. Tanah Abang Jakarta Pusat | 美金 1,200    | 機器設備及零配件之貿易業務   |
| 亞達科技股份有限公司                                  | 2017.10.19 | 臺北市南港區園區街3之2號6樓   | 新台幣 130,882 | 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  |
| Marketech Netherlands B.V.                  | 2017.06.30 | Luchthavenweg 81,8657 EA Eindhoven  | 歐元 900      | 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 40,967   | 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  |
| Spiro Technology Systems Inc.               | 2008.04.02 | 80 Tanforan Ave. Ste. 10 South San Francisco CA 94080   | 美金 20       | 一般國際貿易業   |

| 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                                 |
|------------------|------------|--------------------------------------|------------|---|
| 智雲健康股份有限公司       | 2019.10.22 | 台北市南港區園區街3之2號10樓之2                   | 新台幣 500    | 智慧醫療顧問服務及投資                               |
| 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。          |
| 深圳亞士德科技有限公司      | 2018.12.19 | 深圳市龍華區龍華街道富康社區東環二路2號富士康工業園B3棟一樓夾層101 | 人民幣 6,250  | 從事軟硬件產品所需之電子材料相關之研發、生產及銷售                 |
| 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镇晨淞路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。                    |
| 昆山力頂成智能設備有限公司    | 2018.08.03 | 昆山市玉山镇晨淞路278號3號房                     | 人民幣 1,000  | 智能、機器設備及其配件之租賃、銷售及售後服務                    |
| 力盟機械(深圳)有限公司     | 2019.12.06 | 深圳市龍華區龍華街道清湖社區清湖村富安娜公司B棟201          | 人民幣 2,700  | 自動化治具、檢具及模具                               |
| 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 9,500   | 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                                     |
| 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 | 江蘇省昆山市玉山镇南淞路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 | 江蘇省昆山市玉山镇南淞路299號3號房                  | 人民幣 500    | 智能科技技術開發及硬件銷售                             |
| 樺恩投資有限公司         | 2019.10.30 | 江蘇省昆山市玉山镇登雲路288號海創大廈C座19層            | 美金 20,000  | 專業投資                                      |

| 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   |
|------------------|------------|---|-----------|---|
| 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。  |
| 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。                     |

| 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  |
|--------------|------------|--------------------------------|----------|--|
| 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,大螢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

109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   | 720,635,000 | 100%   |
|                                      | 董事     | 樺漢科技股份有限公司-朱復銓   | 720,635,000 | 100%   |
|                                      | 董事     | 樺漢科技股份有限公司-蔡能吉   | 720,635,000 | 100%   |
|                                      | 監察人    | 樺漢科技股份有限公司-吳友梅   | 720,635,000 | 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  | 27.37% |
|                                      | 董事     | 樺漢科技股份有限公司-樓朝宗   | 20,000,000  | 27.37% |
|                                      | 董事暨總經理 | 洪德富              | 115,446     | 0.16%  |
|                                      | 董事     | 樺漢科技股份有限公司-蔡能吉   | 20,000,000  | 27.37% |
|                                      | 獨立董事   | 邵建華              | 0           | 0%     |
|                                      | 獨立董事   | 黃文進              | 0           | 0%     |
|                                      | 獨立董事   | 王怡鈞              | 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%   |
| AIS Cayman Technology                | 董事長    | FU-CHUAN CHU     | 0           | 0%     |
|                                      | 董事     | CHUN HAO SHIH    | 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%    |
|                  | 董事          | NEN CHI NELSON TSAY          | 231,000    | 6%     |
| S&T AG           | Directors   | Hannes Niederhauser          | 1,082,763  | 1.64%  |
|                  | Directors   | Richard Neuwirth             | 5,000      | 0.01%  |
|                  | Directors   | Michael Jeske                | 0          | 0.00%  |
|                  | Directors   | Peter Sturz                  | 8,833      | 0.01%  |
|                  | Directors   | Carlos Queiroz               | 0          | 0.00%  |
|                  | Supervisors | Claudia Badstöber            | 1,992      | 0.00%  |
|                  | Supervisors | Bernhard Chwatal             | 0          | 0%     |
|                  | Supervisors | Hui-Feng Wu alias Ed Wu      | 0          | 0%     |
|                  | Supervisors | Fu-Chuan Chu alias Steve Chu | 0          | 0%     |
|                  | Supervisors | Yu-Lung Lee alias Max Lee    | 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             | 17,022,831 | 56.74% |
|                  | 董事          | 樺成國際投資股份有限公司-樓朝宗             | 17,022,831 | 56.74% |
|                  | 董事          | 梁徽彬                          | 757,831    | 2.53%  |
|                  | 董事          | 樺成國際投資股份有限公司-杜東勝             | 17,022,831 | 56.74% |
|                  | 獨立董事        | 鄭戊水                          | 0          | 0%     |
|                  | 獨立董事        | 賴俊年                          | 0          | 0%     |
|                  | 獨立董事        | 范士岡                          | 0          | 0%     |
|                  |             |                              |            |        |
| 沅聖科技股份有限公司       | 總經理         | 杜東勝                          | 108,539    | 0.36%  |
| 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             | 30,000     | 100%   |

| 企業名稱                            | 職稱            | 姓名或代表人  | 持有股份       |        |
|---------------------------------|---------------|---|------------|--------|
|                                 |               |   | 股數(或出資額)   | 比率%    |
| 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  | 10,400,000 | 100%   |
|                                 | 董事            | 樺成國際投資股份有限公司-蔡旺霖  | 10,400,000 | 100%   |
|                                 | 董事            | 樺成國際投資股份有限公司-蔡明學  | 10,400,000 | 100%   |
|                                 | 監察人           | 樺成國際投資股份有限公司-吳品先  | 10,400,000 | 100%   |
|                                 | 總經理           | 蔡明學   | 0          | 0%     |
| 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-施春豪  | 10,200,000 | 60%    |
|                                 | 監察人           | 簡依萍   | 0          | 0%     |
| 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   | 1,044,874  | 4.98%  |
|                                 | 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%  |
| 帆宣系統科技股份有限公司                    | 監察人           | 洪隆蓬   | 88,743     | 0.42%  |
|                                 | 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%   |

| 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-顏志強              | 3,000,000  | 100%   |
| Apligo GmbH                           | 董事長       | 瑞祺電通股份有限公司-劉逸欣              | 24,000     | 66.67% |
| 濤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        | 陳履平                         | 0          | 0%     |
|                                       | 董事        | 瑞祺電通股份有限公司-洪德富              | 8,187,000  | 60.64% |
|                                       | 董事        | 瑞祺電通股份有限公司-陳衍詳              | 8,187,000  | 60.64% |
|                                       | 監察人       | 許異香                         | 0          | 0%     |
| 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%     |
| S&T Plus s.r.o., Czech Republic       | Directors | Ludvik Tot                  | 0          | 0%     |
|                                       | Directors | Kraus Vaclav                | 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%     |

| 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 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%  |
| S&T Mold srl., Moldova                 | Directors | Eugen Mosanu          | 0        | 0%  |
| S&T IT Technology SRL                  | Directors | Eugen Mosanu          | 0        | 0%  |
| S&T IT Services S.R.L.                 | Directors | Popescu Onisim        | 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 | Helene Horovcokova    | 0        | 0%  |
|  | Directors | Jozef Brach           | 0        | 0%  |
|  | Directors | Peter Sturz           | 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%  |

| 企業名稱   | 職稱        | 姓名或代表人                   | 持有股份     |     |
|--|-----------|--------------------------|----------|-----|
|  |           |                          | 股數(或出資額) | 比率% |
| 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 Beteiligungs GmbH  | Directors | Hannes Niederhauser      | 0        | 0%  |
|  | Directors | Richard Neuwirth         | 0        | 0%  |
| Kontron Austria GmbH, Austria  | Directors | Walter Kroupa            | 0        | 0%  |
| 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 | George Visan             | 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 Transportation Taiwan Co., Ltd                                 | Directors | Steve Chen               | 0        | 0%  |
| XTRO AG, Germany   | Directors | Schmitz Uwe              | 0        | 0%  |
| Kontron AIS GmbH   | Directors | Dirk Sauer               | 0        | 0%  |
|  | Directors | Michael Jacob            | 0        | 0%  |
| CITYCOMP Service GmbH  | Directors | Martin Heel              | 0        | 0%  |
|  | Directors | Frank Hartig             | 0        | 0%  |
| CITYCOMP Service AG  | Directors | Roland Flury             | 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%  |

| 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 Services Kft., Hungary   | Directors | Peter Dezső Szabó  | 0        | 0%  |
|  | Directors | Kulczar Sandor     | 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     | 0        | 0%  |
| Kontron Technology Beijing Co. Ltd.                                | Directors | Steve Chen         | 0        | 0%  |
| Kapsch (Beijing) Information and Communication Technology Co., Ltd | Directors | Tony Yu            | 0        | 0%  |
| Kontron Europe GmbH, Germany                                       | Directors | Helmut Fischer     | 0        | 0%  |
|  | Directors | Carlos Quieroz     | 0        | 0%  |
|  | Directors | Oliver Dautzenberg | 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 | Holger Wußmann     | 0        | 0%  |
|  | Directors | 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%  |

| 企業名稱  | 職稱          | 姓名或代表人              | 持有股份     |     |
|---|-------------|---------------------|----------|-----|
|   |             |                     | 股數(或出資額) | 比率% |
| 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 | Thomas Linsberger   | 0        | 0%  |
|   | Supervisors | Hannes Niederhauser | 0        | 0%  |
|   | Supervisors | Peter Sturz         | 0        | 0%  |
|   | Supervisors | Richard Neuwirth    | 0        | 0%  |
| Kontron Transportation Sp. z o.o.                 | Directors   | Richard Neussl      | 0        | 0%  |
| 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%  |
|   | Directors   | Richard Neussl      | 0        | 0%  |
| Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC                | Directors   | Sajeev Madhavan     | 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 Belgium NV                 | Directors   | Julius von Jagow    | 0        | 0%  |
|   | Directors   | Jean Dubois         | 0        | 0%  |
| FinTel Holding d.o.o. & co k.d., holdinška družba | Directors   | Mitja Dolžan        | 0        | 0%  |
| FinTel holding d.o.o.                             | Directors   | Mitja Dolžan        | 0        | 0%  |
| Iskratel d.o.o.                                   | Directors   | Željko Puljić       | 0        | 0%  |
| ITS Skopje  | Directors   | Jovanovski Slobodan | 0        | 0%  |
| ITS Softver d.o.o.                                | Directors   | Jovanovski Slobodan | 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%  |
| IskraCom   | Directors | Savitskiy Insun       | 0           | 0%   |
| OOO Iskratel Tashkent                              | Directors | Sharifov Rakhimkhodja | 0           | 0%   |
| AO IskraUralTel Yekaterinburg                      | Directors | Davydov Vladislav     | 0           | 0%   |
| Iskratel Ukraine LTD                               | Directors | Karachevtsev Sergiy   | 0           | 0%   |
| Marketech Integrated Pte. Ltd.                     | 董事長       | 高新明                   | SGD 10,086  | 100% |
|  | 董事        | 林育業                   |             |      |
|  | 董事        | Loo Lam Huat          |             |      |
| Market Go Profits Ltd.                             | 董事        | 高新明                   | USD 41,069  | 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% |
|  | 董事        | 林育業                   |             |      |
| Marketech Engineering Pte. Ltd.                    | 董事        | 高新明                   | SGD 938     | 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 3,700   | 100% |
| Marketech Co., Ltd.                                | 總經理       | 高新明                   | USD 2,400   | 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                   |             |      |

| 企業名稱  | 職稱  | 姓名或代表人                       | 持有股份       |        |
|---|-----|------------------------------|------------|--------|
|   |     |                              | 股數(或出資額)   | 比率%    |
| PT Marketech International Indonesia        | 監察人 | 馬國鵬                          | USD 1,200  | 100%   |
|   | 董事  | 高新明                          |            |        |
|   | 董事  | 林育業                          |            |        |
|   | 董事  | Natalriana                   |            |        |
|   | 監察人 | 李易融                          |            |        |
| 亞達科技股份有限公司                                  | 董事長 | 林育業                          | 3,500,000  | 26,74% |
|   | 董事  | 高新明                          |            |        |
|   | 董事  | 蘇愷宏                          |            |        |
| 亞達科技股份有限公司                                  | 監察人 | 李易融                          |            |        |
|   | 董事  | 高新明                          |            |        |
| Marketech Netherlands B.V.                  | 董事  | 林育業                          | EUR 600    | 100%   |
|   | 董事  | 馬國鵬                          |            |        |
|   | 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 40,967 | 100%   |
|   | 董事  | 林育業                          |            |        |
| 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                          |            |        |
|   | 董事  | 吳金條                          |            |        |

| 企業名稱                          | 職稱            | 姓名或代表人                       | 持有股份       |       |
|-------------------------------|---------------|------------------------------|------------|-------|
|                               |               |                              | 股數(或出資額)   | 比率%   |
| Spiro Technology Systems Inc. | 董事            | 高新明                          | USD 20     | 100%  |
|                               | 董事            | 林育業                          |            |       |
|                               | 董事            | 宋秉忠                          |            |       |
|                               | 總經理           | 宋秉忠                          |            |       |
| 智雲健康股份有限公司                    | 董事長           | 高新明                          | 500        | 100%  |
|                               | 監察人           | 李易融                          |            |       |
| 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%  |
|                               | 監事            | 李繼華                          |            |       |
| 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%  |
|                               | 監事            | 黃朝懋                          |            |       |
| 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            | 王志刚                          |            |       |
| 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%  |
| 日榮工業股份有限公司                    | 法人代表          | 杜東勝                          | HKD 7,500  | 40.3% |
| 日榮五金製品(深圳)有限公司                | 法人代表          | 官弘志                          | HKD 9,269  | 100%  |
| 台榮精密壓鑄股份有限公司                  | 法人代表          | 官政玄                          | HKD 3,022  | 50%   |
| 台榮五金製品(深圳)有限公司                | 法人代表          | 張坤洲                          | HKD 1,008  | 100%  |
| 深圳聖榮塑膠有限公司                    | 法人代表          | 孫朋程                          | RMB 1,580  | 70%   |

| 企業名稱   | 職稱         | 姓名或代表人                                  | 持有股份       |      |
|--|------------|---|------------|------|
|  |            |   | 股數(或出資額)   | 比率%  |
| T-pARagon Industrial (Thailand) Co., Limited | 法人代表       | 官易玄                                     | THB 2,418  | 100% |
| 沅榮科技(深圳)有限公司                                 | 法人代表       | 官易玄                                     | HKD 1,209  | 100% |
| 蘇州樺漢科技有限公司                                   | 董事長        | Innovative Systems Integration Ltd.-樓朝宗 | USD 30,000 | 100% |
|  | 董事         | Innovative Systems Integration Ltd.-朱復銓 |            |      |
|  | 董事         | Innovative Systems Integration Ltd.-蔡能吉 |            |      |
|  | 監察人        | Innovative Systems Integration Ltd.-黃朝懋 |            |      |
|  | 總經理        | 樓朝宗                                     |            |      |
| 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                                     |            |      |

| 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    |            |      |
|                | 董事  | 嶋田直久   |            |      |
|                | 董事  | 荒川秋    |            |      |
|                | 監察人 | 李易融    |            |      |
|                | 總經理 | 高新明    |            |      |
|                | 董事長 | 高新明    |            |      |
| 上海吉威電子系統工程有限公司 | 董事  | 馬國鵬    | USD 17,619 | 100% |
|                | 董事  | 林育業    |            |      |
|                | 董事長 | 高新明    |            |      |
| 無錫前進半導體科技有限公司  | 董事  | 林育業    | USD 1,013  | 100% |
|                | 董事  | 馬國鵬    |            |      |
|                | 監察人 | 李易融    |            |      |
|                | 總經理 | 侯福嘉    |            |      |
|                | 董事長 | 高新明    |            |      |
| 南通建瑞光電科技有限公司   | 董事  | 李易融    | USD 4,297  | 60%  |
|                | 董事  | 游正村    |            |      |
|                | 監察人 | 林育業    |            |      |
|                | 總經理 | 林智富    |            |      |
|                | 董事長 | 高新明    |            |      |
| 上海帆亞貿易有限公司     | 董事  | 林育業    | USD 1,500  | 100% |
|                | 董事  | 馬國鵬    |            |      |
|                | 監察人 | 李易融    |            |      |
|                | 總經理 | 林育業    |            |      |
|                | 董事長 | 高新明    |            |      |

## (二)各關係企業營運概況

109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<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|-----------------|
| 創新系統整合有限公司                           | 港幣 518,217 | 2,142,116  | 2,839      | 2,139,276  | 91         | 71           | (8)          | -               |
| 樺成國際投資股份有限公司                         | 7,206,350  | 8,142,032  | 246,336    | 7,895,696  | 592,348    | 591,584      | 594,209      | 0.82            |
| 瑞祺電通股份有限公司                           | 730,678    | 4,101,074  | 1,023,627  | 3,077,447  | 3,821,434  | 372,766      | 372,353      | 5.29            |
| Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd | 美金 239,360 | 8,101,243  | 172,588    | 7,928,655  | 497,783    | (315)        | 510,433      | -               |
| 香港樺樂電子有限公司                           | 港幣 27,394  | 107,943    | 4,865      | 103,078    | 0          | 190          | 1,373        | -               |
| 勝利加控股有限公司                            | -          | 399,431    | 386,903    | 0          | 1,895,655  | 12,971       | 12,999       | -               |
| AIS Cayman Technology                | 美金 13,321  | 989,890    | 395,875    | 594,015    | 1,503,053  | 164,819      | 120,491      | -               |
| S&T AG                               | 歐元 66,096  | 25,872,121 | 10,987,956 | 14,884,165 | 2,765,538  | 238,993      | 1,883,993    | -               |
| American Industrial Systems Inc.     | 美金 1,500   | 313,867    | 173,193    | 140,674    | 899,210    | 179,117      | 65,719       | -               |
| 超恩股份有限公司                             | 50,000     | 461,624    | 219,605    | 242,019    | 626,400    | 75,592       | 75,559       | 0.02            |
| 沅聖科技股份有限公司                           | 300,000    | 3,777,884  | 2,001,163  | 1,776,721  | 3,118,518  | 413,280      | 239,298      | 7.98            |
| 樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司                     | 美金 13,800  | 566,849    | 0          | 566,849    | 33,966     | (184)        | 34,169       | -               |
| 皇睿有限公司                               | 30,000     | 30,744     | 496        | 30,248     | 0          | (139)        | (235)        | -               |
| 樺應智能股份有限公司                           | 84,000     | 45,288     | 226        | 45,062     | 2,686      | (794)        | (1,810)      | 0.00            |
| 樺賦科技股份有限公司                           | 170,000    | 74,745     | 75,653     | (907)      | 3,963      | (7,129)      | (12,265)     | (0.72)          |
| 樺緯物聯股份有限公司                           | 210,000    | 705,434    | 392,207    | 313,227    | 709,104    | 75,598       | 54,548       | 2.60            |
| 帆宣系統科技股份有限公司                         | 1,872,192  | 17,143,550 | 10,871,146 | 6,272,404  | 18,404,136 | 1,071,831    | 913,736      | 4.88            |
| 威霸科技股份有限公司                           | 130,000    | 261,714    | 142,100    | 119,614    | 157,845    | (13,470)     | (11,280)     | (0.87)          |
| HighAim Technology INC.              | 美金 5,000   | 826,680    | 239,279    | 587,401    | 540,938    | (13,674)     | 65,207       | -               |
| DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.      | 美金 2,100   | 61,187     | 0          | 61,187     | (2,373)    | (41)         | (2,246)      | -               |
| 樺鼎精密機械股份有限公司                         | 10,000     | 35,411     | 3,134      | 32,277     | 1,674      | (1,223)      | (1,046)      | (0.00)          |
| FUNOLOGY INVESTMENT INC.             | 美金 1       | 96,984     | 91,602     | 5,382      | 288,490    | 3,655        | 3,676        | -               |
| ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED         | 美金 1       | 31,012     | 20,943     | 10,069     | 159,053    | (236)        | (210)        | -               |
| CASO Inc.                            | 日幣 95,000  | 136,658    | 68,155     | 68,503     | 253,879    | 41,936       | 24,938       | -               |

| 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<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|--|-----------|-----------|---------|-----------|---------|--------------|--------------|-----------------|
| 凱斯威國際投資有限公司  | 美金 3,206  | 194,359   | 360     | 194,000   | 0       | (35)         | 27,619       | -               |
| Caswell Americas, Inc                              | 美金 3,000  | 116,613   | 62,342  | 54,270    | 240,073 | 464          | 1,637        | -               |
| APLIGO GmbH  | 歐元 36     | 335,703   | 273,007 | 62,696    | 458,407 | 18,389       | 74,906       | -               |
| 鴻楷科技股份有限公司   | 135,000   | 429,407   | 187,033 | 242,374   | 775,913 | 82,579       | 59,774       | 4.44            |
| Thecus NL B.V.                                     | -         | -         | -       | -         | -       | -            | 3,394        | -               |
| Thecus USA., Inc.                                  | 23,367    | 5,120     | 0       | 5,120     | 8,263   | (955)        | 1,711        | -               |
| Keenest Electronic Corp.                           | 625,530   | 603,391   | 93,104  | 510,287   | 180,804 | 25,148       | (29,652)     | -               |
| 日榮工業股份有限公司   | 514,192   | 549,646   | 50,742  | 498,904   | 560,813 | (16,493)     | (313)        | -               |
| 台榮精密壓鑄股份有限公司                                       | 55,095    | 193,741   | 5,261   | 188,479   | 315,864 | 731          | 49,711       | -               |
| 台榮工業(泰國)股份有限公司                                     | 114,672   | 127,275   | 16,938  | 110,337   | 0       | (4,339)      | (4,308)      | -               |
| Marketech Integrated Pte. Ltd.                     | 217,447   | 122,005   | 159,186 | (37,181)  | 168,468 | (8,956)      | (5,107)      | -               |
| Market Go Profits Ltd.                             | 1,169,648 | 1,386,248 | 0       | 1,386,248 | 0       | (140)        | 142,606      | -               |
| MIC-Tech Global Corp.                              | 17,392    | 23,891    | 11,310  | 12,581    | 256,399 | 9,183        | 5,825        | -               |
| Headquarter International Ltd.                     | 36,721    | 35,492    | 163     | 35,329    | 2,033   | (106)        | (471)        | -               |
| Tiger United Finance Ltd.                          | 40,167    | 34,780    | 466     | 34,314    | 2,388   | 62           | (495)        | -               |
| Marketech Engineering Pte. Ltd.                    | 20,213    | 2,215     | 84      | 2,131     | 0       | (175)        | (6,870)      | -               |
| Marketech Integrated Manufacturing Company Limited | 437,339   | 372,532   | 15,784  | 356,748   | 0       | (39,153)     | (39,014)     | -               |
| MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.                        | 105,376   | 128,732   | 42,945  | 85,787    | 36,846  | (2,001)      | (1,948)      | -               |
| Marketech Co., Ltd.                                | 68,352    | 18,769    | 2,018   | 16,751    | 13,043  | (9,890)      | (10,094)     | -               |
| 宜眾資訊股份有限公司   | 200,000   | 134,528   | 34,649  | 99,879    | 145,881 | (31,184)     | (20,255)     | (1.01)          |
| PT Marketech International Indonesia               | 34,146    | 33,163    | 0       | 33,163    | 0       | (520)        | 223          | -               |
| 亞達科技股份有限公司   | 130,882   | 98,312    | 4,692   | 93,620    | 9,257   | (38,794)     | (38,769)     | (2.96)          |
| 智雲健康股份有限公司   | 500       | 476       | 0       | 476       | 0       | (69)         | (67)         | (1.34)          |
| Marketech Netherlands B.V.                         | 31,518    | 13,479    | 936     | 12,543    | 6,042   | (7,181)      | (7,181)      | -               |
| Marketech International Sdn. Bhd.                  | 83,122    | 91,343    | 34,003  | 57,340    | 57,615  | (1,172)      | (1,814)      | -               |
| Marketech International Corporation USA            | 21,360    | 41,837    | 30,108  | 11,729    | 144,139 | (3,722)      | (4,469)      | -               |
| Spiro Technology Systems Inc.                      | 569       | 25,804    | 4,421   | 21,383    | 16,529  | (1,170)      | (1,758)      | -               |
| MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.                | 1,166,729 | 1,384,908 | 65      | 1,384,843 | 177,125 | 16,326       | 142,746      | -               |

| 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<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|---|----------|-----------|-----------|---------|-----------|--------------|--------------|-----------------|
| Marketech Integrated Construction Co., Ltd. | 18,512   | 6,050     | 4,804     | 1,246   | 14,237    | (6,700)      | (6,909)      | -               |
| Russky H.K. Limited                         | 23,724   | 2,650     | 3,284     | (634)   | 0         | (44)         | (11,055)     | -               |
| Frontken MIC Co., Limited                   | 66,575   | 5,002     | 0         | 5,002   | 0         | 0            | (193)        | -               |
| 瑞宣國際有限公司                                    | 256,320  | 61,936    | 0         | 61,936  | 0         | (10)         | (23,808)     | -               |
| 無錫啟華電子科技有限公司                                | 726,240  | 483,838   | 465,562   | 18,276  | 537,751   | 9,167        | (18,272)     | -               |
| 華友化工國際貿易(上海)有限公司                            | 234,704  | 856,120   | 358,504   | 497,616 | 2,095,701 | 173,922      | 112,451      | -               |
| 福州吉威系統科技有限公司                                | 8,544    | 400       | 2,210     | (1,810) | 424       | (153)        | (254)        | -               |
| 上海茂華電子工程技術有限公司                              | 17,088   | 281,243   | 285,017   | (3,774) | 380,950   | 22,080       | 12,753       | -               |
| 上海吉威電子系統工程有限公司                              | 501,789  | 2,376,507 | 1,839,115 | 537,392 | 3,033,520 | 53,918       | 20,178       | -               |
| 無錫前進半導體科技有限公司                               | 65,732   | 4,983     | 0         | 4,983   | 0         | (25)         | (194)        | -               |
| 南通建瑞光電科技有限公司                                | 199,360  | 68,568    | 6,636     | 61,932  | 21,137    | (22,895)     | (23,798)     | -               |
| S&T Deutschland GmbH                        | 歐元 25    | 342,228   | 75,073    | 267,155 | 315,233   | 13,710       | 13,922       |                 |
| XTRO AG                                     | 歐元 50    | 175,625   | 41,640    | 133,985 | 242,320   | (7,609)      | (11,124)     |                 |
| Kontron AIS GmbH                            | 歐元 51    | 670,167   | 277,832   | 392,335 | 503,167   | 41,626       | 29,193       |                 |
| CITYCOMP Service GmbH                       | 歐元 256   | 1,193,621 | 577,833   | 615,788 | 579,157   | 16,490       | 26,193       |                 |
| CITYCOMP Service AG                         | 歐元 94    | 3,633     | 802       | 2,830   | 2,586     | 13           | (33)         |                 |
| Kontron Technologies GmbH                   | 歐元 35    | 348,103   | 117,201   | 230,902 | 230,360   | 8,893        | 9,405        |                 |
| SecureGUARD GmbH                            | 歐元 134   | 116,144   | 52,364    | 63,780  | 67,766    | (3,092)      | (3,270)      |                 |
| Computer Betting Company GmbH               | 歐元 36    | 701,254   | 93,948    | 607,306 | 207,171   | 40,078       | 53,464       |                 |
| S&T Romania S.R.L.                          | 歐元 2,451 | 1,208,412 | 989,528   | 218,884 | 1,581,571 | 27,279       | 15,473       |                 |
| S&T Slovakia s.r.o.                         | 歐元 1,660 | 493,377   | 319,541   | 173,836 | 624,118   | 25,613       | 18,170       |                 |
| Dorobet Ltd.                                | -        | -         | -         | -       | 506       | (14,498)     | (15,945)     |                 |
| S&T CEE Holding s.r.o.                      | 歐元 1,660 | 493,377   | 319,541   | 173,836 | 624,118   | 25,613       | 111,648      |                 |
| S&T Plus s.r.o.                             | 歐元 280   | 226,352   | 143,402   | 82,951  | 487,482   | 45,295       | 33,912       |                 |
| S&T CZ s.r.o.                               | 歐元 1,593 | 561,191   | 290,102   | 271,089 | 1,130,202 | 42,821       | 32,867       |                 |
| S&T Services Polska Sp.z.o.o.               | 歐元 313   | 431,182   | 363,379   | 67,803  | 577,100   | 5,629        | 2,933        |                 |
| S&T Crna Gora d.o.o.                        | 歐元 25    | 93,238    | 62,446    | 30,793  | 88,007    | 5,380        | 4,719        |                 |
| S&T Slovenija d.d.                          | 歐元 1,311 | 764,263   | 489,244   | 275,019 | 1,116,622 | 50,107       | 37,789       |                 |
| S&T Hrvatska d.o.o.                         | 歐元 29    | 926,180   | 388,890   | 537,290 | 2,360,740 | 129,619      | 102,006      |                 |
| S&T Macedonia d.o.o.e.l.                    | 歐元 9     | 175,834   | 26,710    | 149,123 | 246,992   | 17,505       | 14,327       |                 |

| 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<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|-----------------|
| S&T Bulgaria e.o.o.d.                 | 歐元 579    | 514,674   | 436,979   | 77,694    | 498,866   | 17,410       | 13,383       |                 |
| S&T Poland Sp.z.o.o.                  | 歐元 3,108  | 2,430,398 | 1,981,859 | 448,539   | 2,766,407 | 282,124      | 223,733      |                 |
| S&T Services Bel LCC                  | 歐元 113    | 37,633    | 10,353    | 27,280    | 38,150    | 6,217        | 4,888        |                 |
| S&T Consulting Hungary Kft.           | 歐元 398    | 1,459,380 | 1,229,012 | 230,368   | 2,694,068 | 29,351       | 7,720        |                 |
| S&T Services Kft.                     | 歐元 880    | 154,036   | 66,743    | 87,293    | 111,787   | 17,712       | 16,619       |                 |
| S&T Albania Sh.p.k.                   | 歐元 282    | 94,198    | 69,443    | 24,755    | 172,982   | 9,110        | 6,978        |                 |
| S&T Serbia d.o.o.                     | 歐元 49     | 441,723   | 324,326   | 117,397   | 577,713   | 25,842       | 20,428       |                 |
| S&T Mold srl.                         | 歐元 206    | 296,444   | 216,863   | 79,581    | 337,573   | 11,476       | 10,282       |                 |
| S&T IT Technology SRL                 | 歐元 2      | 4,339     | 7,662     | (3,323)   | 15,867    | (2,297)      | (3,472)      |                 |
| S&T IT Services S.R.L.                | 歐元 149    | 808,984   | 450,951   | 358,033   | 465,394   | (72,227)     | (76,589)     |                 |
| S&T Smart Energy GmbH                 | 歐元 36     | 134,164   | 29,564    | 104,601   | 216,055   | 1,963        | 135          |                 |
| Affair OOO                            | 歐元 208    | 280,269   | 9,059     | 271,209   | -         | (328)        | 202          |                 |
| RTSoft Project OOO                    | 歐元 7      | 712,549   | 491,262   | 221,286   | 1,241,592 | 25,499       | 4,382        |                 |
| S&T MEDTECH SRL                       | 歐元 282    | 546,053   | 137,355   | 408,698   | 165,299   | 2,560        | 2,022        |                 |
| S&T SME Distribution GmbH             | -         | -         | -         | -         | -         | -            | -            |                 |
| Amanox Solutions AG                   | 歐元 96     | 350,511   | 136,672   | 213,839   | 650,527   | 48,242       | 37,452       |                 |
| Kontron Austria GmbH                  | 歐元 36     | 897,887   | 539,011   | 358,876   | 1,166,264 | (13,873)     | (23,867)     |                 |
| Kontron Electronics AG                | 歐元 863    | 100,478   | 168,239   | (67,761)  | 395,593   | (18,236)     | (18,507)     |                 |
| Hamcos IT Service GmbH                | 歐元 200    | 175,559   | 105,665   | 69,894    | 406,275   | 13,646       | 8,529        |                 |
| Kontron Beteiligungs GmbH             | -         | -         | -         | -         | -         | -            | (640)        |                 |
| Kontron S&T AG                        | -         | -         | -         | -         | 177,662   | 89,655       | 14,596       |                 |
| Kontron Europe GmbH                   | 歐元 23,600 | 9,055,560 | 3,945,371 | 5,110,189 | 7,198,065 | 146,073      | 190,799      |                 |
| Kontron Modular Computers S.A.S.      | 歐元 5168   | 782,215   | 586,202   | 196,013   | 1,036,587 | 4,491        | 135          |                 |
| Kontron UK Ltd.                       | 歐元 197    | 182,683   | 52,401    | 130,282   | 307,516   | 22,393       | 17,125       |                 |
| Kontron ECT design s.r.o.             | 歐元 20     | 53,347    | 22,472    | 30,875    | 80,375    | 6,125        | 6,034        |                 |
| Kontron Electronics GmbH              | 歐元 102    | 1,193,283 | 493,288   | 699,995   | 1,328,572 | 63,752       | (1,112)      |                 |
| Kontron Electronics Kft.              | 歐元 9      | 129,980   | 115,269   | 14,711    | 142,477   | 9,456        | 5,090        |                 |
| Kontron America Inc.                  | 歐元 2,049  | 1,730,140 | 1,197,940 | 532,200   | 3,029,386 | (132,798)    | (155,167)    |                 |
| Kontron Canada Inc.                   | 歐元 9,818  | 1,805,131 | 714,487   | 1,090,644 | 2,242,410 | 294,179      | 236,408      |                 |
| Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd. | 歐元 9,354  | 41,614    | 166,755   | (125,140) | 82,355    | (5,513)      | (7,281)      |                 |

| 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<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|-----------------|
| Kontron Technology Beijing Co. Ltd.                                | 歐元 1,988  | 838,077   | 471,239   | 366,838   | 904,415   | 54,687       | 42,913       |                 |
| Kapsch (Beijing) Information and communication Technology Co., Ltd | 歐元 130    | 23,293    | 20,333    | 2,960     | 17,907    | 353          | 405          |                 |
| Kontron Asia Inc.  | 歐元 365    | 506,885   | 437,331   | 69,554    | 1,763,276 | 11,868       | 1,686        |                 |
| Kontron Transportation Taiwan Co., Ltd                             | 歐元 1,420  | 243,094   | 245,226   | (2,133)   | 25,132    | 3,706        | 3,270        |                 |
| Kontron Transportation Austria AG                                  | 歐元 10,000 | 3,973,805 | 2,886,131 | 1,087,674 | 979,413   | 195,598      | 86,770       |                 |
| Kontron Transportation Sp. z o.o.                                  | 歐元 23     | 134,078   | 132,045   | 2,033     | 50,110    | 2,594        | 2,090        |                 |
| Kontron Transportation España SL                                   | 歐元 250    | 284,444   | 254,764   | 29,680    | 111,792   | 9,110        | 2,259        |                 |
| Kontron Transportation Portugal, Unipessoal LDA                    | 歐元 5      | 92,547    | 70,729    | 21,818    | 91,379    | 10,091       | 8,259        |                 |
| Kontron Transportation s.r.o.                                      | 歐元 1,178  | 295,858   | 339,100   | (43,243)  | 383,592   | 7,563        | (3,101)      |                 |
| sKontron Transportation Hungary Kft.                               | 歐元 207    | 128,940   | 55,531    | 73,409    | 96,623    | (23,584)     | (25,384)     |                 |
| Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC                                 | 歐元 120    | 62,641    | 57,104    | 5,537     | 27,731    | 353          | 135          |                 |
| Kontron Transportation Deutschland GmbH                            | 歐元 25     | 661,079   | 524,093   | 136,986   | 381,406   | 108,249      | 97,692       |                 |
| Kontron Transportation France S.A.S.                               | 歐元 2,800  | 1,519,242 | 1,185,818 | 333,424   | 1,084,637 | 131,113      | 118,356      |                 |
| Kontron Transportation UK Ltd.                                     | 歐元 469    | 107,826   | 72,320    | 35,506    | 820,395   | 22,641       | 21,878       |                 |
| Kontron Transportation North America Inc.                          | -         | -         | -         | -         | 106,449   | 81,039       | 73,522       |                 |
| AP Trans NV  | 歐元 11,323 | -         | -         | -         | -         | (106,095)    | (101)        |                 |
| FinTel holding d.o.o.  | -         | 43,542    | 1         | 43,542    | -         | (76)         | (67)         |                 |
| ITS Skopje   | 歐元 2,179  | 12,737    | 7,506     | 5,232     | 11,966    | 3,056        | 3,000        |                 |
| IskraCom   | 歐元 602    | 112,533   | 108,927   | 3,606     | 48,054    | 5,300        | 3,978        |                 |
| AO IskraUralTel Yekaterinburg                                      | 歐元 109    | 1,055,312 | 923,339   | 131,973   | 648,204   | 64,523       | 65,600       |                 |
| Kontron Transportation Belgium NV                                  | 歐元 5      | 909,486   | 686,962   | 222,524   | 387,896   | 150,480      | 141,784      |                 |
| FinTel Holding d.o.o. & co k.d., holdinška družba                  | 歐元 5      | 78,313    | 95        | 78,217    | -         | (1,395)      | (1,382)      |                 |
| Iskratel d.o.o.  | 歐元 30     | 3,415,608 | 1,287,508 | 2,128,100 | 624,655   | (17,102)     | (21,338)     |                 |

| 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<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|--------------|--------------|-----------------|
| ITS Softver d.o.o.    | 歐元 1      | 8,160     | 1,214     | 6,946   | 11,302    | (1,013)      | (1,112)      |                 |
| OOO Iskratel Tashkent | 歐元 8      | 13,018    | 522       | 12,497  | 2,713     | 167          | 101          |                 |
| Iskratel Ukraine LTD  | 歐元 330    | 65,082    | 63,578    | 1,504   | 72,139    | (1,134)      | (438)        |                 |
| 南京亞士德科技有限公司           | 美金 3,000  | 802,653   | 582,795   | 219,858 | 679,058   | 31,068       | 52,576       | -               |
| 深圳亞士德科技有限公司           | 人民幣 6,250 | 1,312,352 | 1,218,016 | 94,336  | 1,644,689 | 1,631        | 20,341       | -               |
| 佛山市樺成投資有限公司           | 美金 9,746  | 295,919   | 115       | 295,804 | 0         | 2,206        | 1,637        | -               |
| 蘇州樺漢科技有限公司            | 美金 30,000 | 1,750,882 | 865,078   | 0       | 2,275,916 | (19,485)     | (35,114)     | -               |
| 昆山樺漢智能科技有限公司          | 人民幣 500   | 34,101    | 17,404    | 0       | 68,569    | 25,631       | 14,631       | -               |
| 樺恩投資有限公司              | 美金 20,000 | 585,521   | (2)       | 0       | 0         | (656)        | (30,785)     |                 |
| 北京瑞祺電通科技有限公司          | 美金 3,800  | 533,370   | 296,586   | 236,784 | 475,053   | 37,800       | 33,724       | -               |
| 昆山力盟機械工業有限公司          | 美金 10,000 | 1,346,052 | 785,011   | 561,041 | 1,889,268 | 97,417       | 75,251       | -               |
| 昆山力頂成智能設備有限公司         | 人民幣 1,000 | 43,777    | 38,982    | 4,796   | 8,566     | (38)         | 1,257        | -               |
| 力盟機械(深圳)有限公司          | 人民幣 2,700 | 104,897   | 104,917   | (20)    | 77,336    | (25)         | (18)         |                 |
| 樺鼎精密機械(深圳)有限責任公司      | -         | -         | -         | -       | -         | -            | (2,395)      | -               |
| 沅聖科技(深圳)有限公司          | 美金 9,500  | 320,801   | 107,612   | 213,189 | 203,775   | (43,991)     | (54,014)     | -               |
| 日榮五金製品(深圳)股份有限公司      | 港幣 23,000 | 292,485   | 282,276   | 10,208  | 432,990   | (25,567)     | (14,132)     | -               |
| 台榮五金製品(深圳)股份有限公司      | 港幣 5,000  | 353,746   | 195,667   | 158,079 | 296,636   | 39,286       | 30,678       | -               |
| 深圳聖榮塑膠有限公司            | 人民幣 8,000 | 41,469    | 3,182     | 38,287  | 20,905    | 811          | 1,223        | -               |
| 沅榮科技(深圳)有限公司          | 人民幣 3,000 | 12,556    | 797       | 11,760  | 702       | (95)         | (95)         | -               |

### (三)關係企業合併財務報表:

本公司民國 109 度(109 年 1 月 1 日至 109 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 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：樺漢科技股份有限公司



董事長：朱復銓



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 9 日

2. 會計師意見

110.3.29 勤審 11004219 號

受文者：樺漢科技股份有限公司

主旨：就 貴公司民國 109 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 110 年 3 月 29 日編製之民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 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」，並與 貴公司民國 109 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：請參閱本公司一〇九年度合併財務報告書附表二。

6.其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

### 會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

樺漢科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱樺漢集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 商譽減損評估

樺漢集團之商譽主要來自集團企業併購交易所產生，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，又商譽主要源自於國內外上市公司之重大併購，係採用公允價值減出售成本作為可回收金額，因減損評估對財務報表之影響重大，且涉及管理階層衡量計算之正確性，故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瞭解管理階層相關內部控制之設計及執行，覆核及驗算可回收金額及帳面金額計算之正確性，並執行敏感性分析，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 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 43,641,974 仟元及新台幣 42,707,107 仟元，分別占合併資產總額之 46.84% 及 47.98%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 42,052,848 仟元及新台幣 40,714,804 仟元，分別占合併營業收入淨額之 50.01% 及 49.95%。

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 12 月 31 日採權益法之投資餘額分別為新台幣 34,430 仟元，占合併資產總額之 0.04%；民國 108 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，占合併綜合損益總額之(0.27%)。

樺漢科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

劉水恩



會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 110 年 3 月 29 日

| 代碼   | 資產                              | 109年12月31日    |     |               | 108年12月31日 |   |  |
|------|---------------------------------|---------------|-----|---------------|------------|---|--|
|      |                                 | 金額            | %   | 金額            | 金額         | % |  |
|      | 流動資產                            |               |     |               |            |   |  |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                  | \$ 16,020,641 | 17  | \$ 18,339,874 | 21         |   |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)      | 141,915       | -   | 113,653       | -          |   |  |
| 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        | -          |   |  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九及三七)      | 2,302,367     | 2   | 49,484        | -          |   |  |
| 1140 | 合約資產-流動(附註四及二六)                 | 6,131,461     | 7   | 5,009,480     | 6          |   |  |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四及十)                   | 53,888        | -   | 161,558       | -          |   |  |
| 1172 | 應收帳款淨額(附註四、五、十及三七)              | 14,493,161    | 16  | 15,907,220    | 18         |   |  |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四、五、十及三六)            | 493,067       | 1   | 1,209,727     | 1          |   |  |
| 130X | 存貨淨額(附註四、五、十一及三七)               | 12,836,330    | 14  | 11,544,237    | 13         |   |  |
| 1470 | 其他流動資產(附註四、十九及三七)               | 5,044,191     | 5   | 3,912,597     | 4          |   |  |
| 11XX | 流動資產總計                          | 57,517,021    | 62  | 56,286,990    | 63         |   |  |
|      | 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)  | 616,210       | 1   | 524,539       | 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) | 631,789       | 1   | 328,893       | -          |   |  |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十三)                | 462,086       | -   | 439,424       | 1          |   |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十四及三七)          | 6,723,602     | 7   | 4,848,647     | 5          |   |  |
| 1755 | 使用權資產(附註三、四、十五及三七)              | 3,142,556     | 3   | 3,221,299     | 4          |   |  |
| 1805 | 商譽(附註四、五、十六及三一)                 | 13,787,619    | 15  | 13,485,947    | 15         |   |  |
| 1821 | 其他無形資產(附註四及十七)                  | 7,275,689     | 8   | 7,290,278     | 8          |   |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二八)                 | 1,635,532     | 2   | 1,504,865     | 2          |   |  |
| 1960 | 預付投資款(附註四及十八)                   | 80,308        | -   | 63,699        | -          |   |  |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四、十九、二四及三七)           | 1,290,169     | 1   | 1,024,179     | 1          |   |  |
| 15XX | 非流動資產合計                         | 35,645,560    | 38  | 32,731,770    | 37         |   |  |
| 1XXX | 資產總計                            | \$ 93,162,581 | 100 | \$ 89,018,760 | 100        |   |  |
|      | 負債及權益                           |               |     |               |            |   |  |
|      | 流動負債                            |               |     |               |            |   |  |
| 2100 | 短期借款(附註四及二十)                    | \$ 8,848,652  | 10  | \$ 10,256,786 | 12         |   |  |
| 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)   | 685           | -   | 24,284        | -          |   |  |
| 2130 | 合約負債-流動(附註四及二六)                 | 5,950,933     | 6   | 5,697,907     | 6          |   |  |
| 2150 | 應付票據-非關係人(附註四)                  | 1,154,353     | 1   | 951,880       | 1          |   |  |
| 2160 | 應付票據-關係人(附註四)                   | 3,897         | -   | 3,272         | -          |   |  |
| 2170 | 應付帳款(附註四)                       | 14,024,223    | 15  | 14,334,257    | 16         |   |  |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註四及三六)                | 1,177,824     | 1   | 1,312,692     | 2          |   |  |
| 2200 | 其他應付款(附註四、二二及三六)                | 5,569,135     | 6   | 5,237,789     | 6          |   |  |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四)                    | 645,570       | 1   | 526,362       | 1          |   |  |
| 2250 | 負債準備-流動(附註四及二三)                 | 1,425,352     | 2   | 1,838,832     | 2          |   |  |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註三、四及十五)               | 1,003,690     | 1   | 980,830       | 1          |   |  |
| 2321 | 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註二一)      | 1,391,307     | 1   | -             | -          |   |  |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四及二十)         | 701,921       | 1   | 698,509       | 1          |   |  |
| 2399 | 其他流動負債(附註四及二二)                  | 353,218       | -   | 280,699       | -          |   |  |
| 21XX | 流動負債總計                          | 42,250,760    | 45  | 42,144,099    | 48         |   |  |
|      | 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、七及三一)  | 964,002       | 1   | 24,718        | -          |   |  |
| 2530 | 應付公司債(附註四及二一)                   | 7,065,064     | 8   | 7,079,439     | 8          |   |  |
| 2540 | 長期借款(附註四及二十)                    | 7,385,083     | 8   | 7,001,332     | 8          |   |  |
| 2550 | 負債準備-非流動(附註四及二三)                | 592,990       | 1   | 698,117       | 1          |   |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二八)                 | 528,902       | -   | 469,043       | -          |   |  |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註三、四及十五)              | 2,544,899     | 3   | 2,466,745     | 3          |   |  |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及二四)             | 537,194       | -   | 486,102       | -          |   |  |
| 2670 | 其他非流動負債(附註四及二二)                 | 792,337       | 1   | 722,548       | 1          |   |  |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 20,410,471    | 22  | 18,948,044    | 21         |   |  |
| 2XXX | 負債總計                            | 62,661,231    | 67  | 61,092,143    | 69         |   |  |
|      | 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                             | 932,720       | 1   | 835,745       | 1          |   |  |
| 3200 | 資本公積                            | 6,738,090     | 7   | 6,339,752     | 7          |   |  |
|      | 保留盈餘                            |               |     |               |            |   |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 643,854       | 1   | 535,830       | 1          |   |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 850,114       | 1   | 384,452       | -          |   |  |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 1,329,879     | 1   | 1,211,091     | 1          |   |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | 2,823,847     | 3   | 2,131,373     | 2          |   |  |
| 3490 | 其他權益                            | (1,010,924)   | (1) | (850,114)     | (1)        |   |  |
| 3500 | 庫藏股票                            | (233,608)     | -   | (236,232)     | -          |   |  |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                      | 9,250,125     | 10  | 8,220,524     | 9          |   |  |
| 36XX | 非控制權益(附註四、十六、二五、三一及三二)          | 21,251,225    | 23  | 19,706,093    | 22         |   |  |
| 3XXX | 權益總計                            | 30,501,350    | 33  | 27,926,617    | 31         |   |  |
|      | 負債與權益總計                         | \$ 93,162,581 | 100 | \$ 89,018,760 | 100        |   |  |

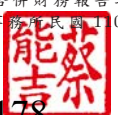
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：朱復銓

經理人：蔡能吉

會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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  |                          | 109年度                 |               | 108年度                 |               |
|------|--------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|      |                          | 金 額                   | %             | 金 額                   | %             |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、二<br>六、三六及四二） | \$ 84,091,485         | 100           | \$ 81,506,216         | 100           |
| 5110 | 營業成本（附註十一、十五、<br>二七及三六）  | ( 64,498,302)         | ( 76)         | ( 62,753,571)         | ( 77)         |
| 5900 | 營業毛利                     | <u>19,593,183</u>     | <u>24</u>     | <u>18,752,645</u>     | <u>23</u>     |
|      | 營業費用（附註十、十五、<br>二四及二七）   |                       |               |                       |               |
| 6100 | 推銷費用                     | ( 3,628,929)          | ( 4)          | ( 3,378,558)          | ( 4)          |
| 6200 | 管理費用                     | ( 4,136,866)          | ( 5)          | ( 4,138,693)          | ( 5)          |
| 6300 | 研究發展費用                   | ( 7,886,545)          | ( 10)         | ( 7,788,264)          | ( 10)         |
| 6450 | 預期信用減損損失                 | ( 266,818)            | -             | ( 69,783)             | -             |
| 6000 | 營業費用合計                   | ( <u>15,919,158</u> ) | ( <u>19</u> ) | ( <u>15,375,298</u> ) | ( <u>19</u> ) |
| 6900 | 營業利益                     | <u>3,674,025</u>      | <u>5</u>      | <u>3,377,347</u>      | <u>4</u>      |
|      | 營業外收入及支出（附註十<br>三、二一及二七） |                       |               |                       |               |
| 7100 | 利息收入                     | 75,914                | -             | 115,002               | -             |
| 7190 | 其他收入                     | 36,409                | -             | 54,885                | -             |
| 7020 | 其他利益及損失                  | 715,575               | 1             | 816,760               | 1             |
| 7050 | 財務成本                     | ( 536,706)            | ( 1)          | ( 573,930)            | ( 1)          |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業<br>損益         | <u>11,350</u>         | -             | <u>21,892</u>         | -             |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計           | <u>302,542</u>        | -             | <u>434,609</u>        | -             |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |  | 109年度               |          | 108年度                |              |
|------|--|---------------------|----------|----------------------|--------------|
|      |  | 金 額                 | %        | 金 額                  | %            |
| 7900 | 稅前利益   | \$ 3,976,567        | 5        | \$ 3,811,956         | 4            |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二八)  | ( 821,184)          | ( 1)     | ( 785,648)           | ( 1)         |
| 8200 | 本期淨利   | <u>3,155,383</u>    | <u>4</u> | <u>3,026,308</u>     | <u>3</u>     |
|      | 其他綜合損益(附註四、二<br>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<br>衡量數                                      | ( 28,710)           | -        | ( 31,011)            | -            |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益            | ( 2,060)            | -        | ( 81,356)            | -            |
| 8320 | 採用權益法認列之<br>關聯企業及合資<br>之其他綜合損益<br>之份額-不重分<br>類至損益之項目 | -                   | -        | ( 8)                 | -            |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                                   | <u>4,037</u>        | <u>-</u> | <u>16,979</u>        | <u>-</u>     |
|      |  | ( <u>26,733</u> )   | <u>-</u> | ( <u>95,396</u> )    | <u>-</u>     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                                    |                     |          |                      |              |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                            | 45,065              | -        | ( 941,760)           | ( 1)         |
| 8370 | 採用權益法認列之<br>關聯企業及合資<br>之其他綜合損益<br>之份額                | ( <u>504</u> )      | <u>-</u> | ( <u>451</u> )       | <u>-</u>     |
|      |  | <u>44,561</u>       | <u>-</u> | ( <u>942,211</u> )   | ( <u>1</u> ) |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)                                  | <u>17,828</u>       | <u>-</u> | ( <u>1,037,607</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 8500 | 本期綜合損益總額   | <u>\$ 3,173,211</u> | <u>4</u> | <u>\$ 1,988,701</u>  | <u>2</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼         | 109年度 |                     | 108年度    |                     |          |
|-------------|-------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|             | 金 額   | %                   | 金 額      | %                   |          |
| 淨利歸屬於：      |       |                     |          |                     |          |
| 8610        | 本公司業主 | \$ 1,111,524        | 1        | \$ 1,080,242        | 1        |
| 8620        | 非控制權益 | <u>2,043,859</u>    | <u>3</u> | <u>1,946,066</u>    | <u>2</u> |
| 8600        |       | <u>\$ 3,155,383</u> | <u>4</u> | <u>\$ 3,026,308</u> | <u>3</u> |
| 綜合損益總額歸屬於：  |       |                     |          |                     |          |
| 8710        | 本公司業主 | \$ 946,261          | 1        | \$ 595,713          | 1        |
| 8720        | 非控制權益 | <u>2,226,950</u>    | <u>3</u> | <u>1,392,988</u>    | <u>1</u> |
| 8700        |       | <u>\$ 3,173,211</u> | <u>4</u> | <u>\$ 1,988,701</u> | <u>2</u> |
| 每股盈餘 (附註二九) |       |                     |          |                     |          |
| 9750        | 基 本   | <u>\$ 12.13</u>     |          | <u>\$ 12.03</u>     |          |
| 9850        | 稀 釋   | <u>\$ 9.64</u>      |          | <u>\$ 9.84</u>      |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅





中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 說明                       | 資產     |         | 負債        |           | 權益        |         | 其他        |           | 主權      |           | 非控制權益     |           | 權益總額     |           |          |           |            |             |             |
|----|--------------------------|--------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|------------|-------------|-------------|
|    |                          | 帳面價值   | 公允價值    | 帳面價值      | 公允價值      | 帳面價值      | 公允價值    | 帳面價值      | 公允價值      | 帳面價值    | 公允價值      | 帳面價值      | 公允價值      | 帳面價值     | 公允價值      |          |           |            |             |             |
| A1 | 108年1月1日餘額               | 77,574 | 77,574  | 2,901,495 | 1,442,451 | 384,494   | -       | 4,278,440 | 4,250,18  | 495,665 | 800,729   | 1,271,462 | 345,162   | 39,290   | 384,452   | 236,048  | 6,651,147 | 5,192,401  | 2,589,128   |             |
| B1 | 107年度盈餘撥充分配              | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | 110,812   | -       | (110,812) | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | -           |             |
| B3 | 法定盈餘公積                   | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | (11,213)  | -       | (580,436) | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | (580,436)   |             |
| B5 | 股東現金股利                   | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | (110,812) | -       | (580,035) | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | (580,436)   |             |
| M7 | 對子公司所有權權益變動              | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | (71,028)  | (71,028)  | -         | -        | -         | -        | -         | -          | 832,863     | 761,835     |
| O1 | 子公司股東現金股利                | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | (1,041,681) | (1,041,681) |
| C5 | 其他資本公積變動                 | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | 332,132   | -       | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | 332,132     |             |
| C7 | 本公司發行可轉換公司債之折價攤銷         | -      | -       | -         | -         | (269,881) | -       | -         | (269,881) | -       | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | 332,132     |             |
| D1 | 108年度淨利                  | -      | -       | -         | -         | 82,251    | -       | -         | 249,881   | -       | 332,132   | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | 1,880,242   | 3,026,398   |
| D3 | 108年度其他綜合損益              | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | (19,382)  | (19,382)  | (432,582) | (32,865) | (465,147) | -        | -         | -          | (484,529)   | (1,037,607) |
| D5 | 108年度綜合損益總額              | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | (19,382)  | (19,382)  | (432,582) | (32,865) | (465,147) | -        | -         | -          | 995,713     | 1,988,791   |
| 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 | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | -           |             |
| E1 | 現金增資                     | 6,000  | 60,000  | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | 1,339,188   | 1,339,188   |
| L1 | 庫藏股交易                    | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | (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 | 6,339,732 | 535,830   | 384,452 | 1,211,091 | 2,131,375 | 777,744   | 72,370   | 830,114   | 236,232  | 8,220,524 | 19,706,093 | 27,926,617  |             |
| B1 | 108年度盈餘撥充分配              | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | 108,024   | -       | (108,024) | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | -           |             |
| B3 | 法定盈餘公積                   | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | (465,662) | -       | (108,024) | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | (331,678)   |             |
| B5 | 股東現金股利                   | 8,292  | 82,919  | -         | -         | -         | -       | -         | (82,919)  | -       | (31,678)  | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | (31,678)    |             |
| B9 | 股東現金股利                   | 8,292  | 82,919  | -         | -         | -         | -       | -         | (82,919)  | -       | (31,678)  | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | (31,678)    |             |
| M7 | 對子公司所有權權益變動              | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | 63,337    | -       | (98,383)  | (414,527) | -         | -        | -         | -        | -         | -          | (331,628)   |             |
| O1 | 子公司股東現金股利                | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | 99,018      | 35,681      |
| D1 | 109年度淨利                  | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | (697,730)   | (697,730)   |
| D3 | 109年度其他綜合損益              | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | 1,111,534 | 1,111,534 | (156,514) | (502)    | (157,016) | -        | -         | -          | 1,111,534   | 3,155,383   |
| D5 | 109年度綜合損益總額              | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | 1,111,534 | 1,111,534 | (156,514) | (502)    | (157,016) | -        | -         | -          | (652,203)   | 17,828      |
| Q1 | 公司債轉換為普通股                | 1,406  | 14,036  | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | 1,103,277 | 1,103,277 | (156,514) | (502)    | (157,016) | -        | -         | -          | 946,261     | 2,226,950   |
| 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 | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | 349,057     | 349,057     |
| L1 | 庫藏股交易                    | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | (2,624)     | (2,624)     |
| O1 | 非控制權益變動                  | -      | -       | -         | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -         | -         | -         | -        | -         | -        | -         | -          | (114,930)   | (114,930)   |
| Z1 | 109年12月31日餘額             | 92,222 | 912,220 | 4,180,675 | 1,292,651 | 446,546   | 313,218 | 6,278,090 | 643,854   | 580,114 | 1,329,879 | 2,293,847 | 934,238   | (76,666) | 1,010,924 | (23,618) | 9,250,125 | 20,251,225 | 30,501,339  |             |

(請參閱財務報告附註及本合併財務報告之一部分)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 109年度            | 108年度            |
|--------|----------------------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                  |                  |
| A10000 | 本期稅前淨利                     | \$ 3,976,567     | \$ 3,811,956     |
| A20010 | 收益費損項目                     |                  |                  |
| A21000 | 預期信用減損損失                   | 266,818          | 69,783           |
| A20100 | 折舊費用                       | 1,601,184        | 1,385,468        |
| A20200 | 攤銷費用                       | 1,354,199        | 1,425,749        |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                  | 1,431            | 20,180           |
| A20900 | 財務成本                       | 536,706          | 573,930          |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利益             | ( 11,350)        | ( 21,892)        |
| A21200 | 利息收入                       | ( 75,914)        | ( 115,002)       |
| A21300 | 股利收入                       | ( 16,798)        | ( 13,856)        |
| A23700 | 存貨跌價損失(回升利益)               | 72,323           | ( 209,750)       |
| A29900 | 存貨報廢損失                     | 180,930          | 301,188          |
| A23700 | 減損損失                       | -                | 66,814           |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益           | ( 4,524)         | ( 4,762)         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產<br>及負債之淨利益 | ( 232,619)       | ( 82,009)        |
| A21100 | 廉價購買利益                     | ( 64,727)        | ( 29,913)        |
| A23100 | 公司債收回損失                    | -                | 187,228          |
| A24100 | 外幣兌換利益                     | ( 60,437)        | ( 7,907)         |
| 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<br>融資產     | ( 6,940)         | ( 12,985)        |
| A31125 | 合約資產                       | ( 1,111,874)     | ( 176,962)       |
| A31130 | 應收票據                       | 107,670          | ( 54,463)        |
| A31150 | 應收帳款                       | 2,918,451        | 942,409          |
| A31200 | 存 貨                        | ( 765,491)       | 160,597          |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 713,656)       | ( 49,211)        |
| A32125 | 合約負債                       | 133,290          | 34,260           |
| A32130 | 應付票據                       | 203,098          | ( 89,007)        |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 983,897)       | 430,945          |
| A32180 | 其他應付款                      | 141,596          | ( 581,246)       |
| A32200 | 負債準備                       | ( 666,561)       | ( 1,414,505)     |
| A32230 | 其他流動負債                     | 41,627           | 110,967          |
| A32990 | 其 他                        | ( 261,066)       | ( 185,414)       |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 6,560,036        | 6,472,590        |
| A33100 | 收取之利息                      | 78,845           | 114,417          |
| A33200 | 收取之股利                      | 16,798           | 13,856           |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 435,367)       | ( 461,439)       |
| A33500 | 支付所得稅                      | ( 903,727)       | ( 897,779)       |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>5,316,585</u> | <u>5,241,645</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                        | 109年度         | 108年度         |
|--------|------------------------|---------------|---------------|
|        | 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 | (\$ 267,344)  | (\$ 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 | 50,321        | 14,434        |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | ( 2,252,883)  | ( 45,110)     |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | -             | -             |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資         | ( 80,275)     | ( 17,063)     |
| B02000 | 預付投資款增加                | ( 79,019)     | ( 63,699)     |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流(出)入         | ( 1,290,400)  | 145,550       |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | ( 1,155,704)  | ( 781,652)    |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備            | 73,739        | 135,572       |
| B04500 | 取得無形資產                 | ( 943,634)    | ( 684,042)    |
| B03800 | 存出保證金增加                | ( 108,952)    | ( 126,556)    |
| B06500 | 其他金融資產減少               | 106,743       | 88,860        |
| B07100 | 預付設備款增加                | ( 4,585)      | ( 200,682)    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出             | ( 5,951,993)  | ( 1,643,140)  |
|        | 籌資活動之現金流量              |               |               |
| C00100 | 短期借款減少                 | ( 1,460,736)  | ( 165,457)    |
| C01200 | 發行可轉換公司債               | 2,194,700     | 6,007,148     |
| C01300 | 償還公司債                  | -             | ( 6,242,205)  |
| C01600 | 舉借長期借款                 | 2,474,001     | 5,884,831     |
| C01700 | 償還長期借款                 | ( 2,825,955)  | ( 1,281,362)  |
| C04020 | 租賃本金償還                 | ( 938,116)    | ( 686,997)    |
| C04600 | 現金增資                   | -             | 1,319,000     |
| C04500 | 發放現金股利                 | ( 331,678)    | ( 580,436)    |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利            | ( 697,730)    | ( 1,041,681)  |
| C05800 | 非控制權益變動                | ( 541,611)    | ( 853,785)    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入          | ( 2,127,125)  | 2,359,056     |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 443,300       | ( 74,203)     |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加數        | ( 2,319,233)  | 5,883,358     |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額            | 18,339,874    | 12,456,516    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額            | \$ 16,020,641 | \$ 18,339,874 |

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110年3月29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 109 年及 108 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 日在臺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 110 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                              | <u>IASB 發布之生效日</u>          |
|--|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                      |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」                            | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

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

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                   | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日(註2)     |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日(註3)     |
| 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」                               | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日(註6)     |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日(註7)     |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日(註4)     |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日(註5)     |

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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併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，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（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，合併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「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。

### 3. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 4. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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、重要會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (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、持股比例及營業項目，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。其他非控制權益係以公允價值衡量。

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產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

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。

### (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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

## 六、現金及約當現金

|              | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金         | \$ 25,819           | \$ 22,593           |
| 銀行支票及活期存款    | 14,703,528          | 18,049,768          |
| 約當現金         |                     |                     |
| 原始到期日在3個月以內之 |                     |                     |
| 銀行定期存款       | 1,291,294           | 267,513             |
|              | <u>\$16,020,641</u> | <u>\$18,339,874</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|------|--------------|--------------|
| 活期存款 | 0.001%~3.00% | 0.001%~3.50% |
| 定期存款 | 0.30%~3.80%  | 0.08%~6.80%  |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                             | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產－流動</u>              |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量               |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險）                 |                   |                   |
| －遠期外匯合約                     | \$ 289            | \$ 11,260         |
| －國內可轉換公司債<br>買回權            | 3,822             | -                 |
| 非衍生金融資產                     |                   |                   |
| －基金受益憑證                     | 570               | 600               |
| －國外公司債                      | -                 | 38,490            |
| －上市（櫃）及興櫃公<br>司股票           | <u>137,234</u>    | <u>63,303</u>     |
|                             | <u>\$ 141,915</u> | <u>\$ 113,653</u> |
| <u>金融資產－非流動</u>             |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量               |                   |                   |
| 衍生金融資產（未指定避<br>險）           |                   |                   |
| －國內可轉換公司債<br>買回權（附註二一）      | \$ 9,016          | \$ -              |
| 非衍生金融資產                     |                   |                   |
| －基金受益憑證                     | 88,881            | 4,720             |
| －上市（櫃）股票                    | 31,142            | 14,118            |
| －未上市（櫃）及興櫃<br>股票            | 482,304           | 472,658           |
| －國外可轉換公司債                   | <u>4,867</u>      | <u>33,043</u>     |
|                             | <u>\$ 616,210</u> | <u>\$ 524,539</u> |
| <u>金融負債－流動</u>              |                   |                   |
| 持有供交易                       |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險）                 |                   |                   |
| －外幣選擇權合約                    | \$ -              | \$ 1,282          |
| －遠期外匯合約                     | 567               | 23,002            |
| －國內可轉換公司債<br>贖賣回權（附註二<br>一） | <u>118</u>        | <u>-</u>          |
|                             | <u>\$ 685</u>     | <u>\$ 24,284</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

|                 | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融負債－非流動</u> |                   |                   |
| 持有供交易           |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險）     |                   |                   |
| －國內可轉換公司債       |                   |                   |
| 贖賣回權（附註二        |                   |                   |
| 一）              | \$ -              | \$ 24,718         |
| 或有對價（附註三一）      | <u>964,002</u>    | <u>-</u>          |
|                 | <u>\$ 964,002</u> | <u>\$ 24,718</u>  |

(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 |

(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：

109年12月31日

| 幣別               | 到期期間   | 合約金額（仟元）        |
|------------------|--------|-----------------|
| Sell EUR/BUY USD | 110年3月 | EUR 93/USD 105  |
| Sell CHF/BUY EUR | 110年4月 | CHF 126/EUR 116 |

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 |

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

|           | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> |                   |                   |
| 國內投資      |                   |                   |
| 上市（櫃）股票   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 39,160</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|            | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> |                   |                   |
| 國內投資       |                   |                   |
| 未上市(櫃)股票   | \$ 71,237         | \$ -              |
| 國外投資       |                   |                   |
| 上市(櫃)股票    | -                 | 10                |
| 未上市(櫃)股票   | 267,943           | 95,746            |
| 有限合夥企業     | <u>292,609</u>    | <u>233,137</u>    |
|            | <u>\$ 631,789</u> | <u>\$ 328,893</u> |

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

|                 | <u>109年12月31日</u>  | <u>108年12月31日</u> |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| <u>流動</u>       |                    |                   |
| 國內投資            |                    |                   |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | <u>\$2,302,367</u> | <u>\$ 49,484</u>  |

截至109年及108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0.3%~3.80%及0.77%~2.20%。

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

|                    | <u>109年12月31日</u>    | <u>108年12月31日</u>    |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| <u>應收票據—因營業而發生</u> |                      |                      |
| 按攤銷後成本衡量           |                      |                      |
| 總帳面金額              | \$ 53,888            | \$ 161,558           |
| 減：備抵損失             | -                    | -                    |
|                    | <u>\$ 53,888</u>     | <u>\$ 161,558</u>    |
| <u>應收帳款</u>        |                      |                      |
| 按攤銷後成本衡量           |                      |                      |
| 總帳面金額              | \$ 15,580,053        | \$ 16,894,122        |
| 減：備抵損失             | ( <u>1,086,892</u> ) | ( <u>986,902</u> )   |
|                    | <u>\$ 14,493,161</u> | <u>\$ 15,907,220</u> |
| 應收帳款—關係人           | <u>\$ 493,067</u>    | <u>\$ 1,209,727</u>  |

### 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：

#### 109 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    | 0.51%         | 1.77%      | 4.34%       | 22.19%       | 43.65%       | 49.06%     | 89.73%     |               |
| 總帳面金額      | \$ 12,586,896 | \$ 915,293 | \$ 966,927  | \$ 261,365   | \$ 183,376   | \$ 526,710 | \$ 632,553 | \$ 16,073,120 |
| 備抵損失(存續期間) |               |            |             |              |              |            |            |               |
| 預期信用損失     | (64,675)      | (16,156)   | (42,009)    | (57,993)     | (80,047)     | (258,394)  | (567,618)  | (1,086,892)   |
| 攤銷後成本      | \$ 12,522,221 | \$ 899,137 | \$ 924,918  | \$ 203,372   | \$ 103,329   | \$ 268,316 | \$ 64,935  | \$ 14,986,228 |

#### 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 |

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

|            | 109年度               | 108年度             |
|------------|---------------------|-------------------|
| 年初餘額       | \$ 986,902          | \$ 952,419        |
| 加：本期提列減損損失 | 266,818             | 69,783            |
| 加：企業合併取得   | 5,085               | 195,160           |
| 減：本期實際沖銷   | ( 156,347)          | ( 228,009)        |
| 外幣換算差額     | ( 15,566)           | ( 2,451)          |
| 年底餘額       | <u>\$ 1,086,892</u> | <u>\$ 986,902</u> |

應收款項之質抵押資訊請詳附註三七。

#### 十一、存 貨

|            | 109年12月31日           | 108年12月31日           |
|------------|----------------------|----------------------|
| 原 料        | \$ 5,885,615         | \$ 4,741,940         |
| 在途原料       | 30,516               | 55,406               |
| 在 製 品      | 1,607,121            | 2,244,652            |
| 半 成 品      | 717,460              | 683,481              |
| 製 成 品      | 2,699,986            | 2,202,332            |
| 商品存貨       | 2,412,547            | 2,034,846            |
| 減：備抵存貨跌價損失 | ( 516,915)           | ( 418,420)           |
|            | <u>\$ 12,836,330</u> | <u>\$ 11,544,237</u> |

109 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 72,323 仟元及存貨報廢損失 180,930 仟元。

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。

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  |                | 說 明 |
|--------|--|---------|----------------|----------------|-----|
|        |  |         | 109年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 |     |
| 本公司    | 創新系統整合有限公司<br>(以下簡稱創新系統)                           | 專業投資    | 100%           | 100%           |     |
| "      | 樺成國際投資股份有限公司<br>(以下簡稱樺成國際)                         | 專業投資    | 100%           | 100%           |     |
| "      | Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd<br>(以下簡稱 EIH) | 專業投資    | 100%           | 100%           |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                   | 子公司名稱                                  | 業務性質                                      | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|--------------------------|--|---|----------------|----------------|----|
|                          |  |   | 109年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 |    |
| 創新系統                     | 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%           |    |
| 本公司與樺成國際公司               | 瑞祺電通股份有限公司(以下簡稱瑞祺電通)                   | 電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務            | 31.91%         | 34.28%         | 註1 |
| 創新系統                     | 佛山市樺成投資有限公司                            | 專業投資                                      | 100%           | 100%           |    |
| "                        | 香港樺樂電子有限公司                             | 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%           | 100%           | 註2 |
| "                        | 樺恩投資有限公司(以下簡稱樺恩)                       | 專業投資                                      | 100%           | 100%           | 註2 |
| 蘇州樺漢                     | 昆山樺漢智能科技有限公司(以下簡稱昆山樺漢)                 | 智能科技技術開發及硬件銷售                             | 70%            | 100%           | 註2 |
| 亞士德                      | 深圳亞士德科技有限公司(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%            | 70%            | 註2 |
| 樺成國際                     | 沅聖科技股份有限公司                             | 電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售                       | 56.74%         | 56.74%         |    |
| "                        | 樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司                       | 專業投資                                      | 100%           | 100%           |    |
| "                        | 皇睿有限公司                                 | 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%           | 100%           | 註3 |
| "                        | 樺賦科技股份有限公司                             | 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                             | 多媒體產品研發及設計、製造業物                           | 60%            | 60%            |    |
| "                        | 帆宣系統科技股份有限公司(以下簡稱帆宣系統)                 | 高科技產業廠務及製造系統規劃整合服務                        | 44.59%         | 44.69%         | 註4 |
| "                        | 威霸科技股份有限公司(以下簡稱威霸)                     | 電子及其周邊設備之製造、批發及銷售                         | 70%            | -              | 註5 |
| 沅聖科技                     | Keenest Electronic Corp.               | 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6 |
| 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                               | 27.22%         | 26.93%         | 註7 |
| EIH                      | AIS Cayman Technology(以下簡稱 AIS Cayman) | 專業投資                                      | 62.36%         | 60%            | 註8 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                          | 子公司名稱                                       | 業務性質                           | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|---------------------------------|---|--------------------------------|----------------|----------------|----|
|                                 |   |                                | 109年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 |    |
| AIS Cayman                      | American Industrial Systems Inc. (以下簡稱 AIS) | 人機介面及工業 4.0 等相關產品              | 100%           | 100%           |    |
| "                               | 起恩股份有限公司                                    | 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%           |    |
| 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                                | 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.                     | 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                            | 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%           | 註9 |
| "                               | Thecus U.S.A.,Inc.                          | 銷售網路儲存設備及維修服務                  | 100%           | 100%           |    |

註 1：本公司與樺成國際公司持股股權分別為 27.70% 及 4.50%。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。於本年度持有期間，因其可轉換公司債轉換為普通股，致綜合持股比例陸續下降至 31.91% (參閱附註三二)。

註 2：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。蘇州樺漢於 109 年 5 月中轉讓昆山樺漢股權，致持股比例下降至 70% (參閱附註三二)。

註 3：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 4：合併公司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。於持有期間因帆宣系統認股權行使增加股權，致持股比例陸續下降 (參閱附註三二)。

註 5：合併公司於 109 年 1 月間取得其 70% 股權，並列入合併財務報告（參閱附註三一）。

註 6：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 7：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。於本年度持有期間，因其執行庫藏股買回，致綜合持股比例陸續上升至 27.22%（參閱附註三二）。

註 8：樺漢國際公司於 109 年 6 月認購 AIS 現金增資股權，致持股比例上升至 62.36%（參閱附註三二）。

註 9：於 109 年第 3 季結束營運，完成清算作業。

## (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 |            |
|-----------|-----------------|------------|
|           | 109年12月31日      | 108年12月31日 |
| 瑞祺電通      | 68.09%          | 65.72%     |
| S&T AG    | 72.78%          | 73.07%     |
| 帆宣系統      | 55.41%          | 55.31%     |

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           |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                         | 109年度               | 108年度               | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
| 瑞祺電通（不含子公司<br>之非控制權益）   | \$ 202,187          | \$ 143,732          | \$ 2,285,167        | \$ 1,888,628        |
| S&T AG（不含子公司之<br>非控制權益） | 1,180,190           | 1,039,691           | 13,132,477          | 12,125,572          |
| 帆宣系統（不含子公司<br>之非控制權益）   | <u>479,431</u>      | <u>361,163</u>      | <u>3,565,332</u>    | <u>3,324,539</u>    |
|                         | <u>\$ 1,861,808</u> | <u>\$ 1,544,586</u> | <u>\$18,982,976</u> | <u>\$17,338,739</u> |

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額  
編製：

瑞祺電通及其子公司

|                     | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產                | \$ 4,302,458        | \$ 3,645,200        |
| 非流動資產               | 1,032,720           | 1,064,535           |
| 流動負債                | ( 1,345,361)        | ( 1,361,281)        |
| 非流動負債               | ( 273,281)          | ( 59,614)           |
| 權益                  | <u>\$ 3,716,536</u> | <u>\$ 3,288,840</u> |
| 權益歸屬於：(註)           |                     |                     |
| 本公司業主               | \$ 1,262,056        | \$ 1,176,209        |
| 瑞祺電通公司之非控制<br>權益    | 2,285,167           | 1,888,628           |
| 瑞祺電通公司子公司之<br>非控制權益 | <u>169,313</u>      | <u>224,003</u>      |
|                     | <u>\$ 3,716,536</u> | <u>\$ 3,288,840</u> |

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。

|                     | 109年度               | 108年度               |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 營業收入                | <u>\$ 5,465,855</u> | <u>\$ 4,431,795</u> |
| 本期淨利                | \$ 347,164          | \$ 257,728          |
| 其他綜合損益              | <u>3,954</u>        | ( 21,369)           |
| 綜合損益總額              | <u>\$ 351,118</u>   | <u>\$ 236,359</u>   |
| 淨利歸屬於：              |                     |                     |
| 本公司業主               | \$ 100,494          | \$ 75,576           |
| 瑞祺電通公司之非控制<br>權益    | 202,187             | 143,732             |
| 瑞祺電通公司子公司之<br>非控制權益 | <u>44,483</u>       | <u>38,420</u>       |
|                     | <u>\$ 347,164</u>   | <u>\$ 257,728</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|                     | 109年度             | 108年度               |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| 綜合損益總額歸屬於：          |                   |                     |
| 本公司業主               | \$ 101,227        | \$ 68,815           |
| 瑞祺電通公司之非控制<br>權益    | 204,135           | 130,811             |
| 瑞祺電通公司子公司之<br>非控制權益 | <u>45,756</u>     | <u>36,733</u>       |
|                     | <u>\$ 351,118</u> | <u>\$ 236,359</u>   |
| 現金流量                |                   |                     |
| 營業活動                | \$ 41,859         | \$ 220,731          |
| 投資活動                | ( 239,000)        | ( 397,408)          |
| 籌資活動                | 250,644           | ( 128,102)          |
| 匯率變動對現金之影響數         | <u>2,772</u>      | <u>( 10,571)</u>    |
| 淨現金流(出)入            | <u>\$ 56,275</u>  | <u>(\$ 315,350)</u> |
| 支付予非控制權益之股利         |                   |                     |
| 瑞祺電通公司              | <u>\$ 137,825</u> | <u>\$ 154,638</u>   |

S&T AG 及其子公司

|                      | 109年12月31日           | 108年12月31日           |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流動資產                 | \$ 25,938,168        | \$ 25,815,282        |
| 非流動資產                | 24,666,097           | 22,636,419           |
| 流動負債                 | ( 17,615,984)        | ( 17,778,933)        |
| 非流動負債                | <u>( 11,701,217)</u> | <u>( 10,459,297)</u> |
| 權益                   | <u>\$ 21,287,064</u> | <u>\$ 20,213,471</u> |
| 權益歸屬於：               |                      |                      |
| 本公司業主(註)             | \$ 7,964,363         | \$ 7,672,639         |
| S&T AG 之非控制權益        | 13,132,477           | 12,125,572           |
| S&T AG 子公司之非控<br>制權益 | <u>190,224</u>       | <u>415,260</u>       |
|                      | <u>\$ 21,287,064</u> | <u>\$ 20,213,471</u> |

註：包含樺成國際公司及 EIH 對 S&T AG 共同持股享有之權益。

|                  | 109年度                | 108年度                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 營業收入             | <u>\$ 42,402,384</u> | <u>\$ 38,657,456</u> |
| 本期淨利             | \$ 1,587,819         | \$ 1,433,306         |
| 其他綜合損益           | ( <u>442,666</u> )   | <u>32,281</u>        |
| 綜合損益總額           | <u>\$ 1,145,153</u>  | <u>\$ 1,465,587</u>  |
| 淨利歸屬於：           |                      |                      |
| 本公司業主            | \$ 440,178           | \$ 380,254           |
| S&T AG 之非控制權益    | 1,180,190            | 1,039,691            |
| S&T AG 子公司之非控制權益 | ( <u>32,549</u> )    | <u>13,361</u>        |
|                  | <u>\$ 1,587,819</u>  | <u>\$ 1,433,306</u>  |
| 綜合損益總額歸屬於：       |                      |                      |
| 本公司業主            | \$ 329,468           | \$ 382,523           |
| S&T AG 之非控制權益    | 882,113              | 1,046,626            |
| S&T AG 子公司之非控制權益 | ( <u>66,428</u> )    | <u>36,438</u>        |
|                  | <u>\$ 1,145,153</u>  | <u>\$ 1,465,587</u>  |
| 現金流量             |                      |                      |
| 營業活動             | \$ 4,567,271         | \$ 2,607,326         |
| 投資活動             | ( 2,614,904 )        | ( 1,871,700 )        |
| 籌資活動             | ( 2,708,129 )        | 3,946,246            |
| 匯率變動對現金之影響數      | ( <u>307,970</u> )   | <u>38,349</u>        |
| 淨現金流入（出）         | <u>\$ 1,063,732</u>  | <u>\$ 4,720,221</u>  |
| 支付予非控制權益之股利      | <u>\$ 81,480</u>     | <u>\$ 270,381</u>    |

帆宣系統及其子公司

|       | 109年12月31日           | 108年12月31日           |
|-------|----------------------|----------------------|
| 流動資產  | \$ 16,013,346        | \$ 15,635,023        |
| 非流動資產 | 6,624,632            | 6,442,504            |
| 流動負債  | ( 11,132,653 )       | ( 12,587,440 )       |
| 非流動負債 | ( <u>2,762,387</u> ) | ( <u>1,227,470</u> ) |
| 權益    | <u>\$ 8,742,938</u>  | <u>\$ 8,262,617</u>  |

( 接次頁 )

(承前頁)

|                 | 109年12月31日           | 108年12月31日           |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 權益歸屬於：          |                      |                      |
| 本公司業主           | \$ 5,083,627         | \$ 4,900,122         |
| 帆宣之非控制權益        | 3,565,332            | 3,324,539            |
| 帆宣子公司之非控制<br>權益 | <u>93,979</u>        | <u>37,956</u>        |
|                 | <u>\$ 8,742,938</u>  | <u>\$ 8,262,617</u>  |
|                 | 109年度                | 108年度                |
| 營業收入            | <u>\$ 25,119,857</u> | <u>\$ 24,182,681</u> |
| 本期淨利            | \$ 827,408           | \$ 621,027           |
| 其他綜合損益          | ( 5,215)             | ( 38,855)            |
| 綜合損益總額          | <u>\$ 822,193</u>    | <u>\$ 582,172</u>    |
| 淨利歸屬於：          |                      |                      |
| 本公司業主           | \$ 386,211           | \$ 293,750           |
| 帆宣之非控制權益        | 479,431              | 361,163              |
| 帆宣子公司之非控制<br>權益 | ( 38,234)            | ( 33,886)            |
|                 | <u>\$ 827,408</u>    | <u>\$ 621,027</u>    |
| 綜合損益總額歸屬於：      |                      |                      |
| 本公司業主           | \$ 383,726           | \$ 276,811           |
| 帆宣之非控制權益        | 476,336              | 340,161              |
| 帆宣子公司之非控制<br>權益 | ( 37,869)            | ( 34,800)            |
|                 | <u>\$ 822,193</u>    | <u>\$ 582,172</u>    |
| 現金流量            |                      |                      |
| 營業活動            | \$ 1,445,727         | \$ 975,847           |
| 投資活動            | ( 436,442)           | ( 326,157)           |
| 籌資活動            | ( 558,118)           | ( 217,671)           |
| 匯率變動對現金之影響數     | ( 19,731)            | ( 26,433)            |
| 淨現金流入(出)        | <u>\$ 431,436</u>    | <u>\$ 405,586</u>    |
| 支付予非控制權益之股利     | <u>\$ 269,084</u>    | <u>\$ 306,632</u>    |

### 十三、採用權益法之投資

#### 投資關聯企業

|                | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 個別不重大之關聯企業     | <u>\$ 462,086</u> | <u>\$ 439,424</u> |
| 個別不重大之關聯企業彙總資訊 |                   |                   |
|                | 109年度             | 108年度             |
| 合併公司享有之份額      |                   |                   |
| 本年度淨利          | \$ 11,349         | \$ 21,892         |
| 其他綜合損益         | ( 504)            | ( 459)            |
| 綜合損益總額         | <u>\$ 10,845</u>  | <u>\$ 21,433</u>  |

### 十四、不動產、廠房及設備

| 成 本                 | 自 有 土 地           | 建 築 物               | 機 器 設 備             | 租 賃 改 良          | 其 他 設 備           | 合 計                  |
|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| 109年1月1日餘額          | \$ 533,036        | \$ 4,605,406        | \$ 3,856,092        | \$ 49,048        | \$ 628,294        | \$ 9,671,876         |
| 增 添                 | -                 | 334,948             | 551,474             | 20,781           | 254,672           | 1,161,875            |
| 重 分 類               | -                 | 5,015               | ( 13,238)           | 31,918           | ( 19,128)         | 4,567                |
| 由企業合併取得             | 92,423            | 1,834,419           | 1,378,966           | -                | 2,430             | 3,308,238            |
| 處 分                 | -                 | ( 11,210)           | ( 249,219)          | -                | ( 64,416)         | ( 324,845)           |
| 淨兌換差額               | 936               | 69,726              | 13,927              | ( 4,444)         | 1,656             | 81,801               |
| 109年12月31日餘額        | <u>\$ 626,395</u> | <u>\$ 6,838,304</u> | <u>\$ 5,538,002</u> | <u>\$ 97,303</u> | <u>\$ 803,508</u> | <u>\$ 13,903,512</u> |
| 累計折舊及減損             |                   |                     |                     |                  |                   |                      |
| 109年1月1日餘額          | \$ -              | \$ 1,724,043        | \$ 2,743,051        | \$ 13,554        | \$ 342,581        | \$ 4,823,229         |
| 折舊費用                | -                 | 207,200             | 418,795             | 6,256            | 93,857            | 726,108              |
| 重 分 類               | -                 | -                   | ( 24,670)           | 6,086            | ( 15,084)         | ( 33,668)            |
| 由企業合併取得             | -                 | 654,067             | 1,233,591           | -                | 2,034             | 1,889,692            |
| 處 分                 | -                 | ( 4,427)            | ( 219,240)          | -                | ( 31,963)         | ( 255,630)           |
| 淨兌換差額               | -                 | 20,874              | ( 3,181)            | 6,148            | 6,338             | 30,179               |
| 109年12月31日餘額        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 2,601,757</u> | <u>\$ 4,148,346</u> | <u>\$ 32,044</u> | <u>\$ 397,763</u> | <u>\$ 7,179,910</u>  |
| 109年12月31日淨額        | <u>\$ 626,395</u> | <u>\$ 4,236,547</u> | <u>\$ 1,389,656</u> | <u>\$ 65,259</u> | <u>\$ 405,745</u> | <u>\$ 6,723,602</u>  |
| 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<br>影響數 | -                 | -                   | -                   | -                | ( 499,731)        | ( 499,731)           |
| 108年1月1日餘額<br>(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        | <u>\$ 533,036</u> | <u>\$ 4,605,406</u> | <u>\$ 3,856,092</u> | <u>\$ 49,048</u> | <u>\$ 628,294</u> | <u>\$ 9,671,876</u>  |
| 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<br>影響數 | -                 | -                   | -                   | -                | ( 113,253)        | ( 113,253)           |
| 108年1月1日餘額<br>(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        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,724,043</u> | <u>\$ 2,743,051</u> | <u>\$ 13,554</u> | <u>\$ 342,581</u> | <u>\$ 4,823,229</u>  |
| 108年12月31日淨額        | <u>\$ 533,036</u> | <u>\$ 2,881,363</u> | <u>\$ 1,113,041</u> | <u>\$ 35,494</u> | <u>\$ 285,713</u> | <u>\$ 4,848,647</u>  |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|      |       |
|------|-------|
| 建築物  | 2~55年 |
| 機器設備 | 3~15年 |
| 租賃改良 | 2~9年  |
| 其他設備 | 2~10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

|                   | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額         |                     |                     |
| 土地                | \$ 791,395          | \$ 740,349          |
| 房屋及建築物            | 1,804,750           | 1,951,145           |
| 機器設備              | 65                  | 56                  |
| 辦公設備              | 86,935              | 160,051             |
| 其他設備              | <u>459,411</u>      | <u>369,698</u>      |
|                   | <u>\$ 3,142,556</u> | <u>\$ 3,221,299</u> |
|                   | 109年度               | 108年度               |
| 使用權資產之增添(含企業合併取得) | <u>\$ 996,323</u>   | <u>\$ 793,382</u>   |
| 使用權資產之折舊費用        |                     |                     |
| 土地                | \$ 49,765           | \$ 50,687           |
| 房屋及建築物            | 586,509             | 565,675             |
| 機器設備              | 77                  | 195                 |
| 辦公設備              | 40,043              | 591                 |
| 其他設備              | <u>198,681</u>      | <u>147,346</u>      |
|                   | <u>\$ 875,075</u>   | <u>\$ 764,494</u>   |

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

|          | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                     |                     |
| 流動       | <u>\$ 1,003,690</u> | <u>\$ 980,830</u>   |
| 非流動      | <u>\$ 2,544,899</u> | <u>\$ 2,466,745</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|        | 109年12月31日   | 108年12月31日  |
|--------|--------------|-------------|
| 土地     | 0.88%~13%    | 0.985%~13%  |
| 房屋及建築物 | 0.84%~8.26%  | 0.84%~13%   |
| 機器設備   | 5.5%         | 0.985%~5.5% |
| 辦公設備   | 3.406%~8.26% | 0.985%~13%  |
| 其他設備   | 0.84%~8.26%  | 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

|             | 109年度                 | 108年度               |
|-------------|-----------------------|---------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 140,792</u>     | <u>\$ 111,772</u>   |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 1,157,912)</u> | <u>(\$ 874,953)</u> |

## 十六、商譽

|                 | 109年度                | 108年度                |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 成本              |                      |                      |
| 年初餘額            | \$ 13,552,040        | \$ 10,936,255        |
| 本年度企業合併取得（附註三一） | 317,193              | 2,943,724            |
| 淨兌換差額           | <u>( 18,828)</u>     | <u>( 327,939)</u>    |
| 年底餘額            | <u>\$ 13,850,405</u> | <u>\$ 13,552,040</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|               | 109年度                | 108年度                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| <u>累計減損損失</u> |                      |                      |
| 年初餘額          | \$ 66,093            | \$ -                 |
| 本年度認列減損損失     | -                    | 66,814               |
| 淨兌換差額         | ( 3,307)             | ( 721)               |
| 年底餘額          | <u>\$ 62,786</u>     | <u>\$ 66,093</u>     |
| 年底淨額          | <u>\$ 13,787,619</u> | <u>\$ 13,485,947</u> |

## 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                  |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <u>成 本</u>     |                     |                   |                     |                     |                     |                      |
| 109年1月1日餘額     | \$ 2,346,787        | \$ 595,238        | \$ 4,224,410        | \$ 2,185,790        | \$ 2,243,462        | \$ 11,595,687        |
| 單獨取得           | 190,053             | 546               | 742,326             | -                   | 10,709              | 943,634              |
| 由企業合併所取得       | 70,218              | -                 | 148,141             | -                   | 260,871             | 479,230              |
| 重分類            | -                   | -                 | ( 2,541)            | -                   | -                   | ( 2,541)             |
| 處分             | -                   | -                 | ( 547,864)          | -                   | ( 12,448)           | ( 560,312)           |
| 淨兌換差額          | ( 147,797)          | ( 2,515)          | ( 124,726)          | ( 20,589)           | 69,641              | ( 225,986)           |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 2,459,261</u> | <u>\$ 593,269</u> | <u>\$ 4,439,746</u> | <u>\$ 2,165,201</u> | <u>\$ 2,572,235</u> | <u>\$ 12,229,712</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                     |                   |                     |                     |                     |                      |
| 109年1月1日餘額     | \$ 555,157          | \$ 295,541        | \$ 1,772,157        | \$ 871,386          | \$ 811,168          | \$ 4,305,409         |
| 攤銷費用           | 56,836              | 70,673            | 618,725             | 247,553             | 360,412             | 1,354,199            |
| 由企業合併所取得       | -                   | -                 | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 重分類            | 6,716               | ( 5,670)          | ( 2,234)            | ( 195,255)          | 195,255             | ( 1,188)             |
| 處分             | -                   | -                 | ( 545,470)          | -                   | ( 12,448)           | ( 557,918)           |
| 淨兌換差額          | 14,492              | ( 2,151)          | ( 161,227)          | ( 68,644)           | 71,051              | ( 146,479)           |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 633,201</u>   | <u>\$ 358,393</u> | <u>\$ 1,681,951</u> | <u>\$ 855,040</u>   | <u>\$ 1,425,438</u> | <u>\$ 4,954,023</u>  |
| 109年12月31日淨額   | <u>\$ 1,826,060</u> | <u>\$ 234,876</u> | <u>\$ 2,757,795</u> | <u>\$ 1,310,161</u> | <u>\$ 1,146,797</u> | <u>\$ 7,275,689</u>  |
| <u>成 本</u>     |                     |                   |                     |                     |                     |                      |
| 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   | <u>\$ 2,346,787</u> | <u>\$ 595,238</u> | <u>\$ 4,224,410</u> | <u>\$ 2,185,790</u> | <u>\$ 2,243,462</u> | <u>\$ 11,595,687</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                     |                   |                     |                     |                     |                      |
| 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            |
| 由企業合併所取得       | -                   | -                 | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 重分類            | -                   | -                 | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 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   | <u>\$ 555,157</u>   | <u>\$ 295,541</u> | <u>\$ 1,772,157</u> | <u>\$ 871,386</u>   | <u>\$ 811,168</u>   | <u>\$ 4,305,409</u>  |
| 108年12月31日淨額   | <u>\$ 1,791,630</u> | <u>\$ 299,697</u> | <u>\$ 2,452,253</u> | <u>\$ 1,314,404</u> | <u>\$ 1,432,294</u> | <u>\$ 7,290,278</u>  |

上述有限耐用年限無形資產，係以直線法按耐用年數3年至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

| 投 資 公 司        | 被 投 資 公 司                     | 109年12月31日       |           | 108年12月31日       |           |
|----------------|-------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                |                               | 金 額              | 取 得 持 股 % | 金 額              | 取 得 持 股 % |
| 帆宣系統科技股份有限公司   | Fortune Blessing Co., Limited | \$ 28,480        | 39        | \$ -             | -         |
| 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        |
| 沅聖科技股份有限公司     | EMBER TECHNOLOGIES, INC.      | 51,828           | -         | -                | -         |
| 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       |
|                |                               | <u>\$ 80,308</u> |           | <u>\$ 63,699</u> |           |

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

|             | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 其他應收款       | \$ 1,885,688        | \$ 1,675,157        |
| 本期所得稅資產     | 68,688              | 48,732              |
| 預付款項        | 2,602,342           | 1,941,828           |
| 其他金融資產(註1)  | 83,642              | 190,385             |
| 存出保證金(附註三七) | 312,526             | 203,574             |
| 預付設備款       | 40,787              | 7,137               |
| 其 他         | <u>1,340,687</u>    | <u>869,963</u>      |
|             | <u>\$ 6,334,360</u> | <u>\$ 4,936,776</u> |
| 流 動         | \$ 5,044,191        | \$ 3,912,597        |
| 非 流 動       | <u>1,290,169</u>    | <u>1,024,179</u>    |
|             | <u>\$ 6,334,360</u> | <u>\$ 4,936,776</u> |

註 1：其他金融資產係質押銀行存款，請參閱附註三七。

## 二十、借 款

### (一) 短期借款

|                    | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>    |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註三七) |                     |                      |
| 銀行借款               | \$ 726,295          | \$ 391,407           |
| <u>無擔保借款</u>       |                     |                      |
| 銀行借款               | <u>8,122,357</u>    | <u>9,865,379</u>     |
|                    | <u>\$ 8,848,652</u> | <u>\$ 10,256,786</u> |
| <u>利率區間</u>        |                     |                      |
| 擔保借款               | 0.35%~5.25%         | 0.75%~5.75%          |
| 無擔保借款              | 0.50%~9.25%         | 0.50%~12.50%         |

### (二) 長期借款

|                    | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註三七) |                     |                     |
| 銀行借款               | \$ 1,082,212        | \$ 1,129,091        |
| <u>無擔保借款</u>       |                     |                     |
| 銀行借款               | 7,004,792           | 6,570,750           |
| 減：列為 1 年內到期部分長期借款  | ( <u>701,921</u> )  | ( <u>698,509</u> )  |
|                    | <u>\$ 7,385,083</u> | <u>\$ 7,001,332</u> |
| <u>利率區間</u>        |                     |                     |
| 擔保借款               | 0.65%~2.75%         | 1.00%~2.75%         |
| 無擔保借款              | 0.18%~4.85%         | 0.40%~2.20%         |

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 127 年 6 月到期，借款利率為浮動利率。無擔保借款陸續於 121 年 5 月到期償還，借款利率為浮動利率。

### 二一、可轉換公司債

|                | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 國內第二次無擔保可轉換公司債 | \$ 12,135         | \$ 11,964         |
| 國內第三次無擔保可轉換公司債 | 5,434,586         | 5,720,498         |

(接次頁)

(承前頁)

|                        | <u>109年12月31日</u>    | <u>108年12月31日</u>   |
|------------------------|----------------------|---------------------|
| 海外第一次無擔保可轉換<br>公司債     | \$ 1,379,172         | \$ 1,346,977        |
| 子公司無擔保可轉換公司債           | 1,630,478            | -                   |
| 減：列為1年內到期或可執行賣<br>回權部分 | ( <u>1,391,307</u> ) | -                   |
|                        | <u>\$ 7,065,064</u>  | <u>\$ 7,079,439</u> |

(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 109 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 349.2 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 109 年及 108 年 12 月 31 日以公平價值評估金額皆為 118 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 12,135 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  | 59,079           |
| 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 )    |
| 109 年 12 月 31 日負債組成部分  | <u>\$ 12,253</u> |

(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 109 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 236.4 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 109 年及 108 年 12 月 31 日以公平價值評估金額分別為(9,016)仟元及 24,600 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 5,434,586 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  | ( <u>332,132</u> )  |
| 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   | 119,588             |
| 金融商品評價損失  | ( 19,977 )          |
| 應付公司債轉換為普通股   | ( <u>349,057</u> )  |
| 109 年 12 月 31 日負債組成部分   | <u>\$ 5,425,570</u> |

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

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

7. 轉換期間：

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

8. 轉換價格：

債權人得依美金對新台幣固定匯率 31.653 元及轉換價格每股新台幣 488 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司海外無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十三條規定辦理，予以調整轉換價格。截至 109 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 399.65 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. 債權人之贖回權：

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，在臺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 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 1,379,172 仟元，其原始認列之有效利率為 2.4144%。

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| 發行價款（減除交易成本 29,142 仟元） | \$ 6,301,458         |
| 權益組成部分                 | ( <u>322,635</u> )   |
| 發行日負債組成部分              | 5,978,823            |
| 以有效利率 2.4144% 計算之利息    | 368,352              |
| 應付公司債轉換為普通股            | ( 90,841 )           |
| 應付公司債執行賣回數             | ( <u>4,877,162</u> ) |
| 109 年 12 月 31 日負債組成部分  | <u>\$ 1,379,172</u>  |

(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 700,000 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：0.5%
5. 期限：109.02.10～112.02.10
6. 轉換期間：債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日止，除普通股依法暫停過戶期間、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、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不得請求轉換之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限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。
7. 轉換價格：

轉換價格於發行時訂為每股新台幣 104.1 元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。截至 109 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 102.4 元。

8. 贖回權：

- (1) 本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時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，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。
- (2) 本轉換公司債自發行日起滿三個月之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額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。
- (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者，本公司將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全部流通在外之本轉換公司債。

(五) 子公司無擔保可轉換公司債發行相關主要條件如下：

1. 發行總額：新台幣 1,500,000 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：1.0255%
5. 期限：109.12.15~112.12.15
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三個月之次日起，至到期日止，除依轉換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. 轉換價格及其調整：

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：當本轉換公司債當本轉換公司債發行滿三個月之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三個月之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

|                 | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| <u>其他應付款—流動</u> |                     |                     |
| 應付薪資及獎金         | \$ 1,817,080        | \$ 1,620,900        |
| 應付員工酬勞          | 221,681             | 218,123             |
| 應付董監事酬勞         | 36,932              | 26,451              |
| 應付工程及設備款        | 13,743              | 7,573               |
| 應付代採購款          | 343,159             | 535,504             |
| 其 他             | <u>3,136,540</u>    | <u>2,829,238</u>    |
|                 | <u>\$ 5,569,135</u> | <u>\$ 5,237,789</u> |
| <u>其他負債</u>     |                     |                     |
| 暫收款             | \$ 152,237          | \$ 43,981           |
| 代收款             | 62,490              | 52,161              |
| 合約負債—非流動（附註二六）  | 571,633             | 460,522             |
| 其 他             | <u>359,195</u>      | <u>446,583</u>      |
|                 | <u>\$ 1,145,555</u> | <u>\$ 1,003,247</u> |
| 流 動             | \$ 353,218          | \$ 280,699          |
| 非 流 動           | <u>792,337</u>      | <u>722,548</u>      |
|                 | <u>\$ 1,145,555</u> | <u>\$ 1,003,247</u> |

## 二三、負債準備

|             | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>流動</u>   |                     |                     |
| 保固(一)       | \$ 335,383          | \$ 181,938          |
| 重組(二)       | -                   | 237,900             |
| 虧損性合約(三)    | 459,632             | 387,654             |
| 其他(五)       | <u>630,337</u>      | <u>1,031,340</u>    |
|             | <u>\$ 1,425,352</u> | <u>\$ 1,838,832</u> |
| <u>非流動</u>  |                     |                     |
| 保固(一)       | \$ 111,790          | \$ 98,566           |
| 虧損性合約(三)    | 985                 | 15,359              |
| 員工福利負債準備(四) | 474,436             | 403,133             |
| 其他(五)       | <u>5,779</u>        | <u>181,059</u>      |
|             | <u>\$ 592,990</u>   | <u>\$ 698,117</u>   |

|              | 員工福利負債準備          |                   |                   |             |                   |                     | 保 | 固 | 虧損性合約 | 重 | 組 | 其 | 他 | 合 | 計 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------|---|---|-------|---|---|---|---|---|---|
| 109年1月1日餘額   | \$ 403,133        | \$ 280,504        | \$ 403,013        | \$ 237,900  | \$ 1,212,399      | \$ 2,536,949        |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
| 企業合併取得       | 65,831            | 16,424            | 39,180            | -           | 21,699            | 143,134             |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
| 本年度新增        | 68,537            | 108,230           | 185,700           | -           | 159,781           | 522,248             |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
| 本年度使用        | ( 45,762)         | ( 90,264)         | ( 260,409)        | ( 105,900)  | ( 342,189)        | ( 844,524)          |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
| 本年度迴轉未使用餘額   | ( 6,952)          | ( 24,297)         | ( 46,189)         | ( 133,182)  | ( 126,999)        | ( 337,619)          |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
| 其他           | -                 | 151,716           | 128,206           | -           | ( 279,922)        | -                   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額        | ( 10,351)         | 4,860             | 11,116            | 1,182       | ( 8,653)          | ( 1,846)            |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 474,436</u> | <u>\$ 447,173</u> | <u>\$ 460,617</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 636,116</u> | <u>\$ 2,018,342</u> |   |   |       |   |   |   |   |   |   |

- (一) 保固準備係合併公司因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。
- (二) 重組係因併購而產生之相關負債準備。
- (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) 員工福利負債準備係支付長期員工福利及資遣費。
- (五) 其他係包含訴訟、賠償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%~6% 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 S&T AG 及其子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：

|                      | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值             | \$731,106        | \$666,601        |
| 計畫資產公允價值             | ( 194,634)       | ( 181,239)       |
| 提撥短絀（剩餘）             | <u>\$536,472</u> | <u>\$485,362</u> |
| 淨確定福利資產（帳列其他非流動資產項下） | (\$ 722)         | (\$ 740)         |
| 淨確定福利負債              | <u>537,194</u>   | <u>486,102</u>   |
|                      | <u>\$536,472</u> | <u>\$485,362</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|          | 確定福利義務現值          | 計畫資產公允價值            | 淨確定福利負債（資產）       |
|----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 108年1月1日 | <u>\$ 431,259</u> | <u>(\$ 130,255)</u> | <u>\$ 301,004</u> |
| 企業合併取得   | <u>241,942</u>    | <u>-</u>            | <u>241,942</u>    |

（接次頁）

(承前頁)

|                         | 確定福利<br>義務現值      | 計畫資產<br>公允價值        | 淨確定福利<br>負債(資產)   |
|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 服務成本                    |                   |                     |                   |
| 當期服務成本                  | \$ 9,318          | \$ -                | \$ 9,318          |
| 利息費用(收入)                | <u>5,683</u>      | <u>( 1,315)</u>     | <u>4,368</u>      |
| 認列於損益                   | <u>15,001</u>     | <u>( 1,315)</u>     | <u>13,686</u>     |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                 | ( 4,485)            | ( 4,485)          |
| 精算(利益)損失—人口<br>統計假設變動   | 857               | -                   | 857               |
| 精算(利益)損失—財務<br>假設變動     | 26,350            | -                   | 26,350            |
| 精算(利益)損失—經驗<br>調整       | <u>8,289</u>      | <u>-</u>            | <u>8,289</u>      |
| 認列於其他綜合損益               | <u>35,496</u>     | <u>( 4,485)</u>     | <u>31,011</u>     |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>          | <u>( 8,939)</u>     | <u>( 8,939)</u>   |
| 福利支付                    | <u>( 6,806)</u>   | <u>6,806</u>        | <u>-</u>          |
| 清償                      | <u>-</u>          | <u>-</u>            | <u>-</u>          |
| 兌換差額                    | <u>( 50,291)</u>  | <u>( 43,051)</u>    | <u>( 93,342)</u>  |
| 108年12月31日              | <u>666,601</u>    | <u>( 181,239)</u>   | <u>485,362</u>    |
| 企業合併取得                  | <u>-</u>          | <u>-</u>            | <u>-</u>          |
| 服務成本                    |                   |                     |                   |
| 當期服務成本                  | 10,353            | -                   | 10,353            |
| 利息費用(收入)                | <u>5,475</u>      | <u>( 1,577)</u>     | <u>3,898</u>      |
| 認列於損益                   | <u>15,828</u>     | <u>( 1,577)</u>     | <u>14,251</u>     |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                 | ( 6,868)            | ( 6,867)          |
| 精算(利益)損失—人口<br>統計假設變動   | 224               | -                   | 224               |
| 精算(利益)損失—財務<br>假設變動     | 33,119            | -                   | 33,119            |
| 精算(利益)損失—經驗<br>調整       | <u>2,235</u>      | <u>-</u>            | <u>2,235</u>      |
| 認列於其他綜合損益               | <u>35,578</u>     | <u>( 6,868)</u>     | <u>28,710</u>     |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>          | <u>( 5,062)</u>     | <u>( 5,062)</u>   |
| 福利支付                    | <u>( 1,982)</u>   | <u>1,982</u>        | <u>-</u>          |
| 清償                      | <u>( 1,350)</u>   | <u>-</u>            | <u>( 1,350)</u>   |
| 兌換差額                    | <u>16,431</u>     | <u>( 1,870)</u>     | <u>14,561</u>     |
| 109年12月31日              | <u>\$ 731,106</u> | <u>(\$ 194,634)</u> | <u>\$ 536,472</u> |

本公司及國內子公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 109年12月31日           | 108年12月31日           |
|---------|----------------------|----------------------|
| 折現率     | 0.3%~0.75%           | 0.62%~1.26%          |
| 薪資預期增加率 | 0.0%~3.0%            | 0.0%~3.0%            |
| 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：

|          | 109年12月31日         | 108年12月31日         |
|----------|--------------------|--------------------|
| 折現率      |                    |                    |
| 增加 0.25% | <u>(\$ 28,575)</u> | <u>(\$ 36,670)</u> |
| 減少 0.25% | <u>\$ 32,229</u>   | <u>\$ 40,635</u>   |
| 薪資預期增加率  |                    |                    |
| 增加 0.25% | <u>\$ 18,080</u>   | <u>\$ 20,866</u>   |
| 減少 0.25% | <u>(\$ 16,355)</u> | <u>(\$ 19,860)</u> |

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。

|              | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 預期1年內提撥金額    | <u>\$ 16,548</u> | <u>\$ 14,926</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9.6年             | 9.8年             |

## 二五、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>250,000</u>      | <u>250,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 2,500,000</u> | <u>\$ 2,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>93,272</u>       | <u>83,574</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 932,270</u>   | <u>\$ 835,745</u>   |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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。

109年6月23日經股東會決議108年度盈餘分配議案，分配股票股利82,919仟元，增資配股除權基準日為109年9月15日。

109年度可轉換公司債轉換為普通股14,056仟元，變更後實收資本額為932,720元。

### (二) 資本公積

|                             | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |              |              |
| 股票發行溢價                      | \$ 3,694,775 | \$ 3,694,775 |
| 受讓其他公司股份發行新股                | 485,900      | 485,900      |
| 公司債轉換溢價                     | 1,797,651    | 1,442,451    |

(接次頁)

(承前頁)

|                    | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>僅得用以彌補虧損</u>    |                     |                     |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)  | \$ 63,337           | \$ -                |
| 可轉換公司債贖回(認股權失效)(3) | 249,881             | 249,881             |
| <u>不得作為任何用途</u>    |                     |                     |
| 可轉換公司債之認股權         | <u>446,546</u>      | <u>466,745</u>      |
|                    | <u>\$ 6,738,090</u> | <u>\$ 6,339,752</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。
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，參閱附註二七(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 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|            | 盈 餘 分 配 案  |            | 每 股 股 利 ( 元 ) |         |
|------------|------------|------------|---------------|---------|
|            | 108年度      | 107年度      | 108年度         | 107年度   |
| 法定盈餘公積     | \$ 108,024 | \$ 110,812 |               |         |
| (迴轉)特別盈餘公積 | 465,662    | ( 111,213) |               |         |
| 現金股利       | 331,678    | 580,436    | \$ 4.00       | \$ 7.00 |
| 股東股利       | 82,919     | -          | 1.00          | -       |

本公司 110 年 3 月 29 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案  | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|--------|------------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 110,707 |               |
| 特別盈餘公積 | 160,810    |               |
| 現金股利   | 463,085    | \$ 5          |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 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

|               | 109年度               | 108年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額          | <u>(\$ 777,744)</u> | <u>(\$ 345,162)</u> |
| 當年度產生         |                     |                     |
| 國外營運機構之換算差額   | ( 156,200)          | ( 432,380)          |
| 採用權益法之關聯企業之份額 | <u>( 314)</u>       | <u>( 202)</u>       |
| 本年度其他綜合損益     | <u>( 156,514)</u>   | <u>( 432,582)</u>   |
| 年底餘額          | <u>(\$ 934,258)</u> | <u>(\$ 777,744)</u> |

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

|                   | 109年度              | 108年度              |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額              | <u>(\$ 72,370)</u> | <u>(\$ 39,290)</u> |
| 當年度產生             |                    |                    |
| 未實現損益             |                    |                    |
| 權益工具              | <u>( 502)</u>      | <u>( 32,565)</u>   |
| 本年度其他綜合損益         | <u>( 502)</u>      | <u>( 32,565)</u>   |
| 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘 | <u>( 3,794)</u>    | <u>( 515)</u>      |
| 年底餘額              | <u>(\$ 76,666)</u> | <u>(\$ 72,370)</u> |

(五) 非控制權益

|                           | 109年度         | 108年度         |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 年初餘額                      | \$ 19,706,093 | \$ 19,294,031 |
| 本期淨利                      | 2,043,859     | 1,946,066     |
| 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         | 201,265       | ( 509,380)    |
| 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 | ( 1,558)      | ( 33,971)     |
| 確定福利計畫再衡量數                | ( 16,426)     | ( 9,478)      |

(接次頁)

(承前頁)

|                      | 109年度                | 108年度                |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 採用權益法之關聯企業之份額        | (\$ 190)             | (\$ 249)             |
| 子公司股東現金股利            | ( 697,730)           | ( 1,041,681)         |
| 子公司現金增資增加之非控制權益      | -                    | -                    |
| 取得子公司所增加之非控制權益(附註三一) | 78,615               | 832,863              |
| 與子公司之非控制權益交易(附註三四)   | ( 99,018)            | ( 772,108)           |
| 子公司發行之可轉換公司債權益組成部分   | 36,315               | -                    |
| 年底餘額                 | <u>\$ 21,251,225</u> | <u>\$ 19,706,093</u> |

(六) 庫藏股票

| 收回原因         | 轉讓股份予員工(仟股) | 子公司持有母公司股票(仟股) | 合計(仟股)     |
|--------------|-------------|----------------|------------|
| 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 | <u>655</u>  | <u>10</u>      | <u>665</u> |
| 109年1月1日股數   | 655         | 10             | 665        |
| 本年度增加        | -           | -              | -          |
| 本年度減少        | -           | ( 10)          | ( 10)      |
| 109年12月31日股數 | <u>655</u>  | <u>-</u>       | <u>655</u> |

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

|        | <u>109年度</u>         | <u>108年度</u>         |
|--------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約收入 |                      |                      |
| 商品銷貨收入 | \$ 58,034,448        | \$ 55,799,271        |
| 勞務收入   | 14,628,482           | 13,120,238           |
| 工程收入   | <u>11,428,555</u>    | <u>12,586,707</u>    |
|        | <u>\$ 84,091,485</u> | <u>\$ 81,506,216</u> |

上述商品主係依產品應用領域銷售予全球各大廠商，並以合約約定固定價格銷售。

(一) 合約資產及合約負債

|           | <u>109年12月31日</u>    | <u>108年12月31日</u>    |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款（附註十） | <u>\$ 14,986,228</u> | <u>\$ 17,116,947</u> |
| 合約資產      |                      |                      |
| 合約資產－建造合約 | \$ 5,306,618         | \$ 4,095,623         |
| 合約資產－銷售合約 | 436,573              | 760,777              |
| 合約資產－勞務合約 | <u>388,270</u>       | <u>153,080</u>       |
|           | <u>\$ 6,131,461</u>  | <u>\$ 5,009,480</u>  |
| 合約負債      |                      |                      |
| 合約負債－建造合約 | \$ 2,478,159         | \$ 2,440,230         |
| 合約負債－銷售合約 | 1,802,828            | 1,908,483            |
| 合約負債－勞務合約 | 1,564,782            | 1,064,689            |
| 軟體安裝服務    | -                    | -                    |
| 延伸保固服務    | <u>676,797</u>       | <u>745,027</u>       |
| 合 計       | <u>\$ 6,522,566</u>  | <u>\$ 6,158,429</u>  |
| 流 動       | \$ 5,950,933         | \$ 5,697,907         |
| 非 流 動     | <u>571,633</u>       | <u>460,522</u>       |
|           | <u>\$ 6,522,566</u>  | <u>\$ 6,158,429</u>  |

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他重大變動主係因企業合併取得。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

|                 | <u>109年度</u>        | <u>108年度</u>        |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| <u>來自年初合約負債</u> |                     |                     |
| 勞務合約            | \$ 24,354           | \$ 657,127          |
| 不動產建造           | 1,311,107           | 28,925              |
| 商品銷貨            | <u>1,017,315</u>    | <u>1,721,083</u>    |
|                 | <u>\$ 2,352,776</u> | <u>\$ 2,407,135</u> |

(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

|      | 109年度            | 108年度            |
|------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 19,611        | \$ 41,029        |
| 股利收入 | <u>16,798</u>    | <u>13,856</u>    |
|      | <u>\$ 36,409</u> | <u>\$ 54,885</u> |

(二) 其他利益及損失

|   | 109年度             | 108年度             |
|---|-------------------|-------------------|
| 金融資產及金融負債(損)益<br>強制透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產 | \$ 51,731         | (\$ 15,008)       |
| 持有供交易之金融負債<br>利益                        | 180,888           | 97,017            |
| 公司債收回損失                                 | -                 | ( 187,228)        |
| 補助收入                                    | 46,225            | 87,550            |
| 淨外幣兌換損失                                 | ( 322,200)        | ( 117,782)        |
| 廉價購買利益－取得子公司<br>(附註三一)                  | 64,727            | 29,913            |
| 處分不動產、廠房及設備淨利<br>益                      | 4,524             | 4,762             |
| 減損損失                                    | -                 | ( 66,814)         |
| 其他                                      | <u>689,680</u>    | <u>984,350</u>    |
|   | <u>\$ 715,575</u> | <u>\$ 816,760</u> |

(三) 財務成本

|           | 109年度            | 108年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息    | \$355,358        | \$348,296        |
| 租賃負債之利息   | 79,004           | 76,184           |
| 應付公司債設算利息 | <u>102,344</u>   | <u>149,450</u>   |
|           | <u>\$536,706</u> | <u>\$573,930</u> |

(四) 折舊及攤銷費用

|              | <u>109年度</u>        | <u>108年度</u>        |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備之折舊 | \$ 726,108          | \$ 620,974          |
| 使用權資產之折舊     | 875,076             | 764,494             |
| 無形資產之攤銷費用    | <u>1,354,199</u>    | <u>1,425,749</u>    |
|              | <u>\$ 2,955,383</u> | <u>\$ 2,811,217</u> |
| 折舊費用依功能別彙總   |                     |                     |
| 營業成本         | \$ 428,561          | \$ 302,694          |
| 營業費用         | <u>1,172,623</u>    | <u>1,082,774</u>    |
|              | <u>\$ 1,601,184</u> | <u>\$ 1,385,468</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總   |                     |                     |
| 營業成本         | \$ 37,892           | \$ 247,173          |
| 營業費用         | <u>1,316,307</u>    | <u>1,178,576</u>    |
|              | <u>\$ 1,354,199</u> | <u>\$ 1,425,749</u> |

(五) 員工福利費用

|           | <u>109年度</u>         | <u>108年度</u>         |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 退職後福利     |                      |                      |
| 確定提撥計畫    | \$ 172,265           | \$ 250,854           |
| 確定福利計畫    | 14,251               | 13,686               |
| 薪資、獎金及紅利等 | 12,170,419           | 11,028,507           |
| 其他員工福利    | <u>455,980</u>       | <u>471,381</u>       |
|           | <u>\$ 12,812,915</u> | <u>\$ 11,764,428</u> |
| 依功能別彙總    |                      |                      |
| 營業成本      | \$ 1,385,710         | \$ 1,251,713         |
| 營業費用      | <u>11,427,205</u>    | <u>10,512,715</u>    |
|           | <u>\$ 12,812,915</u> | <u>\$ 11,764,428</u> |

(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。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 29 日及 109 年 3 月 30 日經董事會決議如下：

估列比例

|       | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 員工酬勞  | 2.0%         | 3.3%         |
| 董監事酬勞 | 0.3%         | 0.3%         |

## 金 額

|         | 109年度     | 108年度     |
|---------|-----------|-----------|
| 員工酬勞－現金 | \$ 24,000 | \$ 36,726 |
| 董事酬勞－現金 | 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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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

|          | 109年度         | 108年度         |
|----------|---------------|---------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 792,050    | \$ 581,817    |
| 外幣兌換損失總額 | ( 1,114,250)  | ( 699,599)    |
| 淨 損 失    | ( \$ 322,200) | ( \$ 117,782) |

## 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：

|             | 109年度             | 108年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                   |                   |
| 當期產生者       | \$ 911,037        | \$ 996,371        |
| 未分配盈餘加徵     | 12,729            | 17,101            |
| 土地增值稅       | -                 | 328               |
| 以前年度之調整     | 2,415             | ( 27,265)         |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 當期產生者       | ( 104,997)        | ( 200,887)        |
| 稅率變動        | -                 | -                 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 821,184</u> | <u>\$ 785,648</u> |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

|              | 109年度               | 108年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利         | <u>\$ 3,976,567</u> | <u>\$ 3,811,956</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                     |                     |
| 所得稅費用        | \$ 934,764          | \$ 960,655          |
| 稅上不可減除之費損    | 446,539             | 442,552             |
| 免稅所得         | ( 203,161)          | ( 174,480)          |
| 未分配盈餘加徵      | 15,523              | 17,101              |
| 土地增值稅        | -                   | 328                 |
| 境外盈餘匯回扣繳稅款   | -                   | 7,876               |
| 未認列之虧損扣抵及暫時性 |                     |                     |
| 差異           | ( 103,493)          | ( 87,650)           |
| 投資抵減         | ( 1,195)            | ( 2,704)            |
| 合併個體適用不同稅率之影 |                     |                     |
| 響數           | ( 270,208)          | ( 350,765)          |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                     |                     |
| 於本期之調整       | <u>2,415</u>        | <u>( 27,265)</u>    |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 821,184</u>   | <u>\$ 785,648</u>   |

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

|                             | 109年度           | 108年度            |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| <u>遞延所得稅</u>                |                 |                  |
| 本期產生者                       |                 |                  |
| — 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        |
| — 確定福利計畫再衡量數                | <u>4,037</u>    | <u>2,159</u>     |
| 認列於其他綜合損益之所得稅               | <u>\$ 4,037</u> | <u>\$ 16,979</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

|                | 年 初 餘 額             | 由 企 業 合 併         |                  | 認 列 於 其 他       |                     | 年 底 餘 額             |
|----------------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
|                |                     | 取 得               | 認 列 於 損 益        | 綜 合 損 益         | 兌 換 差 額             |                     |
| <u>遞延所得稅資產</u> |                     |                   |                  |                 |                     |                     |
| 備抵存貨跌價損失       | \$ 241,244          | \$ 39,165         | (\$ 3,352)       | \$ -            | (\$ 25,953)         | \$ 251,104          |
| 虧損扣抵           | 747,586             | 6,072             | 67,555           | -               | 5,525               | 826,738             |
| 呆帳損失           | 56,831              | -                 | 18,504           | -               | ( 1,970)            | 73,365              |
| 負債準備           | 265,026             | 17,906            | 44,680           | -               | ( 42,407)           | 285,205             |
| 其 他            | <u>194,178</u>      | <u>73,065</u>     | <u>( 52,207)</u> | <u>4,033</u>    | <u>( 19,949)</u>    | <u>199,120</u>      |
|                | <u>\$ 1,504,865</u> | <u>\$ 136,208</u> | <u>\$ 75,180</u> | <u>\$ 4,033</u> | <u>( \$ 84,754)</u> | <u>\$ 1,635,532</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                | 年 初 餘 額           | 由 企 業 合 併         |                    | 認 列 於 其 他     |                    | 年 底 餘 額           |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------------|
|                |                   | 取                 | 得                  | 認 列 於 損 益     | 綜 合 損 益            |                   |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                   |                   |                    |               |                    |                   |
| 確定福利退休計畫       | \$ 616            | \$ -              | \$ -               | (\$ 4)        | \$ -               | \$ 612            |
| 財稅差異           | 308,521           | 104,468           | 78,757             | -             | ( 32,810)          | 458,936           |
| 資產重評價          | 136,922           | 75,531            | ( 85,590)          | -             | ( 57,509)          | 69,354            |
| 其 他            | 22,984            | -                 | ( 22,984)          | -             | -                  | -                 |
|                | <u>\$ 469,043</u> | <u>\$ 179,999</u> | <u>(\$ 29,817)</u> | <u>(\$ 4)</u> | <u>(\$ 90,319)</u> | <u>\$ 528,902</u> |

### 108 年度

|                | 年 初 餘 額            | 由 企 業 合 併        |                 | 認 列 於 其 他        |                    | 年 底 餘 額            |
|----------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|
|                |                    | 取                | 得               | 認 列 於 損 益        | 綜 合 損 益            |                    |
| <u>遞延所得稅資產</u> |                    |                  |                 |                  |                    |                    |
| 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            |
|                | <u>\$1,449,285</u> | <u>\$ 81,830</u> | <u>\$ 5,624</u> | <u>\$ 14,820</u> | <u>(\$ 46,694)</u> | <u>\$1,504,865</u> |

| <u>遞延所得稅負債</u> |                   |                   |                     |                   |                   |                   |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                |                   |                   |                     |                   |                   |                   |
| 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            |
|                | <u>\$ 538,584</u> | <u>\$ 134,138</u> | <u>(\$ 195,263)</u> | <u>(\$ 2,159)</u> | <u>(\$ 8,414)</u> | <u>\$ 469,043</u> |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

|      | 109年度              | 108年度            |
|------|--------------------|------------------|
| 虧損扣抵 | <u>\$1,944,582</u> | <u>\$ 30,149</u> |

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊：

截至 109 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 |
|-----------|--------|
| \$ 45,033 | 111年度  |
| 17,040    | 112年度  |
| 23,647    | 113年度  |
| 38,208    | 114年度  |
| 30,946    | 115年度  |
| 60,071    | 116年度  |
| 6,411     | 117年度  |
| 5,374     | 118年度  |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>尚未扣除餘額</u>       | <u>最後扣抵年度</u> |
|---------------------|---------------|
| \$ 1,722,572        | 119年度         |
| 2,641               | 123年度         |
| 5,132               | 124年度         |
| 2,175               | 125年度         |
| 5,275               | 127年度         |
| 1,427               | 128年度         |
| <u>6,123,109</u>    | 無期限           |
| <u>\$ 8,089,061</u> |               |

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 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 5,684,101 仟元及 1,834,070 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 107 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。本公司對 105 及 107 年度之核定內容尚有不服，目前正申請復查，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

二九、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 109 年 9 月 15 日。因追溯調整，108 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | <u>追溯調整前</u>    | <u>追溯調整後</u>    |
|--------|-----------------|-----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 13.22</u> | <u>\$ 12.03</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 10.80</u> | <u>\$ 9.84</u>  |

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

|                | <u>109年度</u>        | <u>108年度</u>        |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利    | \$ 1,111,524        | \$ 1,080,242        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                     |                     |
| 可轉換公司債稅後利息     | <u>77,504</u>       | <u>119,560</u>      |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 1,189,028</u> | <u>\$ 1,199,802</u> |

股    數

單位：仟股

|                          | <u>109年度</u>   | <u>108年度</u>   |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 91,643         | 89,781         |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                |                |
| 轉換公司債                    | 31,605         | 32,074         |
| 員工酬勞                     | <u>155</u>     | <u>197</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>123,403</u> | <u>122,052</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三十、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：

| 員工認股權  | 108年度 |                     |
|--------|-------|---------------------|
|        | 單位(仟) | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 年初流通在外 | -     | \$ -                |
| 本年度給與  | 393   | 85.02               |
| 本年度喪失  | -     | -                   |
| 本年度行使  | (393) | 85.02               |
| 年底流通在外 | =     | =                   |

## (二) 子公司帆宣系統公司

帆宣系統公司及其子公司－亞達於 109 及 108 年度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年之服務屆滿 |
| 帆宣－亞達 | " (計畫一) | 108年4月1日  | 436      | 6年   | 0~2年之服務屆滿 |
| "     | " (計畫二) | 108年9月1日  | 314      | 6年   | 0~2年之服務屆滿 |
| "     | " (計畫三) | 109年5月1日  | 27       | 6年   | 0~2年之服務屆滿 |
| "     | " (計畫四) | 109年9月1日  | 137      | 6年   | 0~2年之服務屆滿 |

上述股份基礎給付協議，均係以權益交割之股份基礎給付交易。

### 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：

| 員工認股權  | 109年度      |                 | 108年度      |                 |
|--------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|        | 單位(仟)      | 加權平均<br>行使價格(元) | 單位(仟)      | 加權平均<br>行使價格(元) |
| 年初流通在外 | 548        | \$ 15.70        | 1,325      | \$ 16.70        |
| 企業合併取得 | -          | -               | -          | -               |
| 本期給與   | -          | -               | -          | -               |
| 本期喪失   | -          | -               | ( 14)      | -               |
| 本期行使   | ( 379)     | 15.70           | ( 763)     | 15.84           |
| 年底流通在外 | <u>169</u> | 15.20           | <u>548</u> | 15.70           |
| 年底可執行  | <u>169</u> |                 | <u>548</u> |                 |

## 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       | 計畫三        | 計畫四       |
|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 給予日股價(元)   | \$ 10.00  | \$ 10.00  | \$ 10.00   | \$ 10.00  |
| 行使價格(元)    | \$ 10.00  | \$ 10.00  | \$ 10.00   | \$ 10.00  |
| 預期波動率      | 47.77%    | 44.29%    | 38.58%     | 38.10%    |
| 存續期間       | 3.550年    | 3.550年    | 3.550年     | 3.550年    |
| 預期股利率      | 0%        | 0%        | 0%         | 0%        |
| 無風險利率      | 0.61%     | 0.54%     | 0.38%      | 0.38%     |
| 每單位公允價值(元) | \$ 2.4727 | \$ 2.7873 | \$ 10.4014 | \$ 9.9910 |

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權  | 109年度      |                 | 108年度      |                 |
|--------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|        | 單位(仟)      | 加權平均<br>行使價格(元) | 單位(仟)      | 加權平均<br>行使價格(元) |
| 年初流通在外 | 549        | \$ 10.00        | -          | \$ -            |
| 企業合併取得 | -          | -               | -          | -               |
| 本期給與   | 164        | 10.00           | 750        | 10.00           |
| 本期喪失   | ( 30)      | -               | -          | -               |
| 本期行使   | ( 237)     | 10.00           | ( 201)     | 10.00           |
| 年底流通在外 | <u>446</u> | 10.00           | <u>549</u> | 10.00           |
| 年底可執行  | <u>48</u>  |                 | <u>24</u>  |                 |

### 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<br>之收購比<br>例(%) | 移轉對價       |
|--|---------------------------|-----------|----------------------|------------|
| 威霸科技股份有限公司   | 電子及其周邊設備<br>之製造、批發及<br>銷售 | 109.01.01 | 70.00                | \$ 132,317 |
| CRONUS<br>eBUSINESS<br>S.R.L.  | 物聯網工業                     | 109.01.01 | 100.00               | 58,593     |
| Iskratel Group   | 物聯網工業                     | 109.01.10 | 100.00               | 2,119,658  |
| Kapsch Traffic Com<br>Construction &<br>Realization spol             | 物聯網工業                     | 109.01.12 | 100.00               | 56,700     |
| Spiro Technology<br>Systems, Inc.                                    | 半導體設備零組件<br>之買賣           | 109.05.04 | 100.00               | 23,936     |
| CITYCOMP Group   | 物聯網工業                     | 109.06.30 | 55.50                | 595,362    |
| 日榮工業股份有限<br>公司及其子公司<br>(以下簡稱日榮<br>工業)                                | 金屬沖壓鑄造產業                  | 108.01.15 | 40.30                | 358,537    |
| EPRO DE  | 物聯網工業                     | 108.03.01 | 100.00               | 44,962     |
| EPRO HU  | 物聯網工業                     | 108.03.01 | 86.00                | 36,518     |
| APLIGO   | 銷售網通產品                    | 108.04.01 | 52.00                | 32,387     |
| Kapsch (Kapsch<br>Carrier Com and<br>Kapsch Public<br>Transport Com) | 物聯網工業                     | 108.06.01 | 100.00               | 1          |
| XTRO Holding<br>GmbH   | 資訊技術服務                    | 108.06.01 | 100.00               | 33,239     |
| BASS Systems S.R.L   | 資訊技術服務                    | 108.08.01 | 51.00                | 555,031    |
| 濔楷科技股份有限<br>公司   | 電腦及週邊商品批<br>發業            | 108.07.01 | 40.00                | 405,000    |

合併公司收購該等公司係為拓展集團業務，並且取得相關開發設計與生產技術。

上述收購子公司之移轉對價除日榮工業係以原先已持有股份之公允價值外，其餘皆係現金或有對價協議為支付對價。

## (二) 收購日取得之資產及承擔之負債

## 109 年度

|              | 威 霸 科 技           | CRONUS<br>eBUSINESS | Spiro<br>Technology<br>Systems | CITYCOMP<br>GROUP | Iskratel Group      | Kapsch Traffic<br>Com<br>Construction &<br>Realization spol |
|--------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------|---|
| <b>流動資產</b>  |                   |                     |                                |                   |                     |   |
| 現金及約當現金      | \$ 15,857         | \$ 29,721           | \$ 20,636                      | \$ 74,947         | \$ 445,403          | \$ 11,880   |
| 應收票據及帳款      | 44,171            | 40,218              | 2,901                          | 209,337           | 810,136             | 1,351   |
| 其他應收款        | 1,017             | 3,652               | -                              | 2,609             | 204,824             | -   |
| 存 貨          | 45,809            | 478                 | 1,643                          | 99,001            | 659,097             | -   |
| 預付款項         | 1,086             | 60                  | -                              | 4,758             | 60,072              | 411   |
| 合約資產         | -                 | 10,107              | -                              | -                 | -                   | -   |
| 應收退稅款        | -                 | -                   | -                              | 1,846             | 48,061              | 148   |
| 其 他          | 1,070             | -                   | -                              | -                 | 17,238              | -   |
| <b>非流動資產</b> |                   |                     |                                |                   |                     |   |
| 不動產、廠房及設備    | 152,248           | 962                 | 2                              | 292,665           | 972,669             | -   |
| 使用權資產        | -                 | 2,194               | -                              | 103,947           | 30,015              | -   |
| 無形資產         | 146               | 1,283               | -                              | 156,271           | 307,979             | 13,551  |
| 合約資產         | -                 | -                   | -                              | -                 | 5,691               | -   |
| 遞延所得稅資產      | 11,399            | 1,704               | -                              | 8,977             | 114,128             | -   |
| 其 他          | 1,306             | -                   | -                              | 6,709             | 53,744              | -   |
| <b>流動負債</b>  |                   |                     |                                |                   |                     |   |
| 應付票據及帳款      | ( 27,696 )        | ( 43,227 )          | ( 751 )                        | ( 28,661 )        | ( 456,389 )         | ( 119 )   |
| 租賃負債         | -                 | -                   | -                              | ( 53,525 )        | ( 3,895 )           | -   |
| 負債準備         | -                 | -                   | -                              | ( 17,228 )        | ( 56,291 )          | ( 669 )   |
| 短期借款         | -                 | -                   | -                              | ( 52,607 )        | -                   | -   |
| 合約負債         | -                 | ( 652 )             | -                              | ( 73,669 )        | ( 44,988 )          | ( 427 )   |
| 其他應付款        | ( 6,028 )         | ( 1,746 )           | ( 186 )                        | ( 74,415 )        | ( 110,697 )         | -   |
| 本期所得稅負債      | -                 | ( 346 )             | -                              | ( 39,324 )        | ( 81,621 )          | -   |
| 其 他          | ( 5,470 )         | -                   | -                              | ( 12,507 )        | ( 12,915 )          | -   |
| <b>非流動負債</b> |                   |                     |                                |                   |                     |   |
| 長期借款         | ( 104,021 )       | -                   | -                              | ( 131,325 )       | ( 503,771 )         | -   |
| 合約負債         | -                 | -                   | -                              | ( 15,429 )        | -                   | -   |
| 遞延所得稅負債      | -                 | ( 319 )             | -                              | ( 43,314 )        | ( 133,791 )         | ( 2,575 )   |
| 租賃負債         | -                 | ( 2,128 )           | -                              | ( 50,422 )        | ( 27,511 )          | -   |
| 負債準備         | -                 | -                   | -                              | -                 | ( 73,765 )          | -   |
|              | <u>\$ 130,894</u> | <u>\$ 41,961</u>    | <u>\$ 24,245</u>               | <u>\$ 368,641</u> | <u>\$ 2,223,423</u> | <u>\$ 23,551</u>  |

## 108 年度

|              | 日 榮 工 業           | Kapsch (Kapsch<br>Carrier Com<br>and Kapsch<br>Public<br>Transport Com) | 瀚 楷               | Bass Systems<br>S.R.L. | AIS Automation<br>Dresden<br>GmbH | 其 他               |
|--------------|-------------------|---|-------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| <b>流動資產</b>  |                   |   |                   |                        |                                   |                   |
| 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             | 19,946                 | 271                               | 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               |
| <b>非流動資產</b> |                   |   |                   |                        |                                   |                   |
| 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                |
| <b>流動負債</b>  |                   |   |                   |                        |                                   |                   |
| 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 )        |
| <b>非流動負債</b> |                   |   |                   |                        |                                   |                   |
| 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 )         |
|              | <u>\$ 811,722</u> | <u>\$ 1,930,176</u>   | <u>\$ 249,036</u> | <u>\$ 278,765</u>      | <u>\$ 188,221</u>                 | <u>\$ 107,765</u> |

部分收購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)

#### 109 年度

|                      | 威 霸 科 技            | CRONUS<br>eBUSINESS | Spiro<br>Technology<br>Systems | CITYCOMP<br>GROUP  | Iskratel Group       | Kapsch Traffic<br>Com<br>Construction &<br>Realization spol |
|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------|---|
| 移轉對價                 |                    |                     |                                |                    |                      |   |
| 現金                   | \$ 69,907          | \$ 52,530           | \$ 23,936                      | \$ 210,120         | \$ 1,488,350         | \$ 44,001   |
| 或有對價協議               | -                  | 6,063               | -                              | 385,242            | 631,308              | 12,699  |
| 預付投資款                | <u>62,410</u>      | <u>-</u>            | <u>-</u>                       | <u>-</u>           | <u>-</u>             | <u>-</u>  |
|                      | 132,317            | 58,593              | 23,936                         | 595,362            | 2,119,658            | 56,700  |
| 加：非控制權益              | 39,268             | -                   | -                              | -                  | 39,347               | -   |
| 減：所取得可辨認淨資產<br>之公允價值 | ( <u>130,894</u> ) | ( <u>41,961</u> )   | ( <u>24,245</u> )              | ( <u>368,641</u> ) | ( <u>2,223,423</u> ) | ( <u>23,551</u> )   |
| 因收購產生之商譽 (廉價購買利益)    | <u>\$ 40,691</u>   | <u>\$ 16,632</u>    | <u>(\$ 309)</u>                | <u>\$ 226,721</u>  | <u>(\$ 64,418)</u>   | <u>\$ 33,149</u>  |

#### 108 年度

|                      | 日 榮 工 業            | Kapsch (Kapsch<br>Carrier Com<br>and Kapsch<br>Public<br>Transport Com) | 瀚 楷                | Bass Systems<br>S.R.L. | AIS Automation<br>Dresden<br>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               | <u>358,484</u>     | <u>-</u>  | <u>-</u>           | <u>-</u>               | <u>-</u>                          | <u>6,718</u>       |
|                      | 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<br>之公允價值 | ( <u>811,722</u> ) | <u>1,930,176</u>  | ( <u>249,036</u> ) | ( <u>278,765</u> )     | ( <u>188,221</u> )                | ( <u>107,764</u> ) |
|                      | 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             | <u>\$ 82,250</u>   | <u>\$ 1,930,177</u>   | <u>\$ 305,386</u>  | <u>\$ 295,479</u>      | <u>\$ 251,036</u>                 | <u>\$ 79,396</u>   |

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。

### (四) 取得子公司之淨現金流出 (入)

#### 109 年度

|              | 威 霸 科 技           | CRONUS<br>eBUSINESS | Spiro<br>Technology<br>Systems | CITYCOMP<br>GROUP | Iskratel Group      | Kapsch Traffic<br>Com<br>Construction &<br>Realization spol |
|--------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------|---|
| 現金支付之對價      | \$ 69,907         | \$ 52,530           | \$ 23,936                      | \$ 210,120        | \$ 1,488,350        | \$ 44,001   |
| 取得之現金及約當現金餘額 | ( <u>15,857</u> ) | ( <u>29,721</u> )   | ( <u>20,636</u> )              | ( <u>74,947</u> ) | ( <u>445,403</u> )  | ( <u>11,880</u> )   |
|              | <u>\$ 54,050</u>  | <u>\$ 22,809</u>    | <u>\$ 3,300</u>                | <u>\$ 135,173</u> | <u>\$ 1,042,947</u> | <u>\$ 32,121</u>  |

## 108 年度

|              | 日 榮 工 業               | Kapsch (Kapsch<br>Carrier Com<br>and Kapsch<br>Public<br>Transport Com) | 濤 楷               | Bass Systems<br>S.R.L. | AIS Automation<br>Dresden<br>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 )        |
|              | <u>( \$ 522,392 )</u> | <u>( \$ 363,356 )</u>   | <u>\$ 351,416</u> | <u>( \$ 96,302 )</u>   | <u>\$ 368,503</u>                 | <u>\$ 116,581</u> |

### (五) 企業合併對經營成果之影響

## 109 年度

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

|      | 威 霸 科 技              | CRONUS<br>eBUSINESS | Spiro<br>Technology<br>Systems | CITYCOMP<br>GROUP | Iskratel Group    | Kapsch Traffic<br>Com<br>Construction &<br>Realization spol |
|------|----------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|---|
| 營業收入 | <u>\$ 157,845</u>    | <u>\$ 14,591</u>    | <u>\$ 16,529</u>               | <u>\$ 576,769</u> | <u>\$ 72,130</u>  | <u>\$ -</u>   |
| 本期淨利 | <u>( \$ 11,280 )</u> | <u>( \$ 1,854 )</u> | <u>( \$ 1,084 )</u>            | <u>\$ 26,190</u>  | <u>( \$ 429 )</u> | <u>( \$ 248 )</u>   |

## 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<br>Carrier Com<br>and Kapsch<br>Public<br>Transport Com) | 濤 楷               | Bass Systems<br>S.R.L. | AIS Automation<br>Dresden<br>GmbH | 其 他               |
|------|-------------------|---|-------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 906,204</u> | <u>\$ 2,373,247</u>   | <u>\$ 420,606</u> | <u>\$ 347,883</u>      | <u>\$ 94,015</u>                  | <u>\$ 374,374</u> |
| 本期淨利 | <u>\$ 28,147</u>  | <u>\$ 379,239</u>   | <u>\$ 50,214</u>  | <u>\$ 38,353</u>       | <u>\$ 692</u>                     | <u>\$ 14,276</u>  |

### 三二、與非控制權益之權益交易

於 109 年 1 至 3 月間因 S&T AG 執行庫藏股買回，致 EIH 及樺成國際之綜合持股比例由 26.93% 增加至 27.09%。

S&T AG 分別於 109 年及 108 年 1 至 9 月間增加投資其子公司，致持股比例產生異動。

帆宣於 109 年及 108 年度因認股權行使增加股權，致樺成國際持股比例分別由 44.69% 下降至 44.59%，以及由 45.21% 下降至 44.69%。

帆宣於 109 年間未按持股比例認購子公司之現金增資股權，致持股比例產生異動。

瑞祺於 109 年度因可轉換公司債持有人行使轉換權，致樺漢及樺成國際之綜合持股比例由 34.28% 下降至 31.91%。

瑞祺於 109 年 7 月間增加投資取得濤楷股權，致持股比例由 40% 增加至 60.64%。

EIH 於 109 年度未按持股比例認購 AIS Cayman 之現金增資股權，致持股比例由 60.00% 增加至 62.36%。

蘇州樺漢於 109 年 6 月間出售昆山樺漢股權，致持股比例由 100% 下降至 70%。

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%。

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。

### 109 年度

|   | 帆宣科技                | S&T AG          | 昆山樺漢             | AIS Cayman        | 瑞 祺                |
|---|---------------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------------|
| (給付)收取之現金對價                                   | \$ 55,000           | (\$ 478,521)    | \$ 630           | \$ 58,445         | \$ 312,413         |
| 子公司淨資產帳面金額按<br>相對權益變動計算應<br>轉出(入)非控制權益<br>之金額 | ( <u>52,212</u> )   | <u>480,394</u>  | ( <u>1,961</u> ) | ( <u>58,001</u> ) | ( <u>269,202</u> ) |
| 權益交易差額  | ( <u>\$ 2,788</u> ) | <u>\$ 1,873</u> | <u>\$ 1,331</u>  | <u>\$ 444</u>     | <u>\$ 43,211</u>   |

### 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<br>相對權益變動計算應<br>轉出(入)非控制權益<br>之金額 | ( <u>19,685</u> )    | <u>777,036</u>       | ( <u>16,354</u> ) | <u>22,650</u>       | <u>8,461</u>    |
| 權益交易差額  | ( <u>\$ 19,685</u> ) | ( <u>\$ 60,943</u> ) | <u>\$ 3,892</u>   | ( <u>\$ 1,979</u> ) | <u>\$ 8,461</u> |

### 三三、非現金交易

本公司於 109 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 349,057 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。

|                         | 109年12月31日   |              |
|-------------------------|--------------|--------------|
|                         | 帳面價值         | 公允價值         |
| <u>金融負債</u>             |              |              |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債           |              |              |
| －可轉換公司債<br>(含一年內到期或可賣回) | \$ 8,456,371 | \$ 9,455,931 |

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

#### (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

##### 109年12月31日

|                         | 第 1 等級            | 第 2 等級          | 第 3 等級            | 合計                |
|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |                 |                   |                   |
| 衍生工具                    | \$ -              | \$ 9,677        | \$ 3,450          | \$ 13,127         |
| 權益工具投資                  |                   |                 |                   |                   |
| －上市(櫃)股票                | 168,376           | -               | -                 | 168,376           |
| －未上市(櫃)及興櫃股票            | -                 | -               | 482,304           | 482,304           |
| －基金受益憑證                 | 570               | -               | 88,881            | 89,451            |
| 國外公司債／可轉換公司債            | -                 | -               | 4,867             | 4,867             |
| 合計                      | <u>\$ 168,946</u> | <u>\$ 9,677</u> | <u>\$ 579,502</u> | <u>\$ 758,125</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級     | 合 計        |
|-------------------|--------|--------|------------|------------|
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |        |        |            |            |
| <u>允價值衡量之金融資</u>  |        |        |            |            |
| <u>產</u>          |        |        |            |            |
| 權益工具投資            |        |        |            |            |
| 未上市(櫃)股票          | \$ -   | \$ -   | \$ 631,789 | \$ 631,789 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |        |        |            |            |
| <u>量之金融負債</u>     |        |        |            |            |
| 衍生工具              | \$ -   | \$ 685 | \$ -       | \$ 685     |
| 企業合併之或有對價         | -      | -      | 964,002    | 964,002    |
| 合 計               | \$ -   | \$ 685 | \$ 964,002 | \$ 964,687 |

108 年 12 月 31 日

|                   | 第 1 等級     | 第 2 等級    | 第 3 等級     | 合 計        |
|-------------------|------------|-----------|------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |            |           |            |            |
| <u>量之金融資產</u>     |            |           |            |            |
| 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                | 38,490     | -         | 33,043     | 71,533     |
| 合 計               | \$ 116,511 | \$ 11,260 | \$ 510,421 | \$ 638,192 |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |            |           |            |            |
| <u>允價值衡量之金融資</u>  |            |           |            |            |
| <u>產</u>          |            |           |            |            |
| 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 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |            |           |            |            |
| <u>量之金融負債</u>     |            |           |            |            |
| 衍生工具              | \$ -       | \$ 49,002 | \$ -       | \$ 49,002  |

109 及 108 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

109 年度

| 金融資產                                 | 透過損益按公允價值衡量        |                   |                    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
|                                      | 衍生工具               | 權益工具              | 合計                 | 權益工具                 | 合計                  |
| 年初餘額                                 | \$ 33,043          | \$ 477,378        | \$ 510,421         | \$ 328,893           | \$ 839,314          |
| 企業合併                                 | -                  | -                 | -                  | -                    | -                   |
| 認列於損益（其他利益及損失）                       | ( 44,515)          | ( 8,109)          | ( 52,624)          | -                    | ( 52,624)           |
| 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） | -                  | -                 | -                  | ( 750)               | ( 750)              |
| 購買（含預付投資款轉入）                         | 19,789             | 112,666           | 132,455            | 298,098              | 430,553             |
| 處分／結清                                | -                  | ( 10,750)         | ( 10,750)          | ( 10,407)            | ( 21,157)           |
| 外幣換算差額                               | -                  | -                 | -                  | 15,955               | 15,955              |
| 年底餘額                                 | <u>\$ 8,317</u>    | <u>\$ 571,185</u> | <u>\$ 579,502</u>  | <u>\$ 631,789</u>    | <u>\$ 1,211,291</u> |
| 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     | <u>(\$ 44,515)</u> | <u>(\$ 8,109)</u> | <u>(\$ 52,624)</u> | <u>\$ -</u>          | <u>(\$ 52,624)</u>  |

| 金融負債                                 | 或有對價             |
|--------------------------------------|------------------|
| 年初餘額                                 | \$ -             |
| 認列於損益（其他利益及損失）                       | ( 156,150)       |
| 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） | -                |
| 購買（企業合併取得）                           | 983,414          |
| 處分／結清                                | -                |
| 外幣換算差額                               | <u>136,738</u>   |
| 年底餘額                                 | <u>\$964,002</u> |

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 (\$156,150)

108 年度

| 金融資產                                 | 透過損益按公允價值衡量       |                   |                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|                                      | 衍生工具              | 權益工具              | 合計                | 權益工具                 | 合計                |
| 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）                         | 12,313            | 64,827            | 77,140            | 99,241               | 176,381           |
| 處分／結清                                | -                 | ( 2,047)          | ( 2,047)          | -                    | ( 2,047)          |
| 外幣換算差額                               | <u>6</u>          | <u>( 6)</u>       | <u>-</u>          | <u>( 9,139)</u>      | <u>( 9,139)</u>   |
| 年底餘額                                 | <u>\$ 33,043</u>  | <u>\$ 477,378</u> | <u>\$ 510,421</u> | <u>\$ 328,893</u>    | <u>\$ 839,314</u> |
| 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     | <u>(\$ 2,922)</u> | <u>\$ 34,780</u>  | <u>\$ 31,858</u>  | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 31,858</u>  |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別                          | 評價技術及輸入值   |
|---------------------------------|--|
| 衍生工具—換匯合約、遠期外匯合約、外幣選擇權合約及利率交換合約 | 現金流量折現法：按資產負債表日之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |
| 衍生工具—可轉換公司債之買回及賣回選擇權            | 以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。              |
| 國內上市公司私募股票                      | 公允價值之決定係依標的可觀察市場價格以選擇權定價模式估算。                                  |

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

(三) 金融工具之種類

|                              | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>                  |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量                  |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量                | \$ 758,125 | \$ 638,192 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）            | 35,345,233 | 37,422,395 |
| 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） | 631,789    | 368,053    |
| <u>金融負債</u>                  |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量（持有供交易）           | 685        | 49,002     |
| 以攤銷後成本衡量（註2）                 | 45,423,264 | 45,191,313 |
| 企業合併之或有對價                    | 964,002    | -          |

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。

| 損 益 | 美 元 之 影 響       |                 |
|-----|-----------------|-----------------|
|     | 109年度           | 108年度           |
|     | (\$ 57,984) (i) | (\$ 34,258) (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 109 及 108 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：

|           | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| — 金融負債    | \$ 8,456,371 | \$ 7,079,439 |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| — 金融資產    | 15,649,664   | 17,970,184   |
| — 金融負債    | 16,935,656   | 17,956,627   |

## 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 109 年度之稅前淨利將增加／減少 12,860 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 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。

合併公司於本期對利率敏感度上升，主係因變動利率銀行存款減少所致。

### (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%，109 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 7,581 仟元。109 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 6,319 仟元。

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。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司之客戶群廣大且分散，故信用風險之集中度不高。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至109年及108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。

109 年 12 月 31 日

|                | 6 個月 (含)<br>以 | 超過 6 個月<br>內 至 滿 1 年 | 超 過 1 年<br>超 過 1 年 |
|----------------|---------------|----------------------|--------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |               |                      |                    |
| 無附息負債          | \$ 22,575,002 | \$ -                 | \$ -               |
| 租賃負債           | 445,295       | 563,572              | 2,807,553          |
| 浮動利率工具         | 6,944,951     | 2,029,210            | 7,437,825          |
| 固定利率工具         | -             | -                    | 5,434,586          |

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 | <u>\$1,008,867</u> | <u>\$1,542,929</u> | <u>\$1,264,625</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

108 年 12 月 31 日

|                | 6 個月 (含)<br>以 | 超過 6 個月<br>內 至 滿 1 年 | 超 過 1 年<br>超 過 1 年 |
|----------------|---------------|----------------------|--------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |               |                      |                    |
| 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 | <u>\$1,033,447</u> | <u>\$1,738,926</u> | <u>\$1,340,359</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(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。

109 年 12 月 31 日

|             | 6 個月 (含)<br>以 內 | 超過 6 個月<br>至 滿 1 年 | 超 過 1 年     |
|-------------|-----------------|--------------------|-------------|
| <u>淨額交割</u> |                 |                    |             |
| 外幣選擇權合約     | \$ -            | \$ -               | \$ -        |
| 遠期外匯合約      | <u>567</u>      | <u>-</u>           | <u>-</u>    |
|             | <u>\$ 567</u>   | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u> |

108 年 12 月 31 日

|             | 6 個月 (含)<br>以 內  | 超過 6 個月<br>至 滿 1 年 | 超 過 1 年     |
|-------------|------------------|--------------------|-------------|
| <u>淨額交割</u> |                  |                    |             |
| 外幣選擇權合約     | \$ 1,282         | \$ -               | \$ -        |
| 遠期外匯合約      | <u>23,002</u>    | <u>-</u>           | <u>-</u>    |
|             | <u>\$ 24,284</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u> |

(3) 融資額度

|           | <u>109年12月31日</u>    | <u>108年12月31日</u>    |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 無擔保銀行透支額度 |                      |                      |
| — 已動用金額   | \$ 15,118,326        | \$ 16,436,129        |
| — 未動用金額   | <u>19,554,943</u>    | <u>18,517,707</u>    |
|           | <u>\$ 34,673,269</u> | <u>\$ 34,953,836</u> |
| 有擔保銀行借款額度 |                      |                      |
| — 已動用金額   | \$ 1,908,914         | \$ 1,520,498         |
| — 未動用金額   | <u>1,612,545</u>     | <u>1,344,114</u>     |
|           | <u>\$ 3,521,459</u>  | <u>\$ 2,864,612</u>  |

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

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|------------------------|
| 鴻海精密工業股份有限公司     | 關聯企業                   |
| 鴻富錦精密電子（重慶）有限公司  | 關聯企業                   |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關 係 人 名 稱</u>                        | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|---|------------------------|
| 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<br>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                   |
| 鴻慶精密機械有限公司                              | 關聯企業                   |
| 鴻富錦精密電子(煙台)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                   |
| 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                   |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關 係 人 名 稱</u>                          | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|---|------------------------|
| 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                   |
| 快奘科技股份有限公司                                | 關聯企業                   |
| FORTUNEBAY TECHNOLOGY PTE LTD.            | 關聯企業                   |
| 虹晶科技股份有限公司                                | 關聯企業                   |
| 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 | 109年度               | 108年度               |
|---------|-----------------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入    | <u>關聯企業</u>     |                     |                     |
|         | 富泰華工業(深圳)有限公司   | \$ 558,725          | \$ 353,829          |
|         | 鴻海精密工業股份有限公司    | 57,590              | 417,835             |
|         | 鴻富錦精密工業(深圳)有限公司 | 276,843             | 1,228,212           |
|         | 鴻富錦精密工業(天津)有限公司 | 231,306             | 12,734              |
|         | 河南裕展精密科技有限公司    | 194,525             | 470,645             |
|         | 鴻富錦精密電子(鄭州)有限公司 | 221,326             | 726,324             |
|         | 其 他             | 517,707             | 141,534             |
| 工程收入    | <u>關聯企業</u>     | <u>20,772</u>       | <u>543,775</u>      |
|         |                 | <u>\$ 2,078,794</u> | <u>\$ 3,894,888</u> |

合併公司向關係人之銷貨交易價格係依雙方協議而定，收款政策係月結 2 個月收款。

(三) 進貨及加工費

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度               | 108年度               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| <u>關聯企業</u>     |                     |                     |
| 鴻海精密工業股份有限公司    | \$ 1,972,731        | \$ 4,916,160        |
| 其 他             | <u>1,178,875</u>    | <u>282,926</u>      |
|                 | <u>\$ 3,151,606</u> | <u>\$ 5,199,086</u> |

合併公司向關係人進貨之交易價格係依雙方協議而定，付款政策為月結 1 至 2 個月。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|-----------------|------------|------------|
| 應收帳款—關係人 | <u>關聯企業</u>     |            |            |
|          | 鴻富錦精密工業(深圳)有限公司 | \$ 86,987  | \$ 258,342 |
|          | 香港鼎威信息科技有限公司    | 115,997    | 126,784    |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱     | 109年12月31日        | 108年12月31日          |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|
|         | 河南裕展精密科技有限<br>公司    | \$ -              | \$ 445,929          |
|         | 鴻富錦精密電子(鄭州)<br>有限公司 | 153,697           | -                   |
|         | 其 他                 | <u>136,386</u>    | <u>378,672</u>      |
|         |                     | <u>\$ 493,067</u> | <u>\$ 1,209,727</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(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     | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付帳款               | <u>關聯企業</u>         |                     |                     |
|                    | 鴻海精密工業股份有限<br>公司    | \$ 452,148          | \$ 1,142,252        |
|                    | 東莞市歐宇精密科技有<br>限公司   | 181,409             | -                   |
|                    | 深圳市象形科技有限公<br>司     | 259,150             | -                   |
|                    | 鴻富錦精密工業(深圳)<br>有限公司 | 134,829             | 97,386              |
|                    | 其 他                 | <u>150,288</u>      | <u>73,054</u>       |
|                    |                     | <u>\$ 1,177,824</u> | <u>\$ 1,312,692</u> |
| 應付費用 (帳列其<br>他應付款) | 關聯企業                | <u>\$ 22,982</u>    | <u>\$ 82,135</u>    |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(六) 背書保證

為他人背書保證

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日   |
|-----------------|------------|--------------|
| 創新系統整合有限公司      | \$ 854,400 | \$ 1,499,000 |
| 樺成國際投資有限公司      | 1,000,000  | -            |
| 樺緯物聯股份有限公司      | 160,000    | 304,900      |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人類別 / 名稱              | 109年12月31日           | 108年12月31日           |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 樺賦科技股份有限公司              | \$ 100,000           | \$ 200,000           |
| 昆山力盟機械工業有限公司            | 398,720              | 419,720              |
| Highaim Technology Inc. | 185,120              | 194,870              |
| S&T AG 之子公司             | 6,945,850            | 5,294,991            |
| 帆宣系統之子公司                | <u>4,314,874</u>     | <u>4,543,411</u>     |
|                         | <u>\$ 13,958,964</u> | <u>\$ 12,456,892</u> |

(七) 主要管理階層之薪酬

|          | 109年度             | 108年度             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利   | \$ 255,747        | \$ 275,698        |
| 退職後福利    | 890               | 4,804             |
| 其他長期員工福利 | -                 | -                 |
| 股份基礎給付   | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|          | <u>\$ 256,637</u> | <u>\$ 280,502</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三七、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：

|                            | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 質押定期存款（帳列攤銷後成本<br>衡量之金融資產） | \$ 395,634          | \$ 48,852           |
| 質押活期存款（帳列其他金融資<br>產）       | 83,642              | 190,385             |
| 應收帳款                       | 51,416              | 347,586             |
| 存 貨                        | 45,168              | 200                 |
| 土 地                        | 200,300             | 63,316              |
| 建築物－淨額                     | 985,596             | 274,903             |
| 使用權資產                      | 39,729              | 40,078              |
| 存出保證金                      | 146,593             | 124,268             |
| 其 他                        | <u>49,887</u>       | <u>34,313</u>       |
|                            | <u>\$ 1,997,965</u> | <u>\$ 1,123,901</u> |

### 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 109 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 2,265 仟元。

### 三九、重大之期後事項

無。

### 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：

109 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣       | 匯      | 率        | 帳  | 面         | 金 | 額 |
|----------------|----|---------|--------|----------|----|-----------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |         |        |          |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |        |          |    |           |   |   |
| 美 元            | \$ | 327,575 | 28.48  | (美元：新台幣) | \$ | 9,329,336 |   |   |
| 美 元            |    | 64,631  | 1.2296 | (美元：歐元)  |    | 1,840,680 |   |   |
| 美 元            |    | 38,448  | 0.1534 | (美元：人民幣) |    | 1,094,990 |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |         |        |          |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |        |          |    |           |   |   |
| 美 元            |    | 123,981 | 28.48  | (美元：新台幣) |    | 3,530,966 |   |   |
| 美 元            |    | 59,475  | 1.2296 | (美元：歐元)  |    | 1,693,855 |   |   |
| 美 元            |    | 19,359  | 0.1534 | (美元：人民幣) |    | 551,345   |   |   |

108 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣       | 匯      | 率        | 帳  | 面         | 金 | 額 |
|----------------|----|---------|--------|----------|----|-----------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |         |        |          |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |        |          |    |           |   |   |
| 美 元            | \$ | 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 |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |         |        |          |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |        |          |    |           |   |   |
| 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   |   |   |

合併公司於 109 及 108 年度外幣兌換（損）益（已實現及未實現）分別為(322,200)仟元及(117,782)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 109 及 108 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             |                     |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|                 | 109年度                | 108年度                | 109年度               | 108年度               |
| 產業電腦軟硬體銷售部門     | \$ 7,625,896         | \$ 12,461,064        | \$ 344,673          | \$ 1,093,622        |
| 資訊系統部門          | 47,539,300           | 42,660,568           | 1,160,539           | 1,045,318           |
| 網路通訊產銷部門        | 5,773,062            | 4,803,355            | 471,168             | 343,277             |
| 廠務系統及機電系統服務事業部門 | 25,631,951           | 24,506,593           | 1,083,011           | 730,609             |
| 其他部門            | 11,466,547           | 5,851,036            | 292,742             | 47,513              |
| 總 額             | 98,036,756           | 90,282,616           |                     |                     |
| 部門間交易消除         | ( 13,945,271 )       | ( 8,776,400 )        |                     |                     |
| 合 計             | <u>\$ 84,091,485</u> | <u>\$ 81,506,216</u> |                     |                     |
| 其他收入            |                      |                      | 112,323             | 169,887             |
| 什項收入            |                      |                      | 1,102,699           | 1,892,525           |
| 利息支出            |                      |                      | ( 536,706 )         | ( 573,930 )         |
| 什項支出            |                      |                      | ( 65,232 )          | ( 958,757 )         |
| 採權益法之關聯企業損益份額   |                      |                      | 11,350              | 21,892              |
| 稅前利益            |                      |                      | <u>\$ 3,976,567</u> | <u>\$ 3,811,956</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門損益係指各部門所賺取之利潤，不包含租金收入、利息收入、股利收入、處分投資損益、金融資產評價損益、什項收入、利息支出、減損損失、什項支出、採權益法之關聯企業損益份額及所

得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

合併公司資產及負債之資訊並未提供予營運決策者，故應揭露之部門資產及負債衡量金額為零。

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

|             | <u>109年度</u>         | <u>108年度</u>         |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 主機板產銷       | \$ 5,561,172         | \$ 9,505,359         |
| 主機板維修       | 926                  | 929                  |
| 網路通訊產銷      | 5,214,160            | 4,331,021            |
| 資訊系統軟硬體整合服務 | 42,052,848           | 38,656,855           |
| 廠務及機電系統服務   | 25,119,857           | 24,182,625           |
| 其他          | <u>6,142,522</u>     | <u>4,829,427</u>     |
|             | <u>\$ 84,091,485</u> | <u>\$ 81,506,216</u> |

(四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國與歐洲。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|    | <u>來自外部客戶收入</u>      |                      | <u>非流動資產</u>         |                      |
|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | <u>109年度</u>         | <u>108年度</u>         | <u>109年12月31日</u>    | <u>108年12月31日</u>    |
| 台灣 | \$ 20,714,507        | \$ 19,813,221        | \$ 2,917,384         | \$ 5,878,386         |
| 中國 | 13,816,719           | 12,066,709           | 347,564              | 417,189              |
| 歐洲 | 38,985,234           | 39,383,396           | 9,470,896            | 7,642,628            |
| 其他 | <u>10,575,025</u>    | <u>10,242,890</u>    | <u>5,599,028</u>     | <u>2,366,084</u>     |
| 合計 | <u>\$ 84,091,485</u> | <u>\$ 81,506,216</u> | <u>\$ 18,334,872</u> | <u>\$ 16,304,287</u> |

非流動資產不包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、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

109年度未有佔合併銷貨收入淨額10%以上之主要客戶。

梯漢科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

| 編號<br>(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<br>(註3) | 期末餘額<br>(註3) | 實際動支金額  | 利率區間<br>% | 資金質與<br>質性<br>(註2) | 業務往來金額     | 有短期融通<br>資金必要之原因 | 提列帳<br>項 | 備抵<br>額 | 擔<br>保<br>名<br>稱 | 品<br>價<br>值 | 對個別對象<br>資金貸與總<br>額 | 資金<br>限<br>額 | 與<br>備<br>註 |
|------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------|----------------|--------------|---------|-----------|--------------------|------------|------------------|----------|---------|------------------|-------------|---------------------|--------------|-------------|
|            |                             |                                     |                      |        |                |              |         |           |                    |            |                  |          |         |                  |             |                     |              |             |
| 1          | 瑞祥電通股份有限公司                  | 北京瑞祥電通科技<br>有限公司                    | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | \$ 14,240      | \$ -         | \$ -    | 2         | 1                  | \$ 131,624 | 不適用              | \$ -     | -       | 無                | -           | \$ 131,626          | \$ 598,623   |             |
| 1          | 瑞祥電通股份有限公司                  | Apligo GmbH                         | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 22,784         | 22,784       | 22,784  | 2.45      | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 299,312             | 598,623      |             |
| 2          | ALS Cayman Technology Group | American Industrial Systems, Inc    | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 28,480         | -            | -       | -         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 288,366             | 286,366      |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Cma Gora                        | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 7,004          | -            | -       | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611   |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Mold srl                        | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 3,502          | 3,502        | 3,502   | 4         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611   |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Services Bel LLC                | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 13,308         | 7,121        | 7,121   | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611   |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | S & T Smart Energy GmbH             | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 52,530         | -            | -       | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611   |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Deutschland GmbH,               | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 28,016         | 17,510       | 17,510  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611   |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | Germany S&T Consulting Hungary KfL, | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 44,125         | 29,417       | 29,417  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611   |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | Kontron Austria GmbH                | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 402,730        | 367,710      | 346,698 | 1.5       | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044    |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Slovakia s.r.o.                 | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 35,020         | 35,020       | 35,020  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611   |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T CEE Holding s.r.o., Slovakei    | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 430,746        | 406,232      | 406,232 | 5         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611   |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | Kontron Modular Computers S.A.S,    | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 87,550         | 87,550       | 87,550  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044    |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | RTSoft, AO, Russia                  | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 164,574        | 110,810      | 110,810 | 8         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044    |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Romania S.R.L., Romania         | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 181,922        | 87,070       | 87,070  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611   |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | funworld gmbh, Austria              | 其他長期應<br>收帳款<br>—關係人 | 否      | 11,907         | -            | -       | 3.00-4.00 | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044    |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | Kontron Europe GmbH                 | 其他投資<br>—關係人         | 是      | 189,108        | 189,108      | 189,108 | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044    |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | Kontron Electronics Kft.            | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 28,366         | 22,063       | 22,063  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044    |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | Kontron Transportation Austria AG   | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 525,300        | 525,300      | 443,353 | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611   |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Bulgaria e.o.o.d                | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 40,973         | 26,265       | 26,265  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611   |             |
| 3          | S&T AG, Austria             | Kontron America Inc.                | 其他應收款<br>—關係人        | 是      | 478,546        | -            | -       | 3         | 2                  | -          | 營運周轉             | -        | -       | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044    |             |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司                                     | 貸與對象                                       | 往來項目          | 是否為<br>關係人 | 為本期<br>最高餘額<br>(註3) | 期末<br>餘額<br>(註3) | 實際動支金額   | 利率<br>區間<br>% | 資金<br>質<br>性<br>(註2) | 業務往來金額 | 有短期<br>融通資<br>金必要<br>之原因 | 提列<br>帳項 | 抵<br>擔<br>名<br>稱 | 保<br>品<br>價<br>值 |              | 對個別對象<br>資金貸與<br>總額 | 資金<br>限<br>額 | 備<br>註 |
|------------|---|--|---------------|------------|---------------------|------------------|----------|---------------|----------------------|--------|--------------------------|----------|------------------|------------------|--------------|---------------------|--------------|--------|
|            |   |  |               |            |                     |                  |          |               |                      |        |                          |          |                  | 無                | \$           |                     |              |        |
| 3          | S&T AG, Austria                             | RTSoft Smart Grid, Russia                  | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | \$ 12,607           | \$ 9,568         | \$ 9,568 | 8             | 2                    | \$ -   | 營運周轉                     | \$ -     | 無                | \$ -             | \$ 5,717,044 | \$ 5,717,044        |              |        |
| 3          | S&T AG, Austria                             | Kontron Transportation Belgium NV          | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 365,959             | 365,959          | 365,959  | 3             | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 14,292,611   | 14,292,611          |              |        |
| 3          | S&T AG, Austria                             | Computer Betting Company GmbH              | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 12,257              | -                | -        | 1.5           | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 5,717,044    | 5,717,044           |              |        |
| 4          | S&T Mazedonien                              | S&T AG, Austria                            | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 19,261              | 19,261           | 19,261   | 1             | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 141,902      | 141,902             |              |        |
| 5          | KONTRON EUROPE GMBH                         | Kontron S&T AG                             | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 1,774,891           | -                | -        | 0.10-2.20     | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 1,937,980    | 4,844,949           |              |        |
| 6          | Kontron S&T AG                              | KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.      | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 144,850             | 141,438          | 141,438  | 1.2           | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 1,803,854    | 4,509,635           |              |        |
| 7          | 祥鼎精密機械(開曼)股份有限公司                            | Ennocom Investment Holdings Co.,Ltd        | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 19,936              | 19,936           | 19,936   | -             | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 533,627      | 533,627             |              |        |
| 8          | 香港祥樂電子有限公司                                  | Ennocom Investment Holdings Co.,Ltd        | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 93,984              | 93,984           | 93,984   | -             | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 108,198      | 108,198             |              |        |
| 9          | 帆宣系統科技股份有限公司                                | Marketch International Sdn Bhd.            | 其他應收款         | 是          | 20,570              | 19,366           | -        | 4.616         | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 2,418,103    | 2,418,103           |              |        |
| 9          | 帆宣系統科技股份有限公司                                | Marketch Integrated Pte Ltd                | 其他應收款         | 是          | 26,567              | 21,360           | 21,360   | 4.616         | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 2,418,103    | 2,418,103           |              |        |
| 10         | 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         | 是          | 43,119              | -                | -        | 4.785         | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 394,974      | 394,974             |              |        |
| 10         | 上海吉威電子系統工程有限公司                              | 福州吉威系統科技有限公司                               | 其他應收款         | 是          | 2,189               | 2,188            | 2,188    | 4.785         | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 394,974      | 394,974             |              |        |
| 10         | 上海吉威電子系統工程有限公司                              | 上海茂華電子工程技術有限公司                             | 其他應收款         | 是          | 52,547              | 52,523           | 52,523   | 4.785         | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 197,487      | 394,974             |              |        |
| 11         | 華友化工國際貿易(上海)有限公司                            | 上海帆亞貿易有限公司                                 | 其他應收款         | 是          | 34,591              | 13,131           | 13,131   | 4.785         | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 358,624      | 358,624             |              |        |
| 11         | 華友化工國際貿易(上海)有限公司                            | 無錫啟華電子科技有限公司                               | 其他應收款         | 是          | 43,789              | 43,769           | 43,769   | 4.785         | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 358,624      | 358,624             |              |        |
| 12         | MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.                 | Marketch Co., Ltd.                         | 其他應收款         | 是          | 4,060               | -                | -        | -             | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 19,459       | 19,459              |              |        |
| 13         | Marketch Integrated Manufacturing Co., Ltd. | Marketch Integrated Construction Co., Ltd. | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 2,949               | 2,848            | 2,848    | 7             | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 152,575      | 305,150             |              |        |
| 14         | Marketch Co., Ltd.                          | MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.                | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 13,225              | 8,880            | 8,880    | 4.5           | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 17,552       | 17,552              |              |        |
| 15         | ISKRA TEL, d.o.o.                           | S&T AG, Austria                            | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 175,100             | 175,100          | 175,100  | 3             | 2                    | -      | 營運周轉                     | -        | 無                | -                | 1,107,159    | 2,767,897           |              |        |

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。

樺漢科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：外幣／新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者名稱         | 被背書保證者名稱                           | 對象  | 對單一企業背書保證                       | 本期最高背書保證額        | 期末背書保證餘額         | 實際動支金額     | 以財產擔保背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高額                           | 保證額                             | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 註 |
|----|-----------------|------------------------------------|-----|---------------------------------|------------------|------------------|------------|-------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|------------|---|
| 0  | 樺漢科技股份有限公司      | 樺成國際投資有限公司                         | 子公司 | 新台幣13,325,301<br>(以本公司淨值150%為限) | 新台幣1,000,000     | 新台幣1,000,000     | 新台幣245,000 | \$-         | 11.26                    | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |
| 0  | 樺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13,325,301<br>(以本公司淨值150%為限) | 新台幣854,400       | 新台幣854,400       | 新台幣2,848   | -           | 9.62                     | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | Y          |   |
| 0  | 樺漢科技股份有限公司      | HIGHAIM TECHNOLOGY INC.            | 子公司 | 新台幣13,325,301<br>(以本公司淨值150%為限) | 新台幣185,120       | 新台幣185,120       | -          | -           | 2.08                     | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |
| 0  | 樺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13,325,301<br>(以本公司淨值150%為限) | 新台幣370,240       | 新台幣370,240       | 新台幣227,840 | -           | 4.17                     | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | Y          |   |
| 0  | 樺漢科技股份有限公司      | 樺漢科技股份有限公司                         | 子公司 | 新台幣13,325,301<br>(以本公司淨值150%為限) | 新台幣100,000       | 新台幣100,000       | 新台幣75,000  | -           | 1.13                     | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |
| 0  | 樺漢科技股份有限公司      | 樺緯物聯股份有限公司                         | 子公司 | 新台幣13,325,301<br>(以本公司淨值150%為限) | 新台幣160,000       | 新台幣160,000       | 新台幣120,000 | -           | 1.80                     | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria | Kontron Technologies GmbH          | 子公司 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元2,276<br>新台幣   | 歐元2,276<br>新台幣   | -          | -           | 0.02                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(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21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元9,646<br>新台幣   | 歐元9,646<br>新台幣   | -          | -           | 0.05                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria | Kontron Transportation France GmbH | 子公司 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元8,755<br>新台幣   | 歐元8,755<br>新台幣   | -          | -           | 0.06                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(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21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元8,755<br>新台幣   | 歐元8,755<br>新台幣   | 新台幣8,401   | -           | 0.06                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(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21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元35,020<br>新台幣  | 歐元35,020<br>新台幣  | -          | -           | 0.25                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(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21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元35,020<br>新台幣  | 歐元35,020<br>新台幣  | -          | -           | 0.25                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(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21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元33,094<br>新台幣  | 歐元33,094<br>新台幣  | -          | -           | 0.23                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(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21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元140,080<br>新台幣 | 歐元140,080<br>新台幣 | 新台幣47,134  | -           | 0.98                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria | S&T Smart Energy GmbH              | 子公司 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元6,322<br>新台幣   | 歐元6,322<br>新台幣   | -          | -           | -                        | -                               | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書公司名稱          | 背書保證者名稱 | 被背書保證對象                           |      | 業證額                             | 本期最高背書餘額             | 期末背書餘額               | 實際動支金額  | 以資產擔保之金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高保證額                         | 屬對子公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 註 |
|----|-----------------|---------|-----------------------------------|------|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------|----------|--------------------------|---------------------------------|-----------|------------|---|
|    |                 |         | 公司名稱                              | 保證關係 |                                 |                      |                      |         |          |                          |                                 |           |            |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | diverse / Factoring CEE           | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>630,360 | 歐元<br>新台幣<br>630,360 | 238,666 | \$       | 4.41                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | S&T CZ s.r.o.                     | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>62,511  | 歐元<br>新台幣<br>60,053  | -       | -        | 0.42                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | S&T Poland Sp.z o.o.              | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>325,699 | 歐元<br>新台幣<br>307,213 | -       | -        | 2.15                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | Kontron Transportation Belgium NV | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>876     | 歐元<br>新台幣<br>-       | -       | -        | -                        | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | Kontron Transportation Austria AG | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>87,550  | 歐元<br>新台幣<br>87,550  | -       | -        | 0.61                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | Kontron Transportation Austria AG | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>175,100 | 歐元<br>新台幣<br>175,100 | -       | -        | 1.23                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | Kontron Transportation Austria AG | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>231,132 | 歐元<br>新台幣<br>231,132 | 231,132 | -        | 1.62                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | Kontron Transportation Austria AG | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>78,361  | 歐元<br>新台幣<br>77,062  | -       | -        | 0.54                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | Kontron Transportation Austria AG | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>598,842 | 歐元<br>新台幣<br>586,127 | -       | -        | 4.10                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | S&T Albania Shp.k                 | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>10,681  | 歐元<br>新台幣<br>10,681  | 2,700   | -        | 0.07                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | S&T Consulting Hungary Kft.       | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>545,483 | 歐元<br>新台幣<br>490,813 | 89,721  | -        | 3.43                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | Kontron electronics Gmbh          | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>10,506  | 歐元<br>新台幣<br>10,506  | -       | -        | 0.07                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | Kontron America Inc               | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>634,241 | 歐元<br>新台幣<br>570,777 | 274,412 | -        | 3.99                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | Kontron S&T AG                    | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>140,080 | 歐元<br>新台幣<br>140,080 | -       | -        | 0.98                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | S&T Romania SRL                   | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>140,273 | 歐元<br>新台幣<br>140,273 | -       | -        | 0.98                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |         | diverse / Factoring DAACH         | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>525,300 | 歐元<br>新台幣<br>525,300 | 273,540 | -        | 3.68                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | N         | N          |   |

(續次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書公司名稱                  | 保證者名稱 | 被背書公司名稱   | 對背書關係 |         | 業證額                             | 本期最高保額              | 本期保額                | 未證餘額 | 書額        | 實際動支金額 | 以資產擔保之金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高額                           | 證額 | 屬對背書公司 | 屬子公司 | 屬對背書公司 | 備註 |
|----|-------------------------|-------|---|-------|---------|---------------------------------|---------------------|---------------------|------|-----------|--------|----------|--------------------------|---------------------------------|----|--------|------|--------|----|
|    |                         |       |   | 保     | 證       |                                 |                     |                     |      |           |        |          |                          |                                 |    |        |      |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | ROSoft AO   | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 25,392    | 歐元<br>新台幣 19,526    | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | \$       | 0.14                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y  | N      | N    |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | RTSoft Project OOO  | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 99,577    | 歐元<br>新台幣 76,574    | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | -        | 0.54                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y  | N      | N    |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | S&T Deutschland GmbH  | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 14,008    | 歐元<br>新台幣 14,008    | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | -        | 0.10                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y  | N      | N    |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | S&T MEDTECH SRL (GADA GROUP ROORMANIA SRL)                                  | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 151,987   | 歐元<br>新台幣 122,570   | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | -        | 0.86                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y  | N      | N    |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | Factoring Kontron Europe/ Kontron Modular                                   | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 1,120,640 | 歐元<br>新台幣 1,120,640 | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | -        | 7.84                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y  | N      | N    |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | Computers S.A.S Kontron AIS GmbH (AIS Automation Dresden GmbH)              | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 28,016    | 歐元<br>新台幣 28,016    | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | -        | 0.20                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y  | N      | N    |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | S&T Crna Gora d.o.o.  | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 10,662    | 歐元<br>新台幣 10,662    | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | -        | 0.07                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y  | N      | N    |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | Kontron Transportation Belgium NV   | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 97,206    | 歐元<br>新台幣 97,206    | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | -        | 0.68                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y  | N      | N    |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | S&T Smart Energy GmbH   | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 147,084   | 歐元<br>新台幣 24,514    | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | -        | 0.17                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y  | N      | N    |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | S&T AG/ Kontron Transportation Austria AG/ S&T Smart Energy/ Kontron s.r.o. | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 389,066   | 歐元<br>新台幣 389,066   | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | -        | 2.72                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y  | N      | N    |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | Kontron Transportation S.r.o  | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 267,584   | 歐元<br>新台幣 -         | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | -        | -                        | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y  | N      | N    |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | S&T Romania SRL   | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 87,550    | 歐元<br>新台幣 87,550    | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | -        | 0.61                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y  | N      | N    |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         |       | S&T Romania SRL   | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元<br>新台幣 1,751     | 歐元<br>新台幣 1,751     | 新台幣  | 歐元<br>新台幣 | -      | -        | 0.01                     | 新台幣28,585,221<br>(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   | 對單一背書關係 | 新台幣607,717<br>(以本公司淨值100%為限)    | 新台幣 28,480          | 新台幣 28,480          | 新台幣  | 新台幣       | -      | -        | 4.69                     | 新台幣607,717<br>(以本公司淨值100%為限)    | Y  | N      | Y    |        |    |
| 3  | 椰室系統科技股份有限公司            |       | Markech Integrated Pte Ltd.   | 子公司   | 對單一背書關係 | 新台幣3,022,628<br>(以本公司淨值50%為限)   | 新台幣 34,543          | 新台幣 17,131          | 新台幣  | 新台幣       | 4,140  | -        | 0.28                     | 新台幣6,045,256<br>(以本公司淨值100%為限)  | Y  | N      | N    |        |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書公司名稱         | 保單名稱                        | 證對關係                    | 業證額                            | 本期最高保額        | 期末保額          | 書餘額     | 實際動支金額      | 以財產擔保之金額 | 累計背書保額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高額                          | 證額 | 屬母公司對背書公司 | 屬子公司對背書公司 | 屬對大陸地區背書保單 | 註 |
|----|----------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------|-------------|----------|------------------------|--------------------------------|----|-----------|-----------|------------|---|
|    |                |                             |                         |                                |               |               |         |             |          |                        |                                |    |           |           |            |   |
| 3  | 帆宣系統科技股份有限公司   | 子                           | 子                       | 新台幣 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 120,000   | 新台幣 60,000    | -       | 新台幣 -       | \$       | 0.99                   | 新台幣 6,045,256 (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   | 子                           | 子                       | 新台幣 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 239,840   | 新台幣 227,840   | 31,266  | 新台幣 31,266  | -        | 3.77                   | 新台幣 6,045,256 (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   | 子                           | 子                       | 新台幣 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 332,750   | 新台幣 -         | -       | 新台幣 -       | -        | 0.00                   | 新台幣 6,045,256 (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   | 子                           | 子                       | 新台幣 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 314,307   | 新台幣 283,900   | 184,209 | 新台幣 184,209 | -        | 4.70                   | 新台幣 6,045,256 (以本公司淨值 100% 為限) | Y  | N         | N         | Y          |   |
| 3  | 帆宣系統科技股份有限公司   | 子                           | 子                       | 新台幣 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 885,360   | 新台幣 706,031   | 39,011  | 新台幣 39,011  | -        | 11.68                  | 新台幣 6,045,256 (以本公司淨值 100% 為限) | Y  | N         | N         | Y          |   |
| 3  | 帆宣系統科技股份有限公司   | 子                           | 子                       | 新台幣 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 1,696,667 | 新台幣 1,474,209 | 589,605 | 新台幣 589,605 | -        | 24.39                  | 新台幣 6,045,256 (以本公司淨值 100% 為限) | Y  | N         | N         | Y          |   |
| 3  | 帆宣系統科技股份有限公司   | 子                           | 子                       | 新台幣 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 528,055   | 新台幣 318,971   | 241,707 | 新台幣 241,707 | -        | 5.28                   | 新台幣 6,045,256 (以本公司淨值 100% 為限) | Y  | N         | N         | Y          |   |
| 3  | 帆宣系統科技股份有限公司   | 子                           | 子                       | 新台幣 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 174,000   | 新台幣 174,000   | 86,997  | 新台幣 86,997  | -        | 2.88                   | 新台幣 6,045,256 (以本公司淨值 100% 為限) | N  | N         | N         | N          |   |
| 4  | 上海吉威電子系統工程有限公司 | 無錫敏華電子科技公司                  | 基於承接工程或共同起造人關係之公司       | 新台幣 1,481,152 (以本公司淨值 300% 為限) | 新台幣 8,561     | 新台幣 8,557     | 8,557   | 新台幣 8,557   | -        | 1.73                   | 新台幣 2,468,587 (以本公司淨值 500% 為限) | N  | N         | N         | Y          |   |
| 4  | 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            | 直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司 | 新台幣 1,481,152 (以本公司淨值 300% 為限) | 新台幣 103,729   | 新台幣 -         | -       | 新台幣 -       | -        | -                      | 新台幣 2,468,587 (以本公司淨值 500% 為限) | N  | N         | N         | Y          |   |
| 4  | 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                | 直接及間接持有表決權股份超過百分之五十之公司  | 新台幣 1,481,152 (以本公司淨值 300% 為限) | 新台幣 511,679   | 新台幣 481,739   | 481,739 | 新台幣 481,739 | -        | 97.57                  | 新台幣 2,468,587 (以本公司淨值 500% 為限) | N  | Y         | N         | N          |   |
| 4  | 上海吉威電子系統工程有限公司 | MIC-Tech Vtee Nam Co., Ltd. | 直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司 | 新台幣 1,481,152 (以本公司淨值 300% 為限) | 新台幣 272,362   | 新台幣 269,930   | 269,930 | 新台幣 269,930 | -        | 54.67                  | 新台幣 2,468,587 (以本公司淨值 500% 為限) | N  | N         | N         | N          |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書保證者名稱             | 背書保證公司名稱                    | 背書保證對象                    |                              | 業單一企業背書保證額 | 本期最高背書保證額   | 期末背書保證餘額    | 實際動支金額 | 以資產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高保證額(以本公司淨值500%為限)        | 屬對子公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 註 |
|----|---------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|------------|-------------|-------------|--------|--------------|--------------------------|------------------------------|-----------|------------|---|
|    |                     |                             | 稱關                        | 係限                           |            |             |             |        |              |                          |                              |           |            |   |
| 4  | 上海吉威電子系統工程有限公司      | 中國電子系統工程第四建設有限公司            | 基於承攬工程重要之同業間或共同起造人間       | 新台幣 1,481,152 (以本公司淨值300%為限) | 807,834    | 新台幣 807,467 | 新台幣 784,817 | \$     | -            | 163.55                   | 新台幣 2,468,587 (以本公司淨值500%為限) | N         | Y          |   |
| 5  | 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              | 依合約規定互保之公司                | 新台幣 1,344,842 (以本公司淨值300%為限) | 596,060    | 新台幣 -       | 新台幣 -       | -      | -            | -                        | 新台幣 2,241,403 (以本公司淨值500%為限) | N         | Y          |   |
| 6  | 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 | 新台幣 219,403 (以本公司淨值300%為限)   | 130,641    | 新台幣 126,166 | 新台幣 126,166 | -      | -            | 575.04                   | 新台幣 219,403 (以本公司淨值500%為限)   | N         | N          |   |

註 1：換算匯率係採用 109 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。

榘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 109 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                     | 日期          | 帳面金額       | 持股比例% | 公允價值       | 備註 |
|----------------------|-------------------------------|-------------|--------------------------|-------------|------------|-------|------------|----|
| 榘成國際投資股份有限公司         | 快美科技股份有限有限公司                  | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 726,418     | \$ 38,039  | 19.5  | \$ 38,039  |    |
| "                    | 科智企業股份有限有限公司                  | "           | "                        | 85,200      | 8,708      | 3.91  | 8,708      |    |
| 榘應能股份有限有限公司          | 科智企業股份有限有限公司                  | "           | "                        | 239,625     | 24,490     | 11.00 | 24,490     |    |
| 沅聖科技股份有限有限公司         | Cloudtalk Inc.                | "           | "                        | 484,260     | 123,501    | 12.81 | -          |    |
| 日榮工業股份有限有限公司         | LINKA GROUP LIMITED           | "           | "                        | 142,910     | 28,660     | 7.98  | -          |    |
| 日榮五金製品(深圳)有限公司       | 森鑫天成(廣東)科技有限有限公司              | "           | "                        | 9,408,000   | 83,179     | 16.00 | 83,179     |    |
| 佛山榘成投資有限有限公司         | 佛山市招科創新智能產業投資基金合夥企業           | "           | "                        | 人民幣 65,000  | 283,874    | 18.57 | 283,874    |    |
| "                    | 廣東鴻富星河紅士創業投資基金合夥企業            | "           | "                        | 人民幣 2,000   | 8,735      | 10.00 | 8,735      |    |
| APLIGO GmbH          | shares in Volksbank Karlsruhe | "           | "                        | -           | 10         | -     | 10         |    |
| 瑞祺電通股份有限有限公司         | 敏捷工控股份有限有限公司                  | "           | "                        | 1,045       | -          | 19    | -          |    |
| 南京亞士德科技股份有限有限公司      | 深圳執行力系統技術有限有限公司               | "           | "                        | 900         | 3,931      | 10.00 | 3,931      |    |
| 昆山力盟機械工業有限有限公司       | 青島博寧福田通道設備股份有限有限公司            | "           | "                        | 3,949,000   | 71,931     | 6.00  | 71,931     |    |
| "                    | 深圳市天麟精密科技有限有限公司               | "           | "                        | 人民幣 1,190   | 5,198      | 20    | 5,198      |    |
| 榘緯物聯股份有限有限公司         | Eve System GmbH               | "           | "                        | 52,778      | 82,562     | -     | 82,562     |    |
| S&T Hrvatska doo     | Optima Telekom                | "           | "                        | 69,590      | 2,437      | -     | 2,437      |    |
| Kontron Austria GmbH | Others                        | "           | "                        | 8,828       | 309        | -     | 309        |    |
| Secure Guard GmbH    | Erste Immobilien Fonds        | "           | "                        | 232,026     | 8,126      | -     | 8,126      |    |
| Iskyatel             | Others                        | "           | "                        | 158,812     | 5,562      | -     | 5,562      |    |
| S&T Slovenija d.d    | Shares                        | "           | "                        | 7,985       | 280        | -     | 280        |    |
| Diverse              | Diverse                       | "           | "                        | 1,140       | 40         | -     | 40         |    |
| S&T AG               | Others                        | "           | "                        | 125,045     | 4,378      | -     | 4,378      |    |
|                      | 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    |             |                          | ( 152,161 ) |            |       |            |    |
|                      |                               |             |                          |             | \$ 631,789 |       | \$ 631,789 |    |
| 帆宣系統科技股份有限有限公司       | Lasertec Corporation          | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 40,000      | \$ 133,840 | -     | \$ 133,840 |    |
| "                    | 光洋應用材料科技股份有限有限公司              | "           | "                        | 44,078      | 1,917      | -     | 1,917      |    |
| "                    | 漢翔航空工業股份有限有限公司                | "           | "                        | 50,925      | 1,477      | -     | 1,477      |    |
|                      |                               |             |                          |             | \$ 137,234 |       | \$ 137,234 |    |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 持 有 之 公 司          | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱              | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目              | 期 股 數 / 單 位 數 限 | 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       | \$ -       | 12.59     | \$ -       |     |
| "                  | 中興電工機械股份有限公司                   | "                     | "                    | 581,000         | 31,142     | 0.12      | 31,142     |     |
| "                  | 上羽科技股份有限公司                     | "                     | "                    | 750,000         | 9,874      | 18.75     | 9,874      |     |
| "                  | 茂德科技股份有限公司                     | "                     | "                    | 250,331         | -          | 0.56      | -          |     |
| "                  | 和崧科技股份有限公司                     | "                     | "                    | 5,797,181       | 189,613    | 9.53      | 189,613    |     |
| "                  | 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       | 23,397     | 1.41      | 23,397     |     |
| "                  | 漢大創業投資股份有限公司                   | "                     | "                    | 13,333          | 133        | 6.67      | 133        |     |
| "                  | 英屬蓋曼群島商永緒控股份有限公司               | "                     | "                    | 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         | 12,318     | 3.46      | 12,318     |     |
| "                  | 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         | 3,581      | 2.24      | 3,581      |     |
| "                  | 榮炭科技股份有限公司                     | "                     | "                    | 346,000         | 6,198      | 0.29      | 6,198      |     |
| "                  | 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       | 89,258     | 1.51      | 89,258     |     |
| "                  | 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         | 1,615      | 19.01     | 1,615      |     |
| "                  | Radisen Co. Ltd                | "                     | "                    | 87,803          | -          | 18.49     | -          |     |
| "                  | 前瞻能源科技股份有限公司                   | "                     | "                    | 675,000         | 2,695      | 3.00      | 2,695      |     |
| "                  | 密科博股份有限公司                      | "                     | "                    | 1,471,000       | 25,177     | 8.44      | 25,177     |     |
| "                  | 特登股份有限公司                       | "                     | "                    | 432,900         | 27,136     | 6.34      | 27,136     |     |
| "                  | 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     | -          |     |
| "                  | 鋒翹科技股份有限公司                     | "                     | "                    | 2,450,000       | 32,321     | 9.80      | 32,321     |     |
| "                  | 大巨人健康管理顧問股份有限公司                | 無                     | "                    | 200,000         | 2,000      | 9.09      | 2,000      |     |
| "                  | 精準醫材股份有限公司                     | "                     | "                    | 667,000         | 10,005     | 3.67      | 10,005     |     |
| 華友化工國際貿易 (上海) 有限公司 | 北京帆宣安迪環境科技股份有限公司               | 由主要管理階層控制或重大影響力之個體    | "                    | -               | -          | 19.00     | -          |     |
|                    |                                |                       |                      |                 | \$ 496,796 |           | \$ 496,796 |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司               | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                                 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                                 | 期 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 % | 公 允 價 值   | 備 註 |
|-------------------------|---|-----------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 帆 宣 系 統 科 技 股 份 有 限 公 司 | 可 轉 換 公 司 債<br>Kinestral Technologies, Inc.       | 無                     | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 | -             | \$ 4,734  | -         | \$ 4,734  |     |
| "                       | HALLYS CORPORATION                                | "                     | "                                       | -             | 133       | -         | 133       |     |
| "                       | Radisen Co. Ltd                                   | "                     | "                                       | -             | -         | -         | -         |     |
| "                       | Nitride Solutions Inc                             | "                     | "                                       | -             | -         | -         | -         |     |
|                         | 特 別 股   |                       |   |               | \$ 4,867  |           | \$ 4,867  |     |
| 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.<br>基 金 受 益 憑 證       | "                     | "                                       | 501,532       | \$ 16,650 | "         | \$ 16,650 |     |
| HighAim Technology INC  | 兆 豐 銀 海 外 基 金 - 全 球 AI 人 工 智 慧 基 金<br>基 金 受 益 憑 證 | 無                     | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動   |               | \$ 570    |           | \$ 570    |     |
| 帆 宣 系 統 科 技 股 份 有 限 公 司 | Vertax Growth (SG) LP<br>基 金 受 益 憑 證              | 無                     | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 | -             | \$ 8,970  |           | \$ 8,970  |     |
| 沅 聖 科 技 有 限 公 司         | 卓 毅 貳 投 資 有 限 合 夥                                 | "                     | "                                       | -             | 65,511    |           | 65,511    |     |
| 瑞 祺 電 通 股 份 有 限 公 司     | 卓 毅 貳 投 資 有 限 合 夥                                 | "                     | "                                       | -             | 14,400    |           | 14,400    |     |
|                         |   |                       |   | -             | \$ 88,881 |           | \$ 88,881 |     |

註一：上列有價證券，於109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。

聯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 109 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                        |    | 出   |           | 末                        |    |
|-------------------------------|--|------------------------------|-------------------------------------|------------|-----|-----------|------------|---------|--------------------------|----|-----|-----------|--------------------------|----|
|                               |  |                              |                                     |            | 單位數 | 金額        | 單位數        | 金額      | 單位數                      | 金額 | 單位數 | 金額        | 單位數                      | 金額 |
| 瑞祺電通股份有限公司<br>S&T AG, Austria | 股票<br>鴻楷科技股份有限公司<br>CITYCOMP Service GmbH. | 採用權益法<br>之投資<br>採用權益法<br>之投資 | 鴻楷科技股份有限公司<br>CITYCOMP Service GmbH | 子公司<br>子公司 |     | 5,400,000 | \$ 405,000 | 2,787   | \$ 197,041               | -  | -   | 8,817,000 | \$ 602,041               |    |
|                               |  |                              |                                     |            |     | -         | -          | 255,900 | 歐元 17,584<br>新台幣 615,792 | -  | -   | 255,900   | 歐元 17,584<br>新台幣 615,792 |    |

註一：換算匯率係採用 109 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。

榘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109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原因 |       | 應收(付)票據、帳款  |            | 註 |
|----------------------|--------------------------------------|------|-------|----------------|------------|---------|-------------|-------|-------------|------------|---|
|                      |                                      |      | 進(銷)貨 | 金額             | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間    | 單           | 價授    | 信期          | 除          |   |
| 榘漢科技股份有限公司           | Kontron Europe GmbH                  | 子公司  | 銷     | ( \$ 494,087 ) | ( 19.39% ) | 月結120天  | 無重大差異       | 無重大差異 | \$ 105,985  | 15.83%     |   |
| 榘漢科技股份有限公司           | Kontron Canada Inc.                  | 子公司  | 銷     | ( 473,492 )    | ( 18.58% ) | 月結120天  | 無重大差異       | 無重大差異 | 246,966     | 36.88%     |   |
| 榘漢科技股份有限公司           | Kontron America Inc.                 | 子公司  | 銷     | ( 191,778 )    | ( 7.53% )  | 月結120天  | 無重大差異       | 無重大差異 | 77,766      | 11.61%     |   |
| 榘漢科技股份有限公司           | Vitor Plus Holdings Ltd.             | 子公司  | 進     | 1,858,602      | 79.78%     | 月結60天   | 無重大差異       | 無重大差異 | ( 351,793 ) | ( 68.55% ) |   |
| 瑞祺電通股份有限公司           | 鴻海精密工業股份有限公司                         | 關聯企業 | 進     | 425,967        | 12.21%     | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | ( 97,110 )  | ( 15.82% ) |   |
| 瑞祺電通股份有限公司           | Caswell Americas Inc.                | 子公司  | 銷     | ( 217,783 )    | ( 5.78% )  | O/A 90天 | 無重大差異       | 無重大差異 | 53,692      | 6.50%      |   |
| 瑞祺電通股份有限公司           | 北京瑞祺電通科技股份有限公司                       | 子公司  | 銷     | ( 131,627 )    | ( 3.44% )  | O/A 90天 | 無重大差異       | 無重大差異 | 97,589      | 11.81%     |   |
| 瑞祺電通股份有限公司           | CASO, Inc.                           | 子公司  | 銷     | ( 144,057 )    | ( 3.77% )  | O/A 70天 | 無重大差異       | 無重大差異 | 37,772      | 4.57%      |   |
| Apligo GmbH          | America Industrial Systems Inc.      | 關聯企業 | 銷     | ( 251,633 )    | ( 54.89% ) | O/A 60天 | 無重大差異       | 無重大差異 | 65,695      | 57.59%     |   |
| 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     | ( 170,284 )    | ( 9.37% )  | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 324         | 0.07%      |   |
| 昆山力盟機械工業有限公司         | Funology Investment Inc.             | 子公司  | 銷     | ( 284,419 )    | ( 15.65% ) | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 91,602      | 19.13%     |   |
| 昆山力盟機械工業有限公司         | Andrix International Limited         | 子公司  | 銷     | ( 159,260 )    | ( 8.77% )  | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 20,943      | 4.37%      |   |
| 昆山力盟機械工業有限公司         | 鴻富勝精密工業(天津)有限公司                      | 關聯企業 | 銷     | ( 231,441 )    | ( 12.74% ) | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 11,050      | 2.31%      |   |
| 力盟機械(深圳)有限公司         | 深圳亞士德科技有限公司                          | 關聯企業 | 銷     | ( 330,998 )    | ( 18.22% ) | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 20,943      | 4.37%      |   |
| Kontron Europe GmbH  | Kontron America Inc.                 | 關聯企業 | 銷     | ( 820,226 )    | ( 13.36% ) | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 186,954     | 21.57%     |   |
| Kontron Europe GmbH  | Kontron Technology Beijing Co., Ltd. | 關聯企業 | 銷     | ( 149,423 )    | ( 2.43% )  | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 81,577      | 9.41%      |   |
| Kontron Europe GmbH  | RT soft                              | 關聯企業 | 銷     | ( 101,304 )    | ( 1.65% )  | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 27,258      | 3.15%      |   |
| Kontron Canada Inc.  | Kontron America Inc.                 | 關聯企業 | 銷     | ( 292,686 )    | ( 15.33% ) | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 507,293     | 17.99%     |   |
| Kontron Canada Inc.  | Kontron America Inc.                 | 關聯企業 | 進     | 150,343        | 7.89%      | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | ( 24,688 )  | ( 2.45% )  |   |
| Kontron America Inc. | Kontron Technology Beijing Co., Ltd. | 子公司  | 銷     | ( 175,845 )    | ( 6.90% )  | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 68,454      | 13.26%     |   |
| 蘇州榘漢科技股份有限公司         | Vitor Plus Holdings Ltd.             | 關聯企業 | 銷     | ( 1,968,787 )  | ( 81.12% ) | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 386,903     | 80.51%     |   |
| 南京亞士德科技股份有限公司        | 富泰華工業(深圳)有限公司                        | 關聯企業 | 銷     | ( 484,326 )    | ( 76.26% ) | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 500,521     | 93.34%     |   |
| 南京亞士德科技股份有限公司        | 深圳亞士德科技有限公司                          | 子公司  | 進     | 404,836        | 65.46%     | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | ( 467,107 ) | ( 85.02% ) |   |
| 深圳亞士德科技股份有限公司        | 河南裕展精密科技股份有限公司                       | 關聯企業 | 銷     | ( 192,542 )    | ( 11.54% ) | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 185         | 0.02%      |   |
| 深圳亞士德科技股份有限公司        | 鴻富勝精密電子(鄭州)有限公司                      | 關聯企業 | 銷     | ( 220,634 )    | ( 13.23% ) | 月結90天   | 無重大差異       | 無重大差異 | 152,937     | 19.06%     |   |

( 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及 |       | 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       | 信期         | 單     | 價授         | 信期         |           |
| 深圳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      | (\$ 467,955) | ( 28.06%)  | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | \$ 8,959   | 1.12%     |
| 深圳亞士德科技有限公司                          | 東莞市歐宇精密科技有限公司                     | 關聯企業  | 進      | 264,157      | 15.58%     | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | ( 180,581) | ( 15.11%) |
| 深圳亞士德科技有限公司                          | 深圳市象形科技有限公司                       | 子公司   | 進      | 308,325      | 18.18%     | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | ( 257,967) | ( 21.59%) |
| 光宸科技股份有限公司                           | 蘇州韓漢科技股份有限公司                      | 關聯企業  | 銷      | ( 308,005)   | ( 17.16%)  | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | 35,746     | 2.41%     |
| 上海茂華電子工程技術有限公司                       | 香港鼎盛威信息技術有限公司                     | 其他關係人 | 銷      | ( 102,896)   | ( 27.01%)  | 依合約約定逐期付款 | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | 142        | -         |
| Highaim Technology Inc.              | Funology Investment Inc.          | 子公司   | 進      | 288,490      | 57.06%     | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | ( 92,584)  | ( 64.89%) |
| Highaim Technology Inc.              | Andrix International Limited      | 子公司   | 進      | 159,053      | 31.46%     | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | ( 21,248)  | ( 14.89%) |
| 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 | 820,590      | 35.08%     | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | ( 325,906) | ( 40.83%) |
| 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      | ( 114,165)   | ( 21.02%)  | 月結 60 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | 123,635    | 44.65%    |
| 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      | 401,873      | 75.57%     | 月結 60 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | -          | -         |
| 台蔡精密壓鑄股份有限公司                         | 台蔡五金製品(深圳)有限公司                    | 子公司   | 進      | 274,961      | 82.34%     | 月結 60 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | ( 263,076) | ( 90.77%) |
| Keenest Electronic Corp.             | 鴻富錦精密電子(深圳)有限公司                   | 關聯企業  | 進      | 123,622      | 84.25%     | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | ( 67,106)  | ( 86.03%) |
| S & T Hrvatska d.o.o.                | 鴻海精密工業股份有限公司                      | 關聯企業  | 進      | 456,992      | 28.45%     | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | -          | -         |
| Kontron Asia Inc.                    | 蘇州韓漢科技股份有限公司                      | 關聯企業  | 銷      | ( 269,660)   | ( 17.45%)  | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | 35,820     | 27.74%    |
| Kontron Asia Inc.                    | Kontron Austria GmbH              | 關聯企業  | 銷      | ( 132,904)   | ( 8.60%)   | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | 2,906      | 2.25%     |
| Kontron Asia Inc.                    | Kontron Europe GmbH               | 關聯企業  | 銷      | ( 173,086)   | ( 11.20%)  | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | 3,800      | 2.94%     |
| Kontron S&T AG,                      | Kontron Europe GmbH               | 關聯企業  | 銷      | ( 108,918)   | ( 69.99%)  | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | -          | -         |
| S & T IT Services S.R.L.             | S & T Mold S.R.L.                 | 關聯企業  | 銷      | ( 161,765)   | ( 39.95%)  | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | 189,389    | 64.05%    |
| Kontron Transportation France S.A.S. | Kontron Transportation Anstria AG | 關聯企業  | 銷      | ( 182,673)   | ( 19.22%)  | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | 158,686    | 29.64%    |
| Kontron Electronic Kft.              | Kontron Electronics GmbH          | 關聯企業  | 銷      | ( 107,860)   | ( 86.39%)  | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | 45         | 3.45%     |
| S&T Services Polska Sp.z.o.o         | S&T Poland Sp.z.o.o               | 關聯企業  | 進      | 110,982      | 28.84%     | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | ( 6,983)   | ( 3.82%)  |
| Kontron Austria GmbH                 | Kontron Europe GmbH               | 關聯企業  | 銷      | ( 233,908)   | ( 23.14%)  | 月結 90 天   | 無重大差異      | 無重大差異 | 無重大差異      | 20,067     | 22.79%    |

註一：依合約約定逐期付款。

註二：係 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日承接工程完工百分比法認列收入數。

權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 109 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 帳列應收公司之                | 交 易 對 象                                  | 關 係 人   | 應 收 款 | 收 項 餘 額 | 人 額 | 週 轉 率 | 逾 期 金 | 應 收 應 收 額 | 關 係 人 處 額 | 理 人 款 項 式 | 應 收 關 係 人 款 項 後 收 回 金 額 | 提 呆 帳 | 備 金 | 抵 額 |
|------------------------|--|---------|-------|---------|-----|-------|-------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|-------|-----|-----|
|                        |  |         |       |         |     |       |       |           |           |           |                         |       |     |     |
| 權漢科技股份有限公司             | Kontron Canada Inc.                      | 母公司對孫公司 | \$    | 246,966 |     | 1.92  | \$    | -         | -         | -         | \$                      | -     | -   | -   |
| "                      | Kontron Europe Gmbh                      | 母公司對孫公司 |       | 105,985 |     | 4.66  |       | -         | -         | -         |                         |       | -   | -   |
| 蘇州權漢科技股份有限公司           | Victor Plus Holdings Ltd.                | 孫公司對孫公司 |       | 386,903 |     | 5.09  |       | -         | -         | -         |                         |       | -   | -   |
| 帆宣系統科技股份有限公司           | 香港鼎盛威信息科技有限<br>公司                        | 其他關係人   |       | 115,891 |     | -     |       | -         | -         | -         |                         |       | 36  | -   |
| 南京亞士德科技有<br>限公司        | 富泰華工業（深圳）有<br>限公司                        | 其他關係人   |       | 500,521 |     | 0.97  |       | -         | -         | -         |                         |       | -   | -   |
| 深圳亞士德科技有<br>限公司        | 南京亞士德科技有限公<br>司                          | 孫公司對孫公司 |       | 467,107 |     | 0.87  |       | -         | -         | -         |                         |       | -   | -   |
| 深圳亞士德科技有<br>限公司        | 鴻富精密電子（鄭州）<br>有限公司                       | 其他關係人   |       | 152,937 |     | 0.52  |       | -         | -         | -         |                         |       | -   | -   |
| Kontron Europe<br>GmbH | Kontron Asia Pacific<br>Design Sdn. Bhd. | 孫公司對孫公司 |       | 153,837 |     | -     |       | -         | -         | -         |                         |       | -   | -   |
| "                      | Kontron Electroincs<br>GmbH              | 孫公司對孫公司 |       | 249,577 |     | -     |       | -         | -         | -         |                         |       | -   | -   |
| "                      | Kontron America Inc.                     | 孫公司對孫公司 |       | 186,954 |     | -     |       | -         | -         | -         |                         |       | -   | -   |

（接次頁）

(承前頁)

| 帳列應收款項之公司                 | 交易對象                              | 關係對象    | 應收款項餘額     | 人額 | 週轉率 | 逾金 | 應收應收額 | 關係處 | 人款方式 | 項式 | 應收後收 | 關係人款項 | 提呆 | 列帳 | 備金 | 抵額 |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|------------|----|-----|----|-------|-----|------|----|------|-------|----|----|----|----|
| S&T AG,                   | S&T CEE Holding s.r.o             | 孫公司對孫公司 | \$ 782,563 |    | -   | \$ | -     | -   | -    | -  | \$   | -     | \$ |    | -  | -  |
| "                         | Kontron Europe GmbH               | 孫公司對孫公司 | 2,001,322  |    | -   |    | -     | -   | -    | -  |      | -     |    |    | -  | -  |
| "                         | Kontron Modular Computers S.A.S   | 孫公司對孫公司 | 115,477    |    | -   |    | -     | -   | -    | -  |      | -     |    |    | -  | -  |
| "                         | RT soft                           | 孫公司對孫公司 | 120,347    |    | -   |    | -     | -   | -    | -  |      | -     |    |    | -  | -  |
| "                         | Kontron Transportation Austria AG | 孫公司對孫公司 | 537,130    |    | -   |    | -     | -   | -    | -  |      | -     |    |    | -  | -  |
| "                         | Kontron Austria GmbH              | 孫公司對孫公司 | 342,163    |    | -   |    | -     | -   | -    | -  |      | -     |    |    | -  | -  |
| "                         | Kontron Electronics GmbH          | 孫公司對孫公司 | 135,543    |    | -   |    | -     | -   | -    | -  |      | -     |    |    | -  | -  |
| "                         | Kontron Transportation Belgium NV | 孫公司對孫公司 | 366,020    |    | -   |    | -     | -   | -    | -  |      | -     |    |    | -  | -  |
| Kontron                   | Kontron Espana S.L.U              | 孫公司對孫公司 | 217,639    |    | -   |    | -     | -   | -    | -  |      | -     |    |    | -  | -  |
| Transportation Austria AG | Kontron Transportation Sp z.o.o.  | 孫公司對孫公司 | 123,647    |    | -   |    | -     | -   | -    | -  |      | -     |    |    | -  | -  |
| "                         | Kontron Transportation s.r.o      | 孫公司對孫公司 | 135,543    |    | -   |    | -     | -   | -    | -  |      | -     |    |    | -  | -  |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象   | 關係      | 應收款項餘額     | 人週轉率 | 逾期逾金 | 應收應收額 | 關係處 | 人款方式 | 應收後收金額 | 項金額 | 提呆帳 | 列帳 | 抵額 |
|--|--|---------|------------|------|------|-------|-----|------|--------|-----|-----|----|----|
| Kontron<br>Transportation<br>Austria AG          | Kontron<br>Transportation<br>Taiwan Co. Ltd. | 孫公司對孫公司 | \$ 238,209 | -    | \$   | \$    | -   | -    | \$     | -   | \$  | -  | -  |
| "  | Kontron<br>Transportation<br>France S.A.S.   | 孫公司對孫公司 | 148,338    | -    | -    | -     | -   | -    | -      | -   | -   | -  | -  |
| Kontron<br>Transportation<br>Deutschland<br>GmbH | Kontron<br>Transportation<br>Austria AG      | 孫公司對孫公司 | 208,869    | -    | -    | -     | -   | -    | -      | -   | -   | -  | -  |
| Kontron<br>Transportation<br>France S.A.S.       | Kontron<br>Transportation<br>Austria AG      | 孫公司對孫公司 | 307,024    | -    | -    | -     | -   | -    | -      | -   | -   | -  | -  |
| Kontron<br>Transportation<br>Taiwan Co., Ltd.    | Kontron<br>Transportation<br>Austria AG      | 孫公司對孫公司 | 219,242    | -    | -    | -     | -   | -    | -      | -   | -   | -  | -  |
| Kontron Canada<br>Inc.                           | Kontron America Inc.                         | 孫公司對孫公司 | 507,293    | -    | -    | -     | -   | -    | -      | -   | -   | -  | -  |
| S&T IT Service<br>S.R.L                          | S&T Mold S.R.L                               | 孫公司對孫公司 | 189,389    | -    | -    | -     | -   | -    | -      | -   | -   | -  | -  |
| Iskratel d.o.o                                   | S&T AG                                       | 孫公司對孫公司 | 176,279    | -    | -    | -     | -   | -    | -      | -   | -   | -  | -  |
| Iskratel d.o.o                                   | AO Iskra Ural Tel<br>Yekaterinburg           | 孫公司對孫公司 | 542,316    | -    | -    | -     | -   | -    | -      | -   | -   | -  | -  |
| 台榮五金製品<br>(深圳)有限公司                               | 台榮精密鑄股份有限<br>公司                              | 子公司對母公司 | 263,076    | 0.81 | -    | -     | -   | -    | -      | -   | -   | -  | -  |
| 日榮工業股份有限<br>公司                                   | 日榮五金製品(深圳)<br>股份有限公司                         | 母公司對子公司 | 123,635    | 1.25 | -    | -     | -   | -    | -      | -   | -   | -  | -  |

註：上表列示之所有交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人                     | 名稱 | 交易往來對象                         | 與交易人之關係 | 交易科目   | 往來         |     | 來<br>易<br>條<br>件 | 情<br>形<br>佔合併總資產之比率% |
|-------------|-------------------------|----|--------------------------------|---------|--------|------------|-----|------------------|----------------------|
|             |                         |    |                                |         |        | 金額         | 交易額 |                  |                      |
| 0           | 本公司                     |    | Kontron Europe GmbH, Germany   | 母公司對孫公司 | 銷貨     | \$ 494,087 |     | 一般交易條件           | 0.59%                |
| 0           | 本公司                     |    | Kontron Europe GmbH, Germany   | 母公司對孫公司 | 應收帳款   | 105,985    |     | 一般交易條件           | 0.11%                |
| 0           | 本公司                     |    | Kontron Canada Inc., Canada    | 母公司對孫公司 | 銷貨     | 473,492    |     | 一般交易條件           | 0.56%                |
| 0           | 本公司                     |    | Kontron Canada Inc., Canada    | 母公司對孫公司 | 應收帳款   | 246,966    |     | 一般交易條件           | 0.27%                |
| 0           | 本公司                     |    | Kontron America Inc.           | 母公司對孫公司 | 銷貨     | 191,778    |     | 一般交易條件           | 0.23%                |
| 0           | 本公司                     |    | Kontron America Inc.           | 母公司對孫公司 | 應收帳款   | 77,766     |     | 一般交易條件           | 0.08%                |
| 0           | 本公司                     |    | Victor Plus Holding Ltd.       | 母公司對孫公司 | 進      | 1,858,602  |     | 一般交易條件           | 2.88%                |
| 0           | 本公司                     |    | Victor Plus Holding Ltd.       | 母公司對孫公司 | 應付帳款   | 351,793    |     | 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     | 144,057    |     | 一般交易條件           | 0.17%                |
| 1           | 瑞祺電通股份有限公司              |    | CASO                           | 母公司對孫公司 | 應收帳款   | 37,772     |     | 一般交易條件           | 0.04%                |
| 1           | 瑞祺電通股份有限公司              |    | 北京瑞祺                           | 母公司對孫公司 | 銷貨     | 131,627    |     | 一般交易條件           | 0.16%                |
| 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   | 97,588     |     | 一般交易條件           | 0.10%                |
| 1           | 瑞祺電通股份有限公司              |    | CAI                            | 母公司對孫公司 | 銷貨     | 217,783    |     | 一般交易條件           | 0.26%                |
| 1           | 瑞祺電通股份有限公司              |    | CAI                            | 母公司對孫公司 | 應收帳款   | 53,692     |     | 一般交易條件           | 0.06%                |
| 1           | 瑞祺電通股份有限公司              |    | CAI                            | 母公司對孫公司 | 進      | 18,292     |     | 一般交易條件           | 0.03%                |
| 1           | 瑞祺電通股份有限公司              |    | APLIGO                         | 母公司對孫公司 | 銷貨     | 28,088     |     | 一般交易條件           | 0.03%                |
| 1           | 瑞祺電通股份有限公司              |    | APLIGO                         | 母公司對孫公司 | 應收帳款   | 4,325      |     | 一般交易條件           | -                    |
| 1           | 瑞祺電通股份有限公司              |    | 瀚楷科技股份有限公司                     | 母公司對孫公司 | 銷貨     | 813        |     | 一般交易條件           | -                    |
| 1           | 瑞祺電通股份有限公司              |    | 瀚楷科技股份有限公司                     | 孫公司對孫公司 | 應付帳款   | 18,292     |     | 一般交易條件           | 0.03%                |
| 1           | 瑞祺電通股份有限公司              |    | 瀚楷科技股份有限公司                     | 孫公司對孫公司 | 應付帳款   | 419        |     | 一般交易條件           | -                    |
| 2           | HighAim Technology Inc. |    | Andrix International Ltd.      | 孫公司對孫公司 | 進      | 159,053    |     | 一般交易條件           | 0.25%                |
| 2           | HighAim Technology Inc. |    | Andrix International Ltd.      | 孫公司對孫公司 | 應付帳款   | 21,248     |     | 一般交易條件           | 0.03%                |
| 2           | HighAim Technology Inc. |    | Funology Investment Inc.       | 孫公司對孫公司 | 進      | 288,490    |     | 一般交易條件           | 0.45%                |
| 3           | 帆宣系統科技股份有限公司            |    | Funology Investment Inc.       | 孫公司對孫公司 | 應付帳款   | 92,584     |     | 一般交易條件           | 0.15%                |
| 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               | 母公司對子公司 | 銷貨     | 37,448     |     | 一般交易條件           | 0.04%                |
| 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               | 母公司對子公司 | 營業外收入  | 7,368      |     | 一般交易條件           | -                    |
| 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                 | 母公司對子公司 | 其他應收款  | 11,506     |     | 一般交易條件           | 0.01%                |
| 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                 | 母公司對子公司 | 營業外收入  | 22,686     |     | 一般交易條件           | 0.03%                |
| 3           | 帆宣系統科技股份有限公司            |    | Marketech Integrated Pte. Ltd. | 母公司對子公司 | 工程合約收入 | 35,563     |     | 一般交易條件           | 0.04%                |
| 3           | 帆宣系統科技股份有限公司            |    | Marketech Integrated Pte. Ltd. | 母公司對子公司 | 其他應收款  | 21,534     |     | 一般交易條件           | 0.02%                |
| 3           | 帆宣系統科技股份有限公司            |    | Marketech Integrated Pte. Ltd. | 母公司對子公司 | 應收帳款   | 36,749     |     | 一般交易條件           | 0.18%                |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                     | 交易往來對象                                | 與交易人之關係  | 交易科目   | 往額        | 來源     | 情形<br>佔合併總資產之比率% |
|------------|-------------------------------|---------------------------------------|----------|--------|-----------|--------|------------------|
| 3          | 帆宣系統科技股份有限公司                  | Marketech Integrated Pte. Ltd.        | 母公司對子公司  | 銷售合約收入 | \$ 80,597 | 一般交易條件 | 0.10%            |
| 3          | 帆宣系統科技股份有限公司                  | Marketech Integrated Pte. Ltd.        | 母公司對子公司  | 工程合約收入 | 6,991     | 一般交易條件 | 0.01%            |
| 4          | 宜眾資訊股份有限公司                    | 帆宣系統科技股份有限公司                          | 子公司對母孫公司 | 勞務收入   | 67,380    | 一般交易條件 | 0.08%            |
| 4          | 宜眾資訊股份有限公司                    | 帆宣系統科技股份有限公司                          | 子公司對母孫公司 | 工程合約收入 | 10,312    | 一般交易條件 | 0.04%            |
| 5          | Marketech Netherlands B.V.    | 帆宣系統科技股份有限公司                          | 子公司對母孫公司 | 銷售合約收入 | 6,042     | 一般交易條件 | 0.01%            |
| 6          | MIC-Tech Global Corp.         | 帆宣系統科技股份有限公司                          | 子公司對母孫公司 | 銷售合約收入 | 85,108    | 一般交易條件 | 0.10%            |
| 6          | MIC-Tech Global Corp.         | 帆宣系統科技股份有限公司                          | 子公司對母孫公司 | 應收帳款   | 10,032    | 一般交易條件 | 0.01%            |
| 6          | MIC-Tech Global Corp.         | 上海茂華電子工程技術有限公司                        | 子公司對子公司  | 其他應收款  | 41,384    | 一般交易條件 | 0.16%            |
| 7          | 上海吉威電子工程技術有限公司                | 上海茂華電子工程技術有限公司                        | 子公司對子公司  | 工程合約收入 | 52,523    | 一般交易條件 | 0.06%            |
| 8          | 上海茂華電子工程技術有限公司                | 上海吉威電子工程技術有限公司                        | 子公司對子公司  | 銷售合約收入 | 77,453    | 一般交易條件 | 0.09%            |
| 8          | 上海茂華電子工程技術有限公司                | 上海吉威電子工程技術有限公司                        | 子公司對子公司  | 銷售合約收入 | 25,666    | 一般交易條件 | 0.03%            |
| 9          | 華友化工國際貿易(上海)有限公司              | 無錫敏華電子科技有限公司                          | 子公司對子公司  | 其他應收款  | 43,769    | 一般交易條件 | 0.05%            |
| 9          | 華友化工國際貿易(上海)有限公司              | 上海帆亞貿易有限公司                            | 子公司對子公司  | 其他應收款  | 13,131    | 一般交易條件 | 0.01%            |
| 10         | Marketech Co., Ltd.           | MIC-Tech Viet Nam Co. Ltd.            | 子公司對子公司  | 其他應收款  | 8,989     | 一般交易條件 | 0.01%            |
| 11         | Spiro Technology Systems Inc. | 帆宣系統科技股份有限公司                          | 子公司對子公司  | 銷貨     | 15,893    | 一般交易條件 | 0.02%            |
| 12         | Kontron Canada Inc.           | Kontron America Inc.                  | 孫公司對孫公司  | 銷貨     | 292,686   | 一般交易條件 | 0.35%            |
| 12         | Kontron Canada Inc.           | Kontron America Inc.                  | 孫公司對孫公司  | 應收帳款   | 507,293   | 一般交易條件 | 0.54%            |
| 12         | Kontron Canada Inc.           | Kontron America Inc.                  | 孫公司對孫公司  | 進貨     | 150,343   | 一般交易條件 | 0.23%            |
| 12         | Kontron Canada Inc.           | Kontron America Inc.                  | 孫公司對孫公司  | 應付帳款   | 24,688    | 一般交易條件 | 0.04%            |
| 13         | Kontron Europe GmbH           | Kontron Electronics GmbH              | 孫公司對孫公司  | 其他應收款  | 249,577   | 一般交易條件 | 0.27%            |
| 13         | Kontron Europe GmbH           | Kontron Technology Beijing Co. Ltd.   | 孫公司對孫公司  | 銷貨     | 14,923    | 一般交易條件 | 0.18%            |
| 13         | Kontron Europe GmbH           | Kontron Technology Beijing Co. Ltd.   | 孫公司對孫公司  | 應收帳款   | 81,577    | 一般交易條件 | 0.09%            |
| 13         | Kontron Europe GmbH           | RT Soft                               | 孫公司對孫公司  | 銷貨     | 10,304    | 一般交易條件 | 0.12%            |
| 13         | Kontron Europe GmbH           | RT Soft                               | 孫公司對孫公司  | 應收帳款   | 27,258    | 一般交易條件 | 0.03%            |
| 13         | Kontron Europe GmbH           | Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd. | 孫公司對孫公司  | 其他應收款  | 153,837   | 一般交易條件 | 0.17%            |
| 13         | Kontron Europe GmbH           | Kontron America Inc.                  | 孫公司對孫公司  | 銷貨     | 820,226   | 一般交易條件 | 0.98%            |
| 13         | Kontron Europe GmbH           | Kontron America Inc.                  | 孫公司對孫公司  | 應收帳款   | 186,954   | 一般交易條件 | 0.20%            |
| 14         | Kontron America Inc.          | Kontron Technology Beijing Co. Ltd.   | 孫公司對孫公司  | 銷貨     | 175,845   | 一般交易條件 | 0.21%            |
| 14         | Kontron America Inc.          | Kontron Technology Beijing Co. Ltd.   | 孫公司對孫公司  | 應收帳款   | 68,454    | 一般交易條件 | 0.07%            |
| 15         | S&T AG                        | Kontron Modular Computers S.A.S.      | 孫公司對孫公司  | 其他應收款  | 115,477   | 一般交易條件 | 0.12%            |
| 15         | S&T AG                        | RT Soft                               | 孫公司對孫公司  | 其他應收款  | 120,347   | 一般交易條件 | 0.13%            |
| 15         | S&T AG                        | Kontron Transportation Belgium N.V.   | 孫公司對孫公司  | 其他應收款  | 366,020   | 一般交易條件 | 0.39%            |
| 15         | S&T AG                        | S&T CEE Holding s.r.o.                | 孫公司對孫公司  | 其他應收款  | 782,563   | 一般交易條件 | 0.84%            |
| 15         | S&T AG                        | Kontron Europe GmbH                   | 孫公司對孫公司  | 其他應收款  | 2,001,322 | 一般交易條件 | 2.15%            |
| 15         | S&T AG                        | Kontron Austria GmbH                  | 孫公司對孫公司  | 其他應收款  | 342,163   | 一般交易條件 | 0.37%            |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                             | 交易往來對象                                | 與交易人之關係 | 交易科目  | 往額         | 來件     | 情形<br>佔合併總資產之比率% |
|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|-------|------------|--------|------------------|
| 15         | S&T AG                                | Kontron Electronics GmbH              | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | \$ 135,543 | 一般交易條件 | 0.15%            |
| 15         | S&T AG                                | Kontron Transportation Austria AG     | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 537,130    | 一般交易條件 | 0.58%            |
| 16         | 蘇州樺漢科技有限公司                            | Victor Plus Holdings Ltd.             | 孫公司對孫公司 | 銷貨    | 1,968,787  | 一般交易條件 | 2.34%            |
| 16         | 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  | 386,903    | 一般交易條件 | 0.42%            |
| 17         | Kontron Transportation Austria AG     | Kapsch CarrierCom Espana S.L.U        | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 217,639    | 一般交易條件 | 0.23%            |
| 17         | Kontron Transportation Austria AG     | Kapsch CarrierCom Sp.z.o.o.           | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 123,647    | 一般交易條件 | 0.13%            |
| 17         | Kontron Transportation Austria AG     | Kontron Transportation France S.A.S.  | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 148,338    | 一般交易條件 | 0.16%            |
| 17         | Kontron Transportation Austria AG     | Kontron Transportation Taiwan Co. Ltd | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 238,209    | 一般交易條件 | 0.26%            |
| 18         | Kontron Transportation Austria AG     | Kontron Transportation s.r.o.         | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 135,543    | 一般交易條件 | 0.15%            |
| 19         | Kontron Transportation Austria AG     | Kontron Transportation Austria AG     | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 208,869    | 一般交易條件 | 0.22%            |
| 20         | Kontron Transportation Taiwan Co. Ltd | Kontron Transportation Austria AG     | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 219,242    | 一般交易條件 | 0.24%            |
| 21         | Kontron Transportation France S.A.S   | Kontron Transportation Austria AG     | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 307,024    | 一般交易條件 | 0.33%            |
| 21         | Kontron Transportation France S.A.S   | Kontron Transportation Austria AG     | 孫公司對孫公司 | 銷貨    | 182,673    | 一般交易條件 | 0.22%            |
| 21         | Kontron Transportation France S.A.S   | Kontron Transportation Austria AG     | 孫公司對孫公司 | 應收帳款  | 158,686    | 一般交易條件 | 0.17%            |
| 22         | S&T Hrvatska d.o.o                    | 鴻海精密工業股份有限公司                          | 孫公司對孫公司 | 進貨    | 456,992    | 一般交易條件 | 0.71%            |
| 23         | Kontron Asia Inc.                     | 蘇州樺漢科技股份有限公司                          | 孫公司對孫公司 | 銷貨    | 269,660    | 一般交易條件 | 0.32%            |
| 23         | Kontron Asia Inc.                     | 蘇州樺漢科技股份有限公司                          | 孫公司對孫公司 | 應收帳款  | 35,820     | 一般交易條件 | 0.04%            |
| 23         | Kontron Asia Inc.                     | Kontron Austria GmbH                  | 孫公司對孫公司 | 銷貨    | 132,904    | 一般交易條件 | 0.16%            |
| 23         | Kontron Asia Inc.                     | Kontron Austria GmbH                  | 孫公司對孫公司 | 應收帳款  | 2,906      | 一般交易條件 | -                |
| 23         | Kontron Asia Inc.                     | Kontron Europe GmbH                   | 孫公司對孫公司 | 銷貨    | 173,086    | 一般交易條件 | 0.21%            |
| 23         | Kontron Electronics Kft.              | Kontron Europe GmbH                   | 孫公司對孫公司 | 應收帳款  | 3,800      | 一般交易條件 | -                |
| 24         | Kontron Electronics Kft.              | Kontron Electronics GmbH              | 孫公司對孫公司 | 銷貨    | 107,860    | 一般交易條件 | 0.13%            |
| 24         | Kontron Services Polska Sp.z.o.o.     | Kontron Electronics GmbH              | 孫公司對孫公司 | 應收帳款  | 45         | 一般交易條件 | -                |
| 25         | S&T Services Polska Sp.z.o.o.         | S&T Poland Sp.z.o.o.                  | 孫公司對孫公司 | 進貨    | 110,982    | 一般交易條件 | 0.17%            |
| 25         | S&T IT Service S.R.L                  | S&T Poland Sp.z.o.o.                  | 孫公司對孫公司 | 應付帳款  | 6,983      | 一般交易條件 | 0.01%            |
| 26         | S&T IT Service S.R.L                  | S&T Mold srl.                         | 孫公司對孫公司 | 銷貨    | 161,765    | 一般交易條件 | 0.19%            |
| 26         | S&T IT Service S.R.L                  | S&T Mold srl.                         | 孫公司對孫公司 | 應收帳款  | 189,389    | 一般交易條件 | 0.20%            |
| 27         | Kontron Austria GmbH                  | Kontron Europe GmbH                   | 孫公司對孫公司 | 銷貨    | 233,908    | 一般交易條件 | 0.28%            |
| 27         | Kontron Austria GmbH                  | Kontron Europe GmbH                   | 孫公司對孫公司 | 應收帳款  | 20,067     | 一般交易條件 | 0.02%            |
| 28         | Iskrateel, d.o.o.                     | S&T AG                                | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 176,279    | 一般交易條件 | 0.19%            |
| 28         | Iskrateel, d.o.o.                     | AO Iskra Ural Tel Yekaterinburg       | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 542,316    | 一般交易條件 | 0.58%            |
| 29         | 沅聖科技股份有限公司                            | 日榮工業股份有限公司                            | 母公司對子公司 | 進貨    | 21,222     | 一般交易條件 | -                |
| 29         | 沅聖科技股份有限公司                            | 日榮工業股份有限公司                            | 母公司對子公司 | 應付帳款  | 5,069      | 一般交易條件 | -                |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號<br>(註1) | 交易人            | 名稱                        | 交易往來對象                    | 與交易人之關係 | 交<br>易<br>科<br>目 | 往<br>額   | 來<br>易<br>條<br>件 | 情<br>形                               |             |
|------------|----------------|---------------------------|---------------------------|---------|------------------|----------|------------------|--------------------------------------|-------------|
|            |                |                           |                           |         |                  |          |                  | 佔<br>總<br>資<br>產<br>之<br>比<br>率<br>% | 收<br>或<br>% |
| 29         | 沅聖科技股份有限公司     | 沅聖科技(深圳)有限公司              | 沅聖科技(深圳)有限公司              | 母公司對子公司 | 銷貨               | \$ 1,830 | 一般交易條件           | -                                    |             |
| 29         | 沅聖科技股份有限公司     | 沅聖科技(深圳)有限公司              | 沅聖科技(深圳)有限公司              | 母公司對子公司 | 應收帳款             | 1,811    | 一般交易條件           | -                                    |             |
| 29         | 沅聖科技股份有限公司     | 沅聖科技(深圳)有限公司              | 沅聖科技(深圳)有限公司              | 母公司對子公司 | 進貨               | 3,210    | 一般交易條件           | -                                    |             |
| 29         | 沅聖科技股份有限公司     | Keenest Electronic Corp.  | Keenest Electronic Corp.  | 母公司對子公司 | 銷貨               | 966      | 一般交易條件           | -                                    |             |
| 29         | 沅聖科技股份有限公司     | Keenest Electronic Corp.  | Keenest Electronic Corp.  | 母公司對子公司 | 應收帳款             | 970      | 一般交易條件           | -                                    |             |
| 30         | 日榮工業股份有限公司     | 日榮五金製品(深圳)有限公司            | 日榮五金製品(深圳)有限公司            | 母公司對子公司 | 銷貨               | 114,165  | 一般交易條件           | 0.14%                                |             |
| 30         | 日榮工業股份有限公司     | 日榮五金製品(深圳)有限公司            | 日榮五金製品(深圳)有限公司            | 母公司對子公司 | 進貨               | 401,873  | 一般交易條件           | 0.62%                                |             |
| 30         | 日榮工業股份有限公司     | 日榮五金製品(深圳)有限公司            | 日榮五金製品(深圳)有限公司            | 母公司對子公司 | 應收帳款             | 123,625  | 一般交易條件           | 0.13%                                |             |
| 30         | 日榮工業股份有限公司     | 台榮精密鑄造股份有限公司              | 台榮精密鑄造股份有限公司              | 母公司對子公司 | 進貨               | 38,871   | 一般交易條件           | 0.06%                                |             |
| 30         | 日榮工業股份有限公司     | 台榮精密鑄造股份有限公司              | 台榮精密鑄造股份有限公司              | 母公司對子公司 | 應付帳款             | 13,661   | 一般交易條件           | 0.02%                                |             |
| 30         | 日榮工業股份有限公司     | 台榮五金製品(深圳)有限公司            | 台榮五金製品(深圳)有限公司            | 母公司對子公司 | 其他應收款            | 39,650   | 一般交易條件           | 0.04%                                |             |
| 31         | 日榮五金製品(深圳)有限公司 | 深圳聖榮塑膠有限公司                | 深圳聖榮塑膠有限公司                | 子公司對子公司 | 進貨               | 18,795   | 一般交易條件           | 0.03%                                |             |
| 31         | 日榮五金製品(深圳)有限公司 | 台榮五金製品(深圳)有限公司            | 台榮五金製品(深圳)有限公司            | 子公司對子公司 | 應付帳款             | 6,615    | 一般交易條件           | 0.01%                                |             |
| 31         | 日榮五金製品(深圳)有限公司 | 台榮五金製品(深圳)有限公司            | 台榮五金製品(深圳)有限公司            | 子公司對子公司 | 其他應收款            | 39,650   | 一般交易條件           | 0.04%                                |             |
| 32         | 台榮精密鑄造股份有限公司   | 台榮精密鑄造股份有限公司              | 台榮精密鑄造股份有限公司              | 母公司對子公司 | 銷貨               | 27,546   | 一般交易條件           | 0.03%                                |             |
| 32         | 台榮精密鑄造股份有限公司   | 台榮五金製品(深圳)有限公司            | 台榮五金製品(深圳)有限公司            | 母公司對子公司 | 進貨               | 274,961  | 一般交易條件           | 0.43%                                |             |
| 32         | 台榮精密鑄造股份有限公司   | 台榮五金製品(深圳)有限公司            | 台榮五金製品(深圳)有限公司            | 母公司對子公司 | 應付帳款             | 263,076  | 一般交易條件           | 0.42%                                |             |
| 33         | 昆山力盟機械工業有限公司   | 深圳亞士德科技有限公司               | 深圳亞士德科技有限公司               | 孫公司對孫公司 | 銷貨               | 330,998  | 一般交易條件           | 0.39%                                |             |
| 33         | 昆山力盟機械工業有限公司   | 深圳亞士德科技有限公司               | 深圳亞士德科技有限公司               | 孫公司對孫公司 | 應收帳款             | 20,943   | 一般交易條件           | 0.02%                                |             |
| 33         | 昆山力盟機械工業有限公司   | Funology Investment Inc.  | Funology Investment Inc.  | 孫公司對孫公司 | 銷貨               | 284,419  | 一般交易條件           | 0.34%                                |             |
| 33         | 昆山力盟機械工業有限公司   | Funology Investment Inc.  | Funology Investment Inc.  | 孫公司對孫公司 | 應收帳款             | 91,602   | 一般交易條件           | 0.10%                                |             |
| 33         | 昆山力盟機械工業有限公司   | Andrix International Inc. | Andrix International Inc. | 孫公司對孫公司 | 銷貨               | 159,260  | 一般交易條件           | 0.19%                                |             |
| 33         | 昆山力盟機械工業有限公司   | Andrix International Inc. | Andrix International Inc. | 孫公司對孫公司 | 應收帳款             | 20,943   | 一般交易條件           | 0.02%                                |             |

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。



(承前頁)

| 投資公司名稱                              | 編碼 | 投資公司名稱  | 所在地    | 區 | 主要營業項目                                   | 原目標           | 開始日期          | 投資年限    | 現金        | 額定股本        | 持有限額   | 資本比率   | 未償股本    | 被投資公司賬面價值 | 本期認列之溢利 | 註 |
|-------------------------------------|----|---|--------|---|--|---------------|---------------|---------|-----------|-------------|--------|--------|---------|-----------|---------|---|
| 樺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    | 10年           | 10,845  | -         | 2,600,000   | 100.00 | 100.00 | 3,394   | 3,394     | 註二      |   |
| "                                   |    | Tecus USA, Inc.                                   | 美國     |   | 網路儲存設備                                   | 新台幣：23,367    | 新台幣：23,367    | 10,845  | 10,845    | 750,000,000 | 100.00 | 100.00 | 1,711   | 1,711     | 註二      |   |
| 沈聖科技股份有限公司                          |    | Thecus Technology Corp. (Delaware)                | 美國     |   | 專業投資                                     | 美金：20,500     | 新台幣：17,000    | 15,528  | 17,000    | 20,500,000  | 100.00 | 100.00 | 888     | 888       |         |   |
| Keenest Electronic Corp.            |    | Keenest Electronic Corp.                          | 印度     |   | 專業投資                                     | 美金：538,840    | 美金：484,160    | 17,000  | 484,160   | -           | 100.00 | 100.00 | 29,652  | 29,652    |         |   |
| 日榮工業股份有限公司                          |    | 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     | 484,160 | 10,212    | 7,500,000   | 40.30  | 40.30  | 10      | 10        |         |   |
| 日榮工業股份有限公司                          |    | 日榮工業股份有限公司  | 香港     |   | 財務/物流                                    | 美金：290,838    | 美金：290,838    | 290,838 | 290,838   | 7,500,000   | 50.00  | 50.00  | 13,051  | 13,051    |         |   |
| 台泰精密鑄造股份有限公司                        |    | 台泰精密鑄造股份有限公司                                      | 泰國     |   | 金屬沖壓鑄造產業                                 | 美金：27,548     | 美金：27,548     | 27,548  | 27,548    | 120,000,000 | 100.00 | 100.00 | 49,711  | 49,711    |         |   |
| 樺慶智能股份有限公司                          |    | TipAragon Industrial (Thailand) Co., Limited      | 泰國     |   | 電子產品包裝及資訊軟硬體                             | 美金：114,672    | 美金：58,290     | 60,998  | 58,290    | 10,085,678  | -      | -      | 4,537   | 4,537     |         |   |
| 航亞系統材料股份有限公司                        |    | 航亞系統材料股份有限公司                                      | 台灣     |   | 半導體業自動化供應系統業務之承攬                         | 新台幣：233,306   | 新台幣：215,087   | 28,125  | 215,087   | 41,069,104  | 100.00 | 100.00 | 4,097   | 4,097     |         |   |
| "                                   |    | Marktech Co. Profits Ltd.                         | 新加坡    |   | 半導體業自動化供應系統業務                            | 新台幣：1,328,547 | 新台幣：1,298,124 | 15,087  | 1,298,124 | 131,560     | 100.00 | 100.00 | 5,107   | 5,107     |         |   |
| "                                   |    | Marktech Co. Profits Ltd.                         | 新加坡    |   | 一般國際貿易                                   | 新台幣：19,147    | 新台幣：19,147    | 19,147  | 19,147    | 1,289,367   | 100.00 | 100.00 | 5,825   | 5,825     |         |   |
| "                                   |    | Headquarter International Ltd.                    | 英國倫敦   |   | 從事控股及轉投資事務                               | 新台幣：46,475    | 新台幣：46,475    | 46,475  | 46,475    | 1,410,367   | 100.00 | 100.00 | 471     | 471       |         |   |
| "                                   |    | Tiger United Finance Ltd.                         | 英國倫敦   |   | 從事控股及轉投資事務                               | 新台幣：46,475    | 新台幣：46,475    | 46,475  | 46,475    | 1,410,367   | 100.00 | 100.00 | 495     | 495       |         |   |
| "                                   |    | Marktech Engineering Pte. Ltd.                    | 新加坡    |   | 機電安裝等工程業務之承攬                             | 新台幣：21,804    | 新台幣：20,902    | 20,902  | 20,902    | 937,533     | 100.00 | 100.00 | 6,870   | 6,870     |         |   |
| "                                   |    | Marktech Integrated Manufacturing Company Limited | 新加坡    |   | 自動化生產機器設備與零件之設計、製造、組裝及服務                 | 新台幣：478,985   | 新台幣：478,985   | 20,902  | 478,985   | 1,535,600   | 100.00 | 100.00 | 39,014  | 39,014    |         |   |
| "                                   |    | MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.                       | 越南     |   | 各種設備維修保養業務                               | 新台幣：110,696   | 新台幣：39,345    | 39,345  | 39,345    | -           | 100.00 | 100.00 | 1,948   | 1,948     |         |   |
| "                                   |    | Marktech Co. Ltd.                                 | 越南     |   | 機電安裝及維修業務                                | 新台幣：72,596    | 新台幣：45,246    | 45,246  | 45,246    | -           | 100.00 | 100.00 | 10,094  | 10,094    |         |   |
| "                                   |    | 宜軟資訊股份有限公司  | 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   | 195,737 | 195,737   | 20,000,000  | 100.00 | 100.00 | 20,255  | 20,255    |         |   |
| "                                   |    | PT Marktech International Indonesia               | 印尼     |   | 機器設備及零件之貿易業務                             | 新台幣：38,042    | 新台幣：38,042    | 38,042  | 38,042    | 1,199,000   | 99.92  | 99.92  | 223     | 223       |         |   |
| "                                   |    | 皇鼎科技股份有限公司  | 台灣     |   | 資訊設備之買賣及安裝服務                             | 新台幣：42,714    | 新台幣：42,714    | 42,714  | 42,714    | 5,968,371   | 29.24  | 29.24  | 12,911  | 12,911    |         |   |
| "                                   |    | 華軒科技股份有限公司  | 台灣     |   | 實木地板設備及材料銷售                              | 新台幣：2,000     | 新台幣：2,000     | 2,000   | 2,000     | 200,000     | 20.00  | 20.00  | 50      | 50        |         |   |
| "                                   |    | 亞達科技股份有限公司  | 台灣     |   | 資訊軟體之研發、應用及服務                            | 新台幣：50,000    | 新台幣：50,000    | 20,000  | 50,000    | 3,500,000   | 26.74  | 26.74  | 38,769  | 38,769    |         |   |
| "                                   |    | 智雲健康股份有限公司  | 台灣     |   | 電子資訊之供應及設備之買賣                            | 新台幣：500       | 新台幣：500       | 1,500   | 1,500     | 50,000      | 100.00 | 100.00 | 67      | 67        |         |   |
| "                                   |    | Marktech Netherlands B.V.                         | 荷蘭     |   | 智慧醫療相關服務及投資                              | 新台幣：31,253    | 新台幣：31,253    | 21,070  | 31,253    | 900,000     | 100.00 | 100.00 | 7,181   | 7,181     |         |   |
| "                                   |    | Marktech International Sch. Bhd.                  | 馬來西亞   |   | 機器設備及零件等之國際貿易業務                          | 新台幣：83,122    | 新台幣：83,122    | 83,122  | 83,122    | 12,242,750  | 100.00 | 100.00 | 1,814   | 1,814     |         |   |
| "                                   |    | Market International Corporation USA              | 美國     |   | 工程專業承包及相關維修服務                            | 新台幣：23,086    | 新台幣：23,086    | 23,086  | 23,086    | 750,000     | 100.00 | 100.00 | 4,469   | 4,469     |         |   |
| "                                   |    | 德宜應用科技股份有限公司                                      | 台灣     |   | RF 訊號測試儀器設計、製造；醫療研發；5G 電信儀器與代理服務；5G 垂直應用 | 新台幣：20,000    | 新台幣：20,000    | -       | 20,000    | 2,000,000   | 38.83  | 38.83  | 5,032   | 5,032     |         |   |
| "                                   |    | Spiro Technology System, Inc.                     | 美國     |   | 一般國際貿易                                   | 新台幣：23,936    | 新台幣：23,936    | 19,982  | 23,936    | 19,982      | 100.00 | 100.00 | 1,758   | 1,758     |         |   |
| Market Go Profits Ltd.              |    | MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. Ltd.          | 英國開曼群島 |   | 從事控股及轉投資事務                               | 新台幣：1,323,049 | 新台幣：1,292,627 | -       | 1,292,627 | 40,966,604  | 100.00 | 100.00 | 142,746 | 142,746   |         |   |
| Marktech Engineering Pte Ltd.       |    | Marktech 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：19,342    | 19,342  | 19,342    | 63,500      | 97.69  | 97.69  | 6,909   | 6,909     |         |   |
| 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    | 34,551  | 34,551    | 833,000     | 100.00 | 100.00 | 11,655  | 11,655    |         |   |
| "                                   |    | Promken 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    | 31,422  | 31,422    | 2,337,608   | 100.00 | 100.00 | 1,051   | 1,051     |         |   |
| "                                   |    | 瑞亞國際有限公司  | 香港     |   | 從事控股及轉投資事務                               | 新台幣：132,282   | 新台幣：132,282   | 132,282 | 132,282   | 5,400,000   | 60.00  | 60.00  | 23,808  | 23,808    |         |   |
| "                                   |    | Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.               | 菲律賓    |   | 從事控股及轉投資事務                               | 新台幣：8,990     | 新台幣：8,990     | 8,990   | 8,990     | 303,000     | 31.43  | 31.43  | 3,982   | 3,982     |         |   |
| "                                   |    | Fortune Blessing Co., Limited.                    | 菲律賓    |   | 從事控股及轉投資事務                               | 新台幣：45,985    | 新台幣：45,985    | 15,563  | 45,985    | 500,000     | 27.78  | 27.78  | 8,041   | 8,041     |         |   |
| Russky H.K. Limited                 |    | PT Marktech International Indonesia               | 印尼     |   | 從事控股及轉投資事務                               | 美金：32         | 美金：32         | 32      | 32        | 1,000       | 0.08   | 0.08   | 28      | 28        |         |   |
| S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia    |    | S&T CZ s.r.o., Czech Republic                     | 捷克     |   | 機器設備及零件之貿易業務                             | 美金：8,187      | 美金：8,187      | 8,187   | 8,187     | 49,500,000  | 99.00  | 99.00  | 975     | 975       |         |   |
| "                                   |    | S&T Plus s.r.o., Czech Republic                   | 捷克     |   | 工業用電腦之製造及行銷買賣                            | 美金：471        | 美金：471        | 471     | 471       | 9,900,000   | 99.00  | 99.00  | 32,867  | 32,867    |         |   |
| "                                   |    | S&T Services Polska Sp.z o.o., Poland             | 波蘭     |   | 工業用電腦之製造及行銷買賣                            | 美金：16,894     | 美金：16,894     | 15,825  | 16,894    | 2,120       | 100.00 | 100.00 | 1,016   | 1,016     |         |   |
| "                                   |    | S&T Services Polska Sp.z o.o., Poland             | 波蘭     |   | IT 伺服器                                   | 美金：2,651      | 美金：2,651      | 2,651   | 2,651     | 82,122      | 100.00 | 100.00 | 87      | 87        |         |   |
| "                                   |    | S&T Crma Gora d.o.o., Montenegro                  | 蒙特內哥羅  |   | IT 伺服器                                   | 美金：92,838     | 美金：92,838     | 89,059  | 92,838    | 67,799      | 100.00 | 100.00 | 2,933   | 2,933     |         |   |
| "                                   |    | S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria                   | 保加利亞   |   | IT 伺服器                                   | 美金：1,156      | 美金：1,156      | 33      | 1,156     | 25,000      | 100.00 | 100.00 | 140     | 140       |         |   |
| "                                   |    | S&T Poland Sp.z o.o., Poland                      | 波蘭     |   | 工業用電腦之製造及行銷買賣                            | 美金：1,271      | 美金：1,271      | 1,112   | 1,271     | 13,126      | 100.00 | 100.00 | 397     | 397       |         |   |
| "                                   |    | S&T Poland Sp.z o.o., Poland                      | 波蘭     |   | IT 伺服器                                   | 美金：44,510     | 美金：42,691     | 42,691  | 44,510    | 77,709      | 100.00 | 100.00 | 13,383  | 13,383    |         |   |
| "                                   |    | "   | 波蘭     |   | IT 伺服器                                   | 美金：1          | 美金：1          | 1       | 1         | 26,974      | 100.00 | 100.00 | 6,637   | 6,637     |         |   |
| "                                   |    | "   | 波蘭     |   | IT 伺服器                                   | 美金：35         | 新台幣：35        | 34      | 35        | 448,536     | 100.00 | 100.00 | 223,733 | 223,733   |         |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                           | 編號 | 投資公司名稱   | 稱所在地區 | 主要營業項目        | 原日期           | 始期        | 投資        | 過去     | 實收         | 額期     | 未      | 特             | 有       | 被             | 公       | 本           | 認         | 之       | 註 |
|----------------------------------|----|--|-------|---------------|---------------|-----------|-----------|--------|------------|--------|--------|---------------|---------|---------------|---------|-------------|-----------|---------|---|
|                                  |    |  |       |               | 期             | 期         | 期         | 期      | 期          | 期      | 數      | 面             | 額       | 投             | 司       | 列           | 備         |         |   |
|                                  |    |  |       |               | 元             | 元         | 元         | 元      | 元          | 元      | 比      | %             | 金       | 期             | 公       | 之           | 損         |         |   |
| S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia |    | S&T Slovenija d.d., Slovenia   | 斯洛維尼亞 | IT伺服器         | 歐元: 15,516    | 15,516    | 15,516    | 100.00 | 31,410     | 100.00 | 100.00 | 歐元: 1,121     | 7,853   | 歐元: 1,121     | 1,121   | 歐元: 37,789  | 1,121     | 37,789  |   |
| 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     | 521,192   | 521,192   | 100.00 | 221,300    | 100.00 | 100.00 | 歐元: 3,026     | 15,342  | 歐元: 3,026     | 3,026   | 歐元: 102,006 | 3,026     | 102,006 |   |
| "                                |    | S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia  | 馬其頓   | IT伺服器         | 歐元: 38,312    | 36,750    | 36,750    | 100.00 | 568,000    | 100.00 | 100.00 | 歐元: 4,258     | 4,258   | 歐元: 4,258     | 4,258   | 歐元: 14,327  | 4,258     | 14,327  |   |
| S&T AG, Austria                  |    | S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia   | 斯洛維尼亞 | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: (5,345)   | 2,870     | 2,870     | 100.00 | 1,881,565  | 100.00 | 100.00 | 歐元: 3,312     | 8,932   | 歐元: 3,312     | 3,312   | 歐元: 111,648 | 3,312     | 111,648 |   |
| "                                |    | 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: (187,182) | 179,525   | 179,525   | 100.00 | 100,000    | 100.00 | 100.00 | 歐元: 1,006     | 312,799 | 歐元: 1,006     | 312,799 | 歐元: 33,912  | 1,006     | 33,912  |   |
| "                                |    | S&T CZ s.r.o., Czech Republic  | 捷克    | IT伺服器         | 歐元: 3,222     | 3,080     | 3,080     | 100.00 | 500,000    | 100.00 | 100.00 | 歐元: 975       | 77      | 歐元: 975       | 975     | 歐元: 32,867  | 975       | 32,867  |   |
| "                                |    | S&T Romania S.R.L., Romania  | 羅馬尼亞  | IT伺服器         | 歐元: 2,136     | 2,063     | 2,063     | 100.00 | 2,461      | 100.00 | 100.00 | 歐元: 1,942     | 1,942   | 歐元: 1,942     | 1,942   | 歐元: 143     | 1,942     | 143     |   |
| "                                |    | S&T Serbia d.o.o., Serbia  | 塞爾維亞  | IT伺服器         | 歐元: 113,010   | 108,398   | 108,398   | 100.00 | 8,786      | 100.00 | 100.00 | 歐元: 3,352     | 68,009  | 歐元: 3,352     | 68,009  | 歐元: 15,473  | 3,352     | 15,473  |   |
| "                                |    | S&T Albania Sh.p.k., Albania   | 阿爾巴尼亞 | IT伺服器         | 歐元: 124,776   | 119,673   | 119,673   | 100.00 | 100        | 100.00 | 100.00 | 歐元: 707       | 117,387 | 歐元: 707       | 117,387 | 歐元: 20,428  | 707       | 20,428  |   |
| "                                |    | S&T Mold srl., Moldova   | 摩達多瓦  | IT伺服器         | 歐元: 282       | 282       | 282       | 100.00 | 578,898    | 51.00  | 51.00  | 歐元: 1,159     | 24,759  | 歐元: 1,159     | 24,759  | 歐元: 6,978   | 1,159     | 6,978   |   |
| S&T AG, Austria                  |    | S&T Consulting Hungary Kit., Hungary                                       | 匈牙利   | IT伺服器         | 歐元: 11,947    | 11,947    | 11,947    | 100.00 | 100,000    | 100.00 | 100.00 | 歐元: 6,578     | 6,578   | 歐元: 6,578     | 6,578   | 歐元: 5,225   | 6,578     | 5,225   |   |
| "                                |    | S&T Deutschland GmbH, Germany  | 德國    | IT伺服器         | 歐元: 8,500     | 8,475     | 8,475     | 100.00 | 25,000     | 100.00 | 100.00 | 歐元: 413       | 7,629   | 歐元: 413       | 7,629   | 歐元: 7,720   | 413       | 7,720   |   |
| "                                |    | Computer Betting Company GmbH, Austria                                     | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 297,670   | 284,682   | 284,682   | 100.00 | 36,336     | 100.00 | 100.00 | 歐元: 1,586     | 267,168 | 歐元: 1,586     | 267,168 | 歐元: 13,922  | 1,586     | 13,922  |   |
| "                                |    | SecureGUARD GmbH, Austria  | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 37,738    | 37,738    | 37,738    | 100.00 | 92,460     | 69.00  | 69.00  | 歐元: 3,271     | 607,317 | 歐元: 3,271     | 607,317 | 歐元: 53,464  | 3,271     | 53,464  |   |
| "                                |    | Dorobet Ltd., Malta  | 馬爾他   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 1,321,585 | 1,267,611 | 1,267,611 | 99.00  | 36,000     | 100.00 | 100.00 | 歐元: 1,071     | 37,506  | 歐元: 1,071     | 37,506  | 歐元: (3,270) | 1,071     | (3,270) |   |
| "                                |    | S&T Smart Energy GmbH, Austria   | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 830,324   | 79,642    | 79,642    | 99.00  | 105,000    | 100.00 | 100.00 | 歐元: 2,987     | 2,987   | 歐元: 2,987     | 2,987   | 歐元: 15,945  | 2,987     | 15,945  |   |
| "                                |    | Amanox Solutions AG, Switzerland   | 瑞士    | IT伺服器         | 歐元: 7,106     | 3,393     | 3,393     | 100.00 | 105,000    | 100.00 | 100.00 | 歐元: 5,763     | 104,605 | 歐元: 5,763     | 104,605 | 歐元: 135     | 5,763     | 135     |   |
| "                                |    | Hancox IT Service GmbH, Germany  | 德國    | IT伺服器         | 歐元: 248,852   | 193,579   | 193,579   | 100.00 | 98,000     | 49.00  | 49.00  | 歐元: 4,856     | 6,106   | 歐元: 4,856     | 6,106   | 歐元: 37,452  | 4,856     | 37,452  |   |
| "                                |    | 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: 545,542   | 163,113   | 163,113   | 90.00  | 32,702     | 90.00  | 90.00  | 歐元: 1,802     | 213,832 | 歐元: 1,802     | 213,832 | 歐元: 253     | 1,802     | 253     |   |
| "                                |    | S&T SME Distribution GmbH (原 NIES OE Vertriebs-GmbH), Austria              | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 125,578   | 4,856     | 4,856     | 100.00 | 17,850     | -      | -      | 歐元: 6,593     | -       | 歐元: 6,593     | -       | 歐元: 279     | 6,593     | 279     |   |
| "                                |    | Kontron Technologies GmbH (原 S&T Lintorge Technologies GmbH, Austria)      | 奧地利   | IT伺服器         | 歐元: 3,773     | 3,773     | 3,773     | 100.00 | 35,000     | 100.00 | 100.00 | 歐元: 1,181     | 20,887  | 歐元: 1,181     | 20,887  | 歐元: 9,405   | 1,181     | 9,405   |   |
| "                                |    | S&T MEDTECH SRL (原 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    | 11,675    | 11,675    | 100.00 | 105,000    | 100.00 | 100.00 | 歐元: 41,571    | 11,670  | 歐元: 41,571    | 11,670  | 歐元: 6       | 41,571    | 6       |   |
| "                                |    | S&T Services bel LLC   | 白俄羅斯  | IT伺服器         | 歐元: 408,859   | 392,158   | 392,158   | 100.00 | 113,267    | 100.00 | 100.00 | 歐元: 538       | 408,683 | 歐元: 538       | 408,683 | 歐元: 2,022   | 538       | 2,022   |   |
| "                                |    | Affair OOO, Russia   | 俄羅斯   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 188,841   | 18,079    | 18,079    | 48.00  | 4,800,000  | 48.00  | 48.00  | 歐元: 3,717     | 27,281  | 歐元: 3,717     | 27,281  | 歐元: 4,888   | 3,717     | 4,888   |   |
| "                                |    | funworld gmbh, Austria   | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 5,870     | 5,870     | 5,870     | -      | -          | -      | -      | 歐元: 130,169   | -       | 歐元: 130,169   | -       | 歐元: 202     | -         | 202     |   |
| "                                |    | Kontron Transportation Austria AG  | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 350       | 330       | 330       | 100.00 | 10,000,000 | 100.00 | 100.00 | 歐元: 11,085    | -       | 歐元: 11,085    | -       | 歐元: 2,574   | -         | 2,574   |   |
| "                                |    | Kontron Transportation North America Inc.                                  | 美國    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 10,902    | 10,902    | 10,902    | 100.00 | -          | 100.00 | 100.00 | 歐元: 1,887,686 | 31,059  | 歐元: 1,887,686 | 31,059  | 歐元: 86,770  | 1,887,686 | 86,770  |   |
| "                                |    | Kontron Transportation Belgium NV  | 比利時   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 381,788   | 366,195   | 366,195   | 99.00  | 11,318,887 | 99.00  | 99.00  | 歐元: 1         | -       | 歐元: 1         | -       | 歐元: 2,181   | -         | 2,181   |   |
| "                                |    |  |       |               | 歐元: 2         | 2         | 2         | 70     | -          | -      | -      | 歐元: 6,352     | 6,352   | 歐元: 6,352     | 6,352   | 歐元: 4,206   | 6,352     | 4,206   |   |
|                                  |    |  |       |               | 70            | 70        | 70        |        |            |        |        | 歐元: 222,447   | 222,447 | 歐元: 222,447   | 222,447 | 歐元: 141,784 | 222,447   | 141,784 |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                                    | 編被投資公司名稱   | 編所在地  | 區主要營業項目       | 原日期                           | 始期                   | 投資 | 過去 | 實收                   | 額期                   | 未          | 本      | 持           | 有                   | 被           | 司                   | 本           | 認      | 之      | 註                |    |
|---|--|-------|---------------|-------------------------------|----------------------|----|----|----------------------|----------------------|------------|--------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|--------|--------|------------------|----|
|   |  |       |               | 歐元                            | 歐元                   | 歐元 | 歐元 | 歐元                   | 歐元                   | 數          | %      | 歐元          | 金額                  | 期           | 公                   | 期           | 列      | 備      |                  |    |
| S&T AG, Austria                           | S&T IT Services S.R.L.                             | 摩達多瓦  | IT伺服器         | 歐元: 13,029<br>新台幣: 437,649    | 13,029<br>437,649    | -  | -  | 13,029<br>437,649    | 13,029<br>437,649    | 1,504,500  | 51.00  | 歐元:<br>新台幣: | 3,789<br>132,691    | 歐元:<br>新台幣: | 76,589<br>2,093,381 | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 1,159<br>39,070  |    |
| "   | Kontron Beteiligungs GmbH                          | 德國    | IT伺服器         | 歐元: 209,459<br>新台幣: 7,332,254 | 209,459<br>7,332,254 | -  | -  | 209,459<br>7,332,254 | 209,459<br>7,332,254 | 25,001     | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 17,584<br>461,389   | 歐元:<br>新台幣: | 26,193<br>69,400    | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 777<br>640       | 註四 |
| "   | CITYCOMP Service GmbH                              | 德國    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 6,000<br>新台幣: 210,120     | 6,000<br>210,120     | -  | -  | 6,000<br>210,120     | 6,000<br>210,120     | 255,900    | 56.00  | 歐元:<br>新台幣: | 615,792<br>17,584   | 歐元:<br>新台幣: | 26,193<br>69,400    | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 26,193<br>69,400 |    |
| "   | Kontron AIF GmbH                                   | 德國    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 13,175<br>新台幣: 461,389    | 13,175<br>461,389    | -  | -  | 13,175<br>461,389    | 13,175<br>461,389    | 51,000     | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 112,003<br>392,329  | 歐元:<br>新台幣: | 29,193<br>79,400    | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 866<br>29,193    |    |
| "   | Fintel Holding d.o.o.&co k.d.,<br>holdinska druzba | 斯洛維尼亞 | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 29,967<br>新台幣: 30,560     | 29,967<br>30,560     | -  | -  | 29,967<br>30,560     | 29,967<br>30,560     | 2,179      | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 78,235<br>2,234     | 歐元:<br>新台幣: | 41<br>112           | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 41<br>112        |    |
| "   | Fintel holding d.o.o.                              | 斯洛維尼亞 | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 3,560<br>新台幣: 127,018     | 3,560<br>127,018     | -  | -  | 3,560<br>127,018     | 3,560<br>127,018     | 602        | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 1,243<br>3,627      | 歐元:<br>新台幣: | 67<br>182           | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 67<br>182        |    |
| S&T Deutschland GmbH, Germany             | XITRO AG, Germany                                  | 德國    | IT伺服器         | 歐元: 2,500<br>新台幣: 87,550      | 2,500<br>87,550      | -  | -  | 2,500<br>87,550      | 2,500<br>87,550      | 50,000     | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 3,826<br>133,987    | 歐元:<br>新台幣: | 330<br>1,124        | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 330<br>1,124     |    |
| Computer Betting Company GmbH,<br>Austria | S&T Romania S.R.L., Romania                        | 羅馬尼亞  | IT伺服器         | 歐元: 1,690<br>新台幣: 59,184      | 1,690<br>59,184      | -  | -  | 1,690<br>59,184      | 1,690<br>59,184      | 5,460      | 69.00  | 歐元:<br>新台幣: | 4,308<br>150,866    | 歐元:<br>新台幣: | 15,473<br>43,000    | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 10,652<br>29,193 |    |
| "   | S&T Slovakia s.r.o., Slovakia                      | 斯洛伐克  | IT伺服器         | 歐元: 6,971<br>新台幣: 244,124     | 6,971<br>244,124     | -  | -  | 6,971<br>244,124     | 6,971<br>244,124     | 1,659,696  | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 4,964<br>173,839    | 歐元:<br>新台幣: | 539<br>1,817        | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 539<br>1,817     |    |
| S&T Consulting Hungary Kft., Hungary      | S&T Services Kft., Hungary                         | 匈牙利   | IT伺服器         | 歐元: 3,627<br>新台幣: 127,018     | 3,627<br>127,018     | -  | -  | 3,627<br>127,018     | 3,627<br>127,018     | 268,000    | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 2,493<br>87,305     | 歐元:<br>新台幣: | 493<br>1,661        | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 493<br>1,661     |    |
| 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<br>新台幣: 97,951      | 2,797<br>97,951      | -  | -  | 2,797<br>97,951      | 2,797<br>97,951      | 13,000     | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 1,986<br>69,550     | 歐元:<br>新台幣: | 50<br>1,686         | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 50<br>1,686      |    |
| KONTRON EUROPE GMBH, Germany              | Kontron Austria GmbH, Austria                      | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 71<br>新台幣: 2,486          | 71<br>2,486          | -  | -  | 71<br>2,486          | 71<br>2,486          | 3,634      | 10.00  | 歐元:<br>新台幣: | 1,025<br>35,896     | 歐元:<br>新台幣: | 788<br>23,867       | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 71<br>2,393      |    |
| "   | Kontron America Inc.                               | 美國    | 通訊產品          | 歐元: 17,790<br>新台幣: 623,006    | 17,790<br>623,006    | -  | -  | 17,790<br>623,006    | 17,790<br>623,006    | 2,036,040  | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 15,197<br>532,199   | 歐元:<br>新台幣: | 4,603<br>155,167    | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 4,603<br>155,167 |    |
| "   | Kontron Canada Inc.                                | 加拿大   | 通訊產品          | 歐元: 60,213<br>新台幣: 2,108,659  | 60,213<br>2,108,659  | -  | -  | 60,213<br>2,108,659  | 60,213<br>2,108,659  | 50,000,200 | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 31,143<br>1,090,628 | 歐元:<br>新台幣: | 7,013<br>236,408    | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 7,013<br>236,408 |    |
| "   | 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<br>新台幣: 177,586     | 5,071<br>177,586     | -  | -  | 5,071<br>177,586     | 5,071<br>177,586     | 44,581,102 | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 3,573<br>125,126    | 歐元:<br>新台幣: | 216<br>7,281        | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 216<br>7,281     |    |
| "   | Kontron (Beijing) Technology Co. Ltd.              | 中國    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 918<br>新台幣: 32,148        | 918<br>32,148        | -  | -  | 918<br>32,148        | 918<br>32,148        | 15,398,961 | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 10,475<br>366,835   | 歐元:<br>新台幣: | 1,273<br>42,913     | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 1,273<br>42,913  |    |
| "   | Kontron Electronics GmbH, Germany                  | 德國    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 19,262<br>新台幣: 674,555    | 19,262<br>674,555    | -  | -  | 19,262<br>674,555    | 19,262<br>674,555    | 102,150    | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 19,988<br>699,980   | 歐元:<br>新台幣: | 33<br>1,112         | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 33<br>1,112      |    |
| "   | 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<br>新台幣: 180,683     | 5,158<br>180,683     | -  | -  | 5,158<br>180,683     | 5,158<br>180,683     | 344,503    | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 5,597<br>196,007    | 歐元:<br>新台幣: | 4<br>135            | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 4<br>135         |    |
| "   | Kontron UK Ltd.                                    | 英國    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 1,712<br>新台幣: 59,954      | 1,712<br>59,954      | -  | -  | 1,712<br>59,954      | 1,712<br>59,954      | 172,550    | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 3,720<br>130,274    | 歐元:<br>新台幣: | 508<br>17,125       | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 508<br>17,125    |    |
| "   | Kontron ECT design s.r.o.                          | 捷克    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: -<br>新台幣: -               | -<br>-               | -  | -  | -<br>-               | -<br>-               | 500,000    | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 882<br>30,888       | 歐元:<br>新台幣: | 6,034               | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 6,034            |    |
| Kontron Holding Austria GmbH,<br>Austria  | Kontron Austria Electronics GmbH,<br>Austria       | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 7,416<br>新台幣: 261,043     | 7,416<br>261,043     | -  | -  | 7,416<br>261,043     | 7,416<br>261,043     | -          | -      | 歐元:<br>新台幣: | -<br>-              | 歐元:<br>新台幣: | -<br>-              | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | -<br>-           |    |
| Kontron Austria GmbH, Austria             | Kontron Electronics AG, Switzerland                | 瑞士    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 1<br>新台幣: 6,636           | 1<br>6,636           | -  | -  | 1<br>6,636           | 1<br>6,636           | 1,000      | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 1,935<br>67,764     | 歐元:<br>新台幣: | 549<br>18,507       | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 549<br>18,507    |    |
| Aifair OOO, Russia                        | RTSoft Project OOO, Russia                         | 俄羅斯   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 232,393<br>新台幣: 7,416     | 232,393<br>7,416     | -  | -  | 232,393<br>7,416     | 232,393<br>7,416     | 372,500    | 75.00  | 歐元:<br>新台幣: | 5,237<br>183,400    | 歐元:<br>新台幣: | 130<br>4,382        | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 97<br>3,270      |    |
| S&T Mold srl, Moldova                     | S&T IT Technologie srl, Moldova                    | 摩達多瓦  | IT伺服器         | 歐元: 2<br>新台幣: 70              | 2<br>70              | -  | -  | 2<br>70              | 2<br>70              | 50,000     | 100.00 | 歐元:<br>新台幣: | 95<br>3,327         | 歐元:<br>新台幣: | 103<br>3,472        | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | 103<br>3,472     |    |
| S&T Hrvatska d.o.o., Croatia              | S&T Carrier Business                               | 克羅埃西亞 | IT伺服器         | 歐元: 744<br>新台幣: 26,189        | 744<br>26,189        | -  | -  | 744<br>26,189        | 744<br>26,189        | -          | -      | 歐元:<br>新台幣: | -<br>-              | 歐元:<br>新台幣: | -<br>-              | 歐元:<br>新台幣: | (<br>) | (<br>) | -<br>-           | 註三 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司                                | 名稱 | 投資公司名稱   | 所在地    | 主要營業項目        | 目標                        | 原日期   | 始期        | 投資 | 實收資本                           | 額 | 金      | 年 | 底   | 額   | 期      | 數      | 比     | 率     | %       | 特       | 面   | 金   | 額     | 有     | 被     | 投     | 資     | 公     | 司     | 本     | 期     | 認     | 列     | 之     | 備     | 註     |       |       |       |       |
|-------------------------------------|----|--|--------|---------------|---------------------------|-------|-----------|----|--------------------------------|---|--------|---|-----|-----|--------|--------|-------|-------|---------|---------|-----|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Kontron Beteiligungs GmbH           |    | Kontron S&T AG Germany   | 德國     | IT 伺服器        | 歐元: 192<br>新台幣: 6,449     | 192   | 209,375   | -  | 歐元: 23,600,000<br>新台幣: 733,313 | - | 100.00 | - | 433 | 433 | 14,596 | 14,596 | 5,660 | 5,660 | 190,799 | 190,799 | 151 | 151 | 5,090 | 5,090 | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 註四    |       |       |       |       |       |
| "                                   |    | Kontron Europe GmbH  | 德國     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 6,449<br>新台幣: 123,910 | 6,449 | 7,332,313 | -  | 歐元: 4,162,137<br>新台幣: 145      | - | 100.00 | - | 433 | 433 | 14,596 | 14,596 | 5,660 | 5,660 | 190,799 | 190,799 | 151 | 151 | 5,090 | 5,090 | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 註四    |       |       |       |       |       |
| Kontron Electronics GmbH, Germany   |    | Kontron Electronics V&E Ltd  | 匈牙利    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 145<br>新台幣: 4,162,137 | 145   | 145       | -  | 歐元: 25,000<br>新台幣: 50,000,000  | - | 5.00   | - | 1   | 1   | 8      | 8      | 4     | 4     | 4       | 4       | 4   | 4   | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     |       |       |       |
| Kontron Transportation France SAS   |    | Kontron Transportation Saudi for Constraction LLC                  | 沙烏地阿拉伯 | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 135<br>新台幣: 3,270     | 135   | -         | -  | 歐元: 2,031<br>新台幣: 2,090        | - | 100.00 | - | 62  | 62  | 2,090  | 2,090  | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |       |       |
| Kontron Asia Inc.                   |    | Kapsch CarrierCom Sp. z.o.o.                                       | 台灣     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2136<br>新台幣: 3,270    | 2136  | -         | -  | 歐元: 817<br>新台幣: 2,259          | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |       |       |
| Kontron Transportation Austria AG   |    | Kontron Transportation Espana, S.L.                                | 波蘭     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |       |       |
| "                                   |    | Kontron Transportation Portugal - Unipessoal LDA                   | 西班牙    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |       |
| "                                   |    | Kontron Transportation Hungary Kft.                                | 捷克     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |       |
| "                                   |    | 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: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |       |
| "                                   |    | Kontron Transportation Deutschland GmbH                            | 德國     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |
| "                                   |    | Kontron Transportation France S.A.S                                | 法國     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |
| "                                   |    | Kontron Transportation UK Ltd.                                     | 英國     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |
| Kontron Technology Beijing Co. Ltd. |    | Kontron (Beijing) Information and communication Technology Co. Ltd | 中國     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |
| 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: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |
| S&T Romania S.R.L.                  |    | CRONUS Ebusiness S.R.L.  | 羅馬尼亞   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |
| CITYCOMP Service GmbH               |    | CITYCOMP Service GmbH  | 奧地利    | 物聯網工業         | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |
| "                                   |    | CITYCOMP Service AG  | 瑞士     | 物聯網工業         | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |       |
| Fintel Holding d.o.o.               |    | Iskratec d.o.o.  | 斯洛維尼亞  | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |
| Iskratec d.o.o.                     |    | IIS Skopje   | 北馬其頓   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |
| IIS Skopje                          |    | IIS Sotver d.o.o.  | 北馬其頓   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |
| Iskratec d.o.o.                     |    | IskraCom   | 哈薩克    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |
| "                                   |    | OOO Iskratec Tashkent  | 烏茲別克   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |
| "                                   |    | AD Iskra Ura Tel Yekaterinburg                                     | 俄羅斯    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |
| "                                   |    | Iskratec Ukraine LTD   | 烏克蘭    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,090<br>新台幣: 2,090   | 2,090 | -         | -  | 歐元: 29,662<br>新台幣: 2,259       | - | 100.00 | - | 67  | 67  | 817    | 817    | 67    | 67    | 2,259   | 2,259   | 259 | 259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 | 2,259 |

註一：係按被投資公司同期間經會計師審核之財務報表及投資公司特股比例計算。

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109年度 S&T AG 因調整組織架構，已合併清或或解散清算。

註四：S&T AG, Austria 原係100%直接持有 Kontron S&T AG, Germany，因調整組織架構，改由透過設立 Kontron Beteiligungs GmbH 透過其間接持有 Kontron S&T AG, Germany。







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

註 3：換算匯率係採用 109 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。

註 5：109 年 11 月間辦理清算註銷，剩於清算資金計人民幣 10,367 仟元已全數匯回。

樺漢科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表十

| 主 要 股 東 名 稱                   | 股 份        |         |
|-------------------------------|------------|---------|
|                               | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 寶鑫國際投資股份有限公司                  | 29,074,437 | 34.21   |
| 新制勞工退休基金 107 年第 2 次全權委託群益投資專戶 | 5,869,467  | 6.9     |
| 富邦人壽保險股份有限公司                  | 5,812,145  | 6.83    |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 採用權益法之投資減損評估

樺漢科技股份有限公司之採用權益法之投資，其中包含因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，又商譽主要源自於國內外上市公司之重大併購，係採用公允價值減出售成本作為可回收金額，因減損評估對財務報表之影響重大，且涉及管理階層衡量計算之正確性，故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瞭解管理階層相關內部控制之設計及執行，覆核及驗算可回收金額及帳面金額計算之正確性，並執行敏感性分析，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 109 年及 108 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 7,964,362 仟元及 8,171,457 仟元，分別占總資產之 37.00% 及 39.66%；民國 109 及 108 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 328,834 仟元及 436,646 仟元，分別占綜合損益總額之 34.75% 及 73.30%。

#### **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109年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 劉 水 恩



劉水恩

會計師 楊 靜 婷

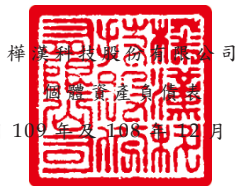


楊靜婷

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 110 年 3 月 29 日



復能朱能股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                            | 109年12月31日           |            | 108年12月31日           |            |
|------|--------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                                | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
|      | 流動資產                           |                      |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                 | \$ 531,134           | 3          | \$ 341,659           | 1          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、八及三十)     | 289,873              | 1          | 2,175                | -          |
| 1172 | 應收帳款(附註四、五及九)                  | 209,649              | 1          | 344,773              | 2          |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四、五、九及二九)           | 460,062              | 2          | 292,403              | 1          |
| 130X | 存貨(附註四、五及十)                    | 222,104              | 1          | 148,884              | 1          |
| 1470 | 其他流動資產(附註四、十五及二九)              | 143,980              | 1          | 161,305              | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                         | <u>1,856,802</u>     | <u>9</u>   | <u>1,291,199</u>     | <u>6</u>   |
|      | 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、七及十七) | 9,016                | -          | -                    | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四、五、十一、二五及二九)       | 19,065,111           | 89         | 18,679,156           | 91         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十二)              | 517,081              | 2          | 522,447              | 3          |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十三)                  | 11,440               | -          | 18,304               | -          |
| 1821 | 無形資產(附註四及十四)                   | 1,052                | -          | 1,533                | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二三)                | 59,844               | -          | 87,086               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四、十五及十九)             | 2,186                | -          | 5,235                | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                        | <u>19,665,730</u>    | <u>91</u>  | <u>19,313,761</u>    | <u>94</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                        | <u>\$ 21,522,532</u> | <u>100</u> | <u>\$ 20,604,960</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                          |                      |            |                      |            |
|      | 流動負債                           |                      |            |                      |            |
| 2100 | 短期借款(附註四及十六)                   | \$ 4,666,000         | 22         | \$ 4,620,000         | 23         |
| 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)  | 118                  | -          | -                    | -          |
| 2170 | 應付帳款(附註四)                      | 128,917              | 1          | 54,478               | -          |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註四及二九)               | 384,273              | 2          | 344,381              | 2          |
| 2200 | 其他應付款(附註四、十八及二九)               | 203,748              | 1          | 163,187              | 1          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二三)                | 1,347                | -          | -                    | -          |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註四及十三)                | 6,853                | -          | 6,791                | -          |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四及十七)        | 1,391,307            | 6          | -                    | -          |
| 2399 | 其他流動負債(附註四及十八)                 | 49,832               | -          | 79,137               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                         | <u>6,832,395</u>     | <u>32</u>  | <u>5,267,974</u>     | <u>26</u>  |
|      | 非流動負債                          |                      |            |                      |            |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註四、七及十七) | -                    | -          | 24,718               | -          |
| 2530 | 應付公司債(附註四及十七)                  | 5,434,586            | 25         | 7,079,439            | 34         |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二三)                | 611                  | -          | 616                  | -          |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註四及十三)               | 4,603                | -          | 11,456               | -          |
| 2670 | 其他非流動負債(附註四及十八)                | 212                  | -          | 233                  | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                        | <u>5,440,012</u>     | <u>25</u>  | <u>7,116,462</u>     | <u>34</u>  |
| 2XXX | 負債總計                           | <u>12,272,407</u>    | <u>57</u>  | <u>12,384,436</u>    | <u>60</u>  |
|      | 權益(附註四、十七、二十、二六及二七)            |                      |            |                      |            |
| 3110 | 普通股                            | 932,720              | 5          | 835,745              | 4          |
| 3200 | 資本公積                           | 6,738,090            | 31         | 6,339,752            | 31         |
|      | 保留盈餘                           |                      |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                         | 643,854              | 3          | 535,830              | 2          |
| 3320 | 特別盈餘公積                         | 850,114              | 4          | 384,452              | 2          |
| 3350 | 未分配盈餘                          | 1,329,879            | 6          | 1,211,091            | 6          |
| 3300 | 保留盈餘總計                         | <u>2,823,847</u>     | <u>13</u>  | <u>2,131,373</u>     | <u>10</u>  |
| 3490 | 其他權益                           | ( 1,010,924)         | ( 5)       | ( 850,114)           | ( 4)       |
| 3500 | 庫藏股票                           | ( 233,608)           | ( 1)       | ( 236,232)           | ( 1)       |
| 3XXX | 權益總計                           | <u>9,250,125</u>     | <u>43</u>  | <u>8,220,524</u>     | <u>40</u>  |
|      | 負債與權益總計                        | <u>\$ 21,522,532</u> | <u>100</u> | <u>\$ 20,604,960</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月29日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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  | 109年度                  |              | 108年度 |              |       |
|------|------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      | 金 額                    | %            | 金 額   | %            |       |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、二一及二九）      | \$ 2,547,970 | 100   | \$ 3,188,103 | 100   |
| 5110 | 營業成本（附註十、二二及二九）        | ( 2,238,998) | ( 88) | ( 2,754,672) | ( 86) |
| 5900 | 營業毛利                   | 308,972      | 12    | 433,431      | 14    |
| 5910 | 未實現銷貨利益                | ( 10,890)    | -     | ( 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                   | ( 74,785)    | ( 3)  | ( 117,232)   | ( 4)  |
| 6200 | 管理費用                   | ( 77,606)    | ( 3)  | ( 99,800)    | ( 3)  |
| 6300 | 研究發展費用                 | ( 85,725)    | ( 3)  | ( 119,057)   | ( 4)  |
| 6450 | 預期信用減損（損失）利益           | ( 25,620)    | ( 1)  | 17,380       | 1     |
| 6000 | 營業費用合計                 | ( 263,736)   | ( 10) | ( 318,709)   | ( 10) |
| 6900 | 營業利益                   | 64,040       | 3     | 114,722      | 4     |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十一、十七及二二） |              |       |              |       |
| 7100 | 利息收入                   | 3,417        | -     | 6,771        | -     |
| 7010 | 其他收入                   | 3,336        | -     | 2,307        | -     |
| 7020 | 其他利益及損失                | 30,013       | 1     | ( 195,266)   | ( 6)  |
| 7050 | 財務成本                   | ( 136,875)   | ( 5)  | ( 186,924)   | ( 6)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益          | 1,191,081    | 47    | 1,327,642    | 42    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計             | 1,090,972    | 43    | 954,530      | 30    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                              | 109年度              |              | 108年度              |               |
|------|------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|---------------|
|      |                              | 金 額                | %            | 金 額                | %             |
| 7900 | 稅前利益                         | \$ 1,155,012       | 46           | \$ 1,069,252       | 34            |
| 7950 | 所得稅費用(費用)利益(附註四及二三)          | ( 43,488)          | ( 2)         | 10,990             | -             |
| 8200 | 本期淨利                         | <u>1,111,524</u>   | <u>44</u>    | <u>1,080,242</u>   | <u>34</u>     |
|      | 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<br>衡量數              | ( 24)              | -            | ( 10)              | -             |
| 8330 | 採用權益法認列之<br>子公司之其他綜<br>合損益份額 | ( 8,730)           | ( 1)         | ( 51,939)          | ( 2)          |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅           | <u>5</u>           | <u>-</u>     | <u>2</u>           | <u>-</u>      |
| 8310 | 後續可能重分類至損益<br>之項目            | ( <u>8,749</u> )   | ( <u>1</u> ) | ( <u>51,947</u> )  | ( <u>2</u> )  |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額    | ( 156,815)         | ( 6)         | ( 397,220)         | ( 12)         |
| 8370 | 採用權益法認列之<br>子公司之其他綜<br>合損益份額 | <u>301</u>         | <u>-</u>     | ( <u>35,362</u> )  | ( <u>1</u> )  |
| 8360 |                              | ( <u>156,514</u> ) | ( <u>6</u> ) | ( <u>432,582</u> ) | ( <u>13</u> ) |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)          | ( <u>165,263</u> ) | ( <u>7</u> ) | ( <u>484,529</u> ) | ( <u>15</u> ) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                     | <u>\$ 946,261</u>  | <u>37</u>    | <u>\$ 595,713</u>  | <u>19</u>     |
|      | 每股盈餘(附註二四)                   |                    |              |                    |               |
| 9750 | 基 本                          | <u>\$ 12.13</u>    |              | <u>\$ 12.03</u>    |               |
| 9850 | 稀 釋                          | <u>\$ 9.64</u>     |              | <u>\$ 9.83</u>     |               |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月29日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



單位：新台幣仟元

民國 109 年 12 月 31 日



| 代碼  | 本公司           |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      | 其他權益項目              |              |            |           |            |              |
|-----|---------------|------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|----|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|------------|-----------|------------|--------------|
|     | 普通股<br>股數(千股) | 股本<br>\$ 775,745 | 資本公積金<br>\$ 1,442,451 | 盈餘<br>\$ 2,901,495 | 轉換公司債<br>\$ 1,442,451 | 可轉換公司債<br>\$ 384,494 | 其他 | 合計           | 法定盈餘公積<br>\$ 425,018 | 特別盈餘公積<br>\$ 495,665 | 未分配盈餘<br>\$ 819,932 | 合計           | 合計         | 其他權益項目    | 總額         |              |
| A1  | 77,574        |                  |                       |                    |                       |                      |    | \$ 4,728,440 | \$ 425,018           | \$ 495,665           | \$ 819,932          | \$ 1,729,615 | \$ 384,452 | \$ 39,290 | \$ 236,048 | \$ 6,023,300 |
| A3  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      | (18,153)            | (18,153)     |            |           |            | (18,153)     |
| A5  | 77,574        | 775,745          | 1,442,451             | 2,901,495          | 1,442,451             | 384,494              |    | 4,728,440    | 425,018              | 495,665              | 800,779             | 1,721,462    | (384,452)  | (39,290)  | (236,048)  | 6,023,147    |
| B1  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              | 110,812              |                      | (110,812)           |              |            |           |            |              |
| B3  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      | (111,215)            | 111,213             |              |            |           |            |              |
| B5  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      | (580,436)            | (580,436)           | (580,436)    |            |           |            | (580,436)    |
|     |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      | (580,436)            | (580,436)           | (580,436)    |            |           |            | (580,436)    |
|     |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      | (111,215)            | (111,215)           | (111,215)    |            |           |            | (111,215)    |
|     |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| C5  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    | 332,132      |                      |                      |                     |              |            |           |            | 332,132      |
| C17 |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| M7  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
|     |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| D1  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| D3  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| D5  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| Q1  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
|     |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| E1  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| O1  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| Z1  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
|     |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| B1  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| B3  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| B5  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| B9  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
|     |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
|     |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| M7  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| D1  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| D3  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| D5  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| Q1  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| I1  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| O1  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |
| Z1  |               |                  |                       |                    |                       |                      |    |              |                      |                      |                     |              |            |           |            |              |



董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱本報告會計師事務所民國 110 年 3 月 29 日查核報告)

樺漢科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 109 年度       | 108 年度<br>(重編後並經查核) |
|--------|-----------------------------|--------------|---------------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |              |                     |
| A10000 | 本期稅前淨利                      | \$ 1,155,012 | \$ 1,069,252        |
| A20010 | 收益費損項目                      |              |                     |
| A20100 | 折舊費用                        | 20,262       | 16,269              |
| A20200 | 攤銷費用                        | 1,001        | 1,341               |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益)              | 25,621       | ( 17,380)           |
| 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               | ( 1,191,081) | ( 1,327,642)        |
| A21200 | 利息收入                        | ( 3,417)     | ( 6,771)            |
| A20900 | 財務成本                        | 136,875      | 186,924             |
| A23700 | 存貨(回升利益)跌價損失                | ( 37,346)    | 4,501               |
| A23100 | 公司債收回損失                     | -            | 187,228             |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>負債之淨損失(利益) | ( 34,985)    | 15,008              |
| A23900 | 與子公司之未實現利益                  | 10,890       | -                   |
| A24000 | 與子公司之已實現利益                  | ( 29,694)    | -                   |
| A24100 | 外幣兌換淨損失                     | 35,305       | 15,478              |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債之淨<br>變動數      |              |                     |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產      | -            | -                   |
| A31150 | 應收帳款                        | ( 69,153)    | 180,439             |
| A31200 | 存 貨                         | ( 35,874)    | 448,859             |
| A31240 | 其他流動資產                      | 1,735        | ( 105,959)          |
| A32150 | 應付帳款                        | 118,132      | ( 274,121)          |
| A32180 | 其他應付款                       | 42,412       | ( 9,568)            |
| A32230 | 其他流動負債                      | ( 29,305)    | 38,737              |
| A32990 | 其 他                         | ( 5)         | ( 8)                |
| A33000 | 營運產生之現金流入                   | 116,385      | 442,767             |
| A33100 | 收取之利息                       | 3,033        | 7,259               |
| A33300 | 支付之利息                       | ( 40,610)    | ( 73,025)           |
| A33500 | 支付所得稅                       | ( 263)       | ( 12,955)           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | 78,545       | 364,046             |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 109 年度            | 108 年度<br>(重編後並經查核) |
|--------|-----------------|-------------------|---------------------|
|        | 投資活動之淨現金流量      |                   |                     |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$ 287,698)      | (\$ 19)             |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流出     | -                 | ( 792,798)          |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | ( 7,676)          | ( 3,766)            |
| B04500 | 取得無形資產          | ( 520)            | ( 1,150)            |
| B07600 | 收取子公司股利         | 724,648           | 627,330             |
| B07100 | 預付設備款減少(增加)     | 3,150             | ( 3,150)            |
| B03800 | 存出保證金增加         | ( 119)            | ( 1,291)            |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)   | <u>431,785</u>    | <u>( 174,844)</u>   |
|        | 籌資活動之淨現金流量      |                   |                     |
| C00100 | 短期借款增加(減少)      | 46,000            | ( 710,000)          |
| C01200 | 發行可轉換公司債        | -                 | 6,007,148           |
| C01300 | 償還公司債           | -                 | ( 6,242,205)        |
| C03000 | (返還)收取存入保證金     | ( 21)             | 21                  |
| C04020 | 租賃本金償還          | ( 6,791)          | ( 2,345)            |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 331,678)        | ( 580,436)          |
| C04600 | 現金增資            | -                 | 1,319,000           |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 292,490)</u> | <u>( 208,817)</u>   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>( 28,365)</u>  | <u>( 8,181)</u>     |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)數 | 189,475           | ( 27,796)           |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | <u>341,659</u>    | <u>369,455</u>      |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 531,134</u> | <u>\$ 341,659</u>   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 29 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 109 年及 108 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 日在臺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 110 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「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 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                      |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」                            | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

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)    |
|---|---------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日(註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日(註 3) |
| 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」                               | 2023 年 1 月 1 日      |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日(註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日(註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日(註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日(註 5) |

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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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「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，應評估本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。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本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，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本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本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、其他經濟資源或本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，以移轉本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。

### 3. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 4. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，

收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬於本司業主及非控制權益）。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司投資；子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之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構成業務之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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共

用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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. 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

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。

### (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) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

### (十五) 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。

## (十六) 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具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，僅於其很有可能具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具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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

## 六、現金及約當現金

|              | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金         | \$ 1,865          | \$ 1,829          |
| 銀行支票及活期存款    | 529,269           | 180,037           |
| 約當現金         |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之 |                   |                   |
| 銀行定期存款       | -                 | 159,793           |
|              | <u>\$ 533,134</u> | <u>\$ 341,659</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 109年12月31日  | 108年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 活期存款 | 0.01%~0.05% | 0.01%~0.60% |
| 定期存款 | -           | 1.80%~2.22% |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                 | 109年12月31日      | 108年12月31日  |
|-----------------|-----------------|-------------|
| <u>金融資產—非流動</u> |                 |             |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |                 |             |
| 衍生工具（未指定避險）     |                 |             |
| — 國內可轉換公司債      |                 |             |
| 買回權（附註十七）       | <u>\$ 9,016</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>金融負債—流動</u>  |                 |             |
| 持有供交易           |                 |             |
| 衍生工具（未指定避險）     |                 |             |
| — 國內可轉換公司債      |                 |             |
| （附註十七）          | <u>\$ 118</u>   | <u>\$ -</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                 | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融負債—非流動</u> |                   |                   |
| 持有供交易           |                   |                   |
| 衍生工具(未指定避險)     |                   |                   |
| —國內可轉換公司債       |                   |                   |
| (附註十七)          | \$ <u>      -</u> | \$ <u>24,718</u>  |

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|           | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> |                   |                   |
| 國內投資      |                   |                   |
| 質押定期存款    | \$ <u>289,873</u> | \$ <u>  2,175</u> |

109年及108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0.41%~0.80%及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

|             | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收帳款</u> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面金額       | \$ 271,242          | \$ 380,746          |
| 減：備抵損失      | ( <u>  61,593</u> ) | ( <u>  35,973</u> ) |
|             | \$ <u>209,649</u>   | \$ <u>344,773</u>   |
| 應收帳款—關係人    | \$ <u>460,062</u>   | \$ <u>292,403</u>   |

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：

#### 109 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    | 交易對象已有<br>違約跡象 | 合計                |
|----------------------|-------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|----------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | 0%                | 0%               | 30%          | 50%          | 75%          | 100%        | 100%           |                   |
| 總帳面金額                | \$ 622,080        | \$ 47,581        | \$ 44        | \$ 37        | \$ -         | \$ 34,738   | \$ 26,804      | \$ 731,304        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                 | -                | ( 13 )       | ( 18 )       | -            | ( 34,738 )  | ( 26,804 )     | ( 61,593 )        |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 622,080</u> | <u>\$ 47,581</u> | <u>\$ 31</u> | <u>\$ 19</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 669,711</u> |

#### 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<br>預期信用損失) | -                 | -                 | ( 1,235 )       | -            | -            | ( 34,738 )  | ( 35,973 )        |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 532,952</u> | <u>\$ 101,343</u> | <u>\$ 2,881</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 637,176</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 109年度            | 108年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 35,973        | \$ 53,353        |
| 加：本年度提列減損損失 | 25,620           | -                |
| 減：本年度迴轉減損損失 | -                | ( 17,380 )       |
| 年底餘額        | <u>\$ 61,593</u> | <u>\$ 35,973</u> |

#### 十、存 貨

|          | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 原 料      | \$ 175,428        | \$ 140,798        |
| 在 製 品    | 4,757             | -                 |
| 半 成 品    | 72,334            | 9,407             |
| 製 成 品    | 47,315            | 80,869            |
| 商品存貨     | 11                | 2                 |
| 在途存貨     | 1,769             | 34,664            |
| 減：備抵跌價損失 | ( 79,510 )        | ( 116,856 )       |
|          | <u>\$ 222,104</u> | <u>\$ 148,884</u> |

109 年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 37,346 仟元（主係處分已提列跌價損失之存貨所致）及未攤銷製造費用 17,309 仟元。108 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 4,501 仟元。

#### 十一、採用權益法之投資

##### 投資子公司

|   | <u>109年12月31日</u>    | <u>108年12月31日</u>    |
|---|----------------------|----------------------|
| 創新系統整合有限公司                                  | \$ 2,139,276         | \$ 2,113,862         |
| 樺成國際投資股份有限公司(樺成)                            | 7,895,696            | 7,951,050            |
| 瑞祺電通股份有限公司(瑞祺電通)                            | 1,112,372            | 1,038,557            |
| Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd (EIH) | <u>7,917,767</u>     | <u>7,575,687</u>     |
|   | <u>\$ 19,065,111</u> | <u>\$ 18,679,156</u> |

| 子 公 司 名 稱                             | <u>所有權權益及表決權百分比</u> |                   |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                       | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u> |
| 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                            | 27.45%              | 29.49%            |
| 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：

|                         | <u>107年12月31日</u>    |                    |                      |
|-------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                         | <u>重 編 前</u>         | <u>調 整</u>         | <u>重 編 後</u>         |
| 採用權益法之投資                | <u>\$ 17,759,932</u> | <u>(\$ 18,153)</u> | <u>\$ 17,741,779</u> |
| 資本公積—子公司所有權益變動（沖減未分配盈餘） | <u>\$ -</u>          | <u>(\$ 4,334)</u>  | <u>(\$ 4,334)</u>    |

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。瑞祺電通公司於 109 年間將部分可轉換公司債轉換為普通股，致持股比例變動由 29.49% 下降至 27.45%。

## 十二、不動產、廠房及設備

|                | 自有土地              | 建築物               | 機器設備          | 租賃改良            | 其他設備             | 合 計               |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>     |                   |                   |               |                 |                  |                   |
| 109年1月1日餘額     | \$ 251,536        | \$ 287,996        | \$ 619        | \$ -            | \$ 63,758        | \$ 603,909        |
| 增 添            | -                 | -                 | -             | 5,448           | 2,584            | 8,032             |
| 重 分 類          | -                 | -                 | -             | -               | -                | -                 |
| 處 分            | -                 | -                 | -             | -               | -                | -                 |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 251,536</u> | <u>\$ 287,996</u> | <u>\$ 619</u> | <u>\$ 5,448</u> | <u>\$ 66,342</u> | <u>\$ 611,941</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                   |                   |               |                 |                  |                   |
| 109年1月1日餘額     | \$ -              | \$ 28,881         | \$ 234        | \$ -            | \$ 52,347        | \$ 81,462         |
| 折舊費用           | -                 | 5,818             | 69            | 1,217           | 6,294            | 13,398            |
| 處 分            | -                 | -                 | -             | -               | -                | -                 |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 34,699</u>  | <u>\$ 303</u> | <u>\$ 1,217</u> | <u>\$ 58,641</u> | <u>\$ 94,860</u>  |
| 109年12月31日淨額   | <u>\$ 251,536</u> | <u>\$ 253,297</u> | <u>\$ 316</u> | <u>\$ 4,231</u> | <u>\$ 7,701</u>  | <u>\$ 517,081</u> |
| <u>成 本</u>     |                   |                   |               |                 |                  |                   |
| 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   | <u>\$ 251,536</u> | <u>\$ 287,996</u> | <u>\$ 619</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 63,758</u> | <u>\$ 603,909</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                   |                   |               |                 |                  |                   |
| 108年1月1日餘額     | \$ -              | \$ 22,992         | \$ 193        | \$ -            | \$ 44,296        | \$ 67,481         |
| 折舊費用           | -                 | 5,889             | 41            | -               | 8,051            | 13,981            |
| 處 分            | -                 | -                 | -             | -               | -                | -                 |
| 108年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 28,881</u>  | <u>\$ 234</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 52,347</u> | <u>\$ 81,462</u>  |
| 108年12月31日淨額   | <u>\$ 251,536</u> | <u>\$ 259,115</u> | <u>\$ 385</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 11,411</u> | <u>\$ 522,447</u> |

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|      |       |
|------|-------|
| 建築物  | 5~50年 |
| 機器設備 | 2~15年 |
| 租賃改良 | 2~10年 |
| 其他設備 | 3~15年 |

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|            | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                   |
| 建築物        | <u>\$ 11,440</u>  | <u>\$ 18,304</u>  |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 20,592</u>  |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                   |
| 建築物        | <u>\$ 6,864</u>   | <u>\$ 2,288</u>   |

#### (二) 租賃負債

|          | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | <u>\$ 6,853</u>   | <u>\$ 6,791</u>   |
| 非流動      | <u>\$ 4,603</u>   | <u>\$ 11,456</u>  |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 建築物 | 0.898%            | 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

|             | <u>109年度</u>      | <u>108年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 128</u>     | <u>\$ 61</u>      |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 7,050)</u> | <u>(\$ 2,463)</u> |

十四、無形資產

|      | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 電腦軟體 | <u>\$ 1,052</u>   | <u>\$ 1,533</u>   |

上述有限耐用年限無形資產，係以直線法按耐用年數3年至5年計算攤銷費用。

十五、其他資產

|              | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款（附註二九）  | \$ 79,009         | \$ 136,409        |
| 本期所得稅資產      | 1,813             | 16,448            |
| 預付款項         | 57,099            | 10,184            |
| 存出保證金        | 1,464             | 1,345             |
| 確定福利資產（附註十九） | 721               | 740               |
| 其他           | <u>6,061</u>      | <u>1,414</u>      |
|              | <u>\$ 146,166</u> | <u>\$ 166,540</u> |
| 流動           | \$ 143,980        | \$ 161,305        |
| 非流動          | <u>2,186</u>      | <u>5,235</u>      |
|              | <u>\$ 146,166</u> | <u>\$ 166,540</u> |

十六、借 款

短期借款

|              | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                     |                     |
| 銀行借款         | \$ 256,000          | \$ -                |
| <u>無擔保借款</u> |                     |                     |
| 銀行借款         | <u>4,410,000</u>    | <u>4,620,000</u>    |
|              | <u>\$ 4,666,000</u> | <u>\$ 4,620,000</u> |

利率區間

|       |             |             |
|-------|-------------|-------------|
| 擔保借款  | 0.35%       | -           |
| 無擔保借款 | 0.85%~1.00% | 0.88%~0.90% |

## 十七、可轉換公司債

|                        | 109年12月31日           | 108年12月31日          |
|------------------------|----------------------|---------------------|
| 國內第二次無擔保可轉換公司債         | \$ 12,135            | \$ 11,964           |
| 國內第三次無擔保可轉換公司債         | 5,434,586            | 5,720,498           |
| 海外第一次無擔保可轉換公司債         | <u>1,379,172</u>     | <u>1,346,977</u>    |
|                        | 6,825,893            | 7,079,439           |
| 減：列為1年內到期或可執行賣<br>回權部分 | ( <u>1,391,307</u> ) | -                   |
|                        | <u>\$ 5,434,586</u>  | <u>\$ 7,079,439</u> |

(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 109 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 349.2 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 109 年及 108 年 12 月 31 日以公平價值評估金額皆為 118 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 12,135 仟元，其原始認列之有效利率為 1.4306%。

|  |                      |
|--|----------------------|
| 發行價款（減除交易成本 3,395 仟元）  | \$ 1,796,605         |
| 權益組成部分   | ( <u>99,172</u> )    |
| 發行日負債組成部分（包含應付公司債 1,679,592 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 20,841 仟元） | 1,697,433            |
| 以有效利率 1.4306% 計算之利息  | 59,079               |
| 應付公司債轉換為普通股  | ( 558,808 )          |
| 應付公司債執行賣回權   | ( <u>1,185,451</u> ) |
| 109 年 12 月 31 日負債組成部分  | <u>\$ 12,253</u>     |

(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 109 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 236.4 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 109 年及 108 年 12 月 31 日以公平價值評估金額分別為(9,016)仟元及 24,600 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 5,434,586 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  | ( <u>332,132</u> )  |
| 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   | 119,588             |
| 金融商品評價利益  | ( 19,977 )          |
| 應付公司債轉換為普通股   | ( <u>349,057</u> )  |
| 109 年 12 月 31 日負債組成部分   | <u>\$ 5,425,570</u> |

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

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

7. 轉換期間：

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

8. 轉換價格：

債權人得依美金對新台幣固定匯率 31.653 元及轉換價格每股新台幣 488 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司海外無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十三條規定辦理，予以調整轉換價格。截至 109 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 399.65 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. 債權人之贖回權：

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，在臺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 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 1,379,172 仟元，其原始認列之有效利率為 2.4144%。

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| 發行價款（減除交易成本 29,142 仟元） | \$ 6,301,458         |
| 權益組成部分                 | ( <u>322,635</u> )   |
| 發行日負債組成部分              | 5,978,823            |
| 以有效利率 2.4144% 計算之利息    | 368,352              |
| 應付公司債轉換為普通股            | ( 90,841 )           |
| 應付公司債執行賣回權             | ( <u>4,877,162</u> ) |
| 109 年 12 月 31 日負債組成部分  | <u>\$ 1,379,172</u>  |

#### 十八、其他負債

|                 | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>其他應付款－流動</u> |                   |                   |
| 應付薪資及獎金         | \$ 20,946         | \$ 11,421         |
| 應付員工酬勞          | 49,985            | 70,630            |
| 應付董事酬勞          | 3,060             | 3,060             |
| 應付工程及設備款        | 1,447             | 1,091             |
| 其他（註 1）         | <u>128,310</u>    | <u>76,985</u>     |
|                 | <u>\$ 203,748</u> | <u>\$ 163,187</u> |
| <u>其他負債</u>     |                   |                   |
| 合約負債            | \$ 2,086          | \$ 29,380         |
| 代收款             | 47,746            | 49,730            |
| 其他（註 2）         | <u>212</u>        | <u>260</u>        |
|                 | <u>\$ 50,044</u>  | <u>\$ 79,370</u>  |
| 流 動             | \$ 49,832         | \$ 79,137         |
| 非 流 動           | <u>212</u>        | <u>233</u>        |
|                 | <u>\$ 50,044</u>  | <u>\$ 79,370</u>  |

註 1：其他應付款項下之其他主係應付保險費、消耗品費、維修費、出口費及勞務費等款項所組成。

註 2：其他負債項下之其他（包含流動及非流動）主係暫收款、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：

|          | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 1,252          | \$ 1,215          |
| 計畫資產公允價值 | ( <u>1,973</u> )  | ( <u>1,955</u> )  |
| 淨確定福利資產  | ( <u>\$ 721</u> ) | ( <u>\$ 740</u> ) |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                     | 確定福利義務現值        | 計畫資產公允價值          | 淨確定福利負債（資產）     |
|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 108年1月1日            | <u>\$ 1,128</u> | <u>(\$ 1,870)</u> | <u>(\$ 742)</u> |
| 服務成本                |                 |                   |                 |
| 當期服務成本              | -               | -                 | -               |
| 利息費用（收入）            | <u>11</u>       | <u>( 19)</u>      | <u>( 8)</u>     |
| 認列於損益               | <u>11</u>       | <u>( 19)</u>      | <u>( 8)</u>     |
| 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              |

（接次頁）

(承前頁)

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 精算(利益)損失－經驗<br>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)                   |
| 服務成本                    |                    |                    |                          |
| 當期服務成本                  | -                  | -                  | -                        |
| 利息費用(收入)                | 9                  | ( 14)              | ( 5)                     |
| 認列於損益                   | 9                  | ( 14)              | ( 5)                     |
| 再衡量數                    |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                  | ( 64)              | ( 64)                    |
| 精算(利益)損失－財務<br>假設變動     | 59                 | -                  | 59                       |
| 精算(利益)損失－經驗<br>調整       | 29                 | -                  | 29                       |
| 認列於其他綜合損益               | 88                 | ( 64)              | 24                       |
| 雇主提撥                    | -                  | -                  | -                        |
| 福利支付                    | ( 60)              | 60                 | -                        |
| 109年12月31日              | \$ 1,252           | (\$ 1,973)         | (\$ 721)                 |

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：

|     | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|-----|---------------------|---------------------|
| 折現率 | 0.38%               | 0.73%               |
| 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：

|          | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-------------------|
| 折現率      |                   |
| 增加 0.25% | (\$ <u>42</u> )   |
| 減少 0.25% | <u>\$ 43</u>      |
| 薪資預期增加率  |                   |
| 增加 0.25% | <u>\$ 39</u>      |
| 減少 0.25% | (\$ <u>38</u> )   |
|          | <u>108年12月31日</u> |
| 折現率      |                   |
| 增加 0.5%  | (\$ <u>78</u> )   |
| 減少 0.5%  | <u>\$ 86</u>      |
| 薪資預期增加率  |                   |
| 增加 0.5%  | <u>\$ 77</u>      |
| 減少 0.5%  | (\$ <u>72</u> )   |

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。

|              | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期1年內提撥金額    | \$ <u>-</u>       | \$ <u>-</u>       |
| 確定福利義務平均到期期間 | 6年                | 6年                |

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>250,000</u>      | <u>250,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 2,500,000</u> | <u>\$ 2,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>93,272</u>       | <u>83,574</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 932,720</u>   | <u>\$ 835,745</u>   |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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。

109 年 6 月 23 日經股東會決議 108 年度盈餘分配議案，分配股票股利 82,919 仟元，增資配股除權基準日為 109 年 9 月 15 日。

109 年度可轉換公司債轉換為普通股 14,056 仟元，變更後實收資本額為 932,720 仟元。

### (二) 資本公積

|                             | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                     |                     |
| 股票發行溢價                      | \$ 3,694,775        | \$ 3,694,775        |
| 受讓他公司股份發行新股                 | 485,900             | 485,900             |
| 公司債轉換溢價                     | 1,797,651           | 1,442,451           |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                     |                     |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | 63,337              | -                   |
| 可轉換公司債贖回(認股數失效)(3)          | 249,881             | 249,881             |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                     |                     |
| 可轉換公司債之認股權                  | <u>446,546</u>      | <u>466,745</u>      |
|                             | <u>\$ 6,738,090</u> | <u>\$ 6,339,752</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。
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(七)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 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|            | 盈 餘 分 配 案  |            | 每 股 股 利 ( 元 ) |         |
|------------|------------|------------|---------------|---------|
|            | 108年度      | 107年度      | 108年度         | 107年度   |
| 法定盈餘公積     | \$ 108,024 | \$ 110,812 |               |         |
| (迴轉)特別盈餘公積 | 465,662    | ( 111,213) |               |         |
| 現金股利       | 331,678    | 580,436    | \$ 4.00       | \$ 7.00 |
| 股票股利       | 82,919     | -          | 1.00          | -       |

本公司 110 年 3 月 29 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案  | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|--------|------------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 110,707 |               |
| 特別盈餘公積 | 160,810    |               |
| 現金股利   | 463,085    | \$ 5.00       |
| 股票股利   |            |               |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 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

|              | 109年度                 | 108年度                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初餘額         | ( <u>\$ 777,744</u> ) | ( <u>\$ 345,162</u> ) |
| 當年度產生        |                       |                       |
| 國外營運機構之換算差額  | ( 156,815)            | ( 397,220)            |
| 採用權益法之子公司之份額 | <u>301</u>            | ( <u>35,362</u> )     |
| 本年度其他綜合損益    | ( <u>156,514</u> )    | ( <u>432,582</u> )    |
| 年底餘額         | ( <u>\$ 934,258</u> ) | ( <u>\$ 777,744</u> ) |

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

|                   | 109年度                | 108年度                |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 年初餘額              | ( <u>\$ 72,370</u> ) | ( <u>\$ 39,290</u> ) |
| 當年度產生             |                      |                      |
| 採用權益法之子公司之份額      | ( <u>502</u> )       | ( <u>32,565</u> )    |
| 本年度其他綜合損益         | ( <u>502</u> )       | ( <u>32,565</u> )    |
| 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘 | ( <u>3,794</u> )     | ( <u>515</u> )       |
| 年底餘額              | ( <u>\$ 76,666</u> ) | ( <u>\$ 72,370</u> ) |

(五) 庫藏股票

| 收 回 原 因      | 子公司持有母           |                |               |
|--------------|------------------|----------------|---------------|
|              | 轉讓股份予<br>員工 (仟股) | 公司股票<br>( 仟股 ) | 合 計<br>( 仟股 ) |
| 109年1月1日股數   | 655              | 10             | 665           |
| 本年度增加        | -                | -              | -             |
| 本年度減少        | <u>-</u>         | ( <u>10</u> )  | ( <u>10</u> ) |
| 109年12月31日股數 | <u>655</u>       | <u>-</u>       | <u>655</u>    |
| 108年1月1日股數   | 655              | 10             | 665           |
| 本年度增加        | -                | -              | -             |
| 本年度減少        | <u>-</u>         | <u>-</u>       | <u>-</u>      |
| 108年12月31日股數 | <u>655</u>       | <u>10</u>      | <u>665</u>    |

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

|        | 109年度               | 108年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | \$ 2,547,044        | \$ 3,187,173        |
| 勞務收入   | 926                 | 930                 |
|        | <u>\$ 2,547,970</u> | <u>\$ 3,188,103</u> |

### (一) 客戶合約之說明

上述商品主係依產品應用領域銷售予全球各大廠商，並以合約約定固定價格銷售。

### (二) 合約餘額

|           | 109年12月31日        | 108年12月31日        | 108年1月1日          |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款（附註九） | <u>\$ 669,711</u> | <u>\$ 637,176</u> | <u>\$ 811,991</u> |
| 合約負債      |                   |                   |                   |
| 商品銷貨      | <u>\$ 2,086</u>   | <u>\$ 29,380</u>  | <u>\$ 20,909</u>  |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

|          | 109年度            | 108年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 來自年初合約負債 |                  |                  |
| 商品銷貨     | <u>\$ 29,380</u> | <u>\$ 20,909</u> |

### (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) 利息收入

|      | 109年度           | 108年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 3,417</u> | <u>\$ 6,771</u> |

### (二) 其他收入

|      | 109年度           | 108年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 租金收入 | <u>\$ 3,336</u> | <u>\$ 2,307</u> |

### (三) 其他利益及損失

|               | 109年度            | 108年度              |
|---------------|------------------|--------------------|
| 金融資產及金融負債(損)益 |                  |                    |
| 持有供交易之金融負債    | \$ 34,985        | (\$ 15,008)        |
| 公司債收回損失       | -                | ( 187,228)         |
| 淨外幣兌換損失       | ( 51,281)        | ( 21,956)          |
| 補助收入          | 10,641           | -                  |
| 其 他           | 35,668           | 28,926             |
|               | <u>\$ 30,013</u> | <u>(\$195,266)</u> |

### (四) 財務成本

|           | 109年度            | 108年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息    | \$ 39,864        | \$ 37,417        |
| 租賃負債之利息   | 131              | 57               |
| 應付公司債設算利息 | 96,880           | 149,450          |
|           | <u>\$136,875</u> | <u>\$186,924</u> |

### (五) 折舊及攤銷費用

|              | 109年度            | 108年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備之折舊 | \$ 13,398        | \$ 13,981        |
| 使用權資產之折舊     | 6,864            | 2,288            |
| 無形資產之攤銷      | 1,001            | 1,341            |
|              | <u>\$ 21,263</u> | <u>\$ 17,610</u> |
| 折舊費用依功能別彙總   |                  |                  |
| 營業成本         | \$ 10,118        | \$ 3,588         |
| 營業費用         | 10,144           | 12,681           |
|              | <u>\$ 20,262</u> | <u>\$ 16,269</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總   |                  |                  |
| 營業成本         | \$ 51            | \$ 37            |
| 營業費用         | 950              | 1,304            |
|              | <u>\$ 1,001</u>  | <u>\$ 1,341</u>  |

(六) 員工福利費用

|           | 109年度            | 108年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 退職後福利     |                  |                  |
| 確定提撥計畫    | \$ 7,999         | \$ 8,632         |
| 確定福利計畫    | ( 5)             | ( 8)             |
| 薪資、獎金及紅利等 | 180,804          | 227,144          |
| 其他員工福利    | <u>23,460</u>    | <u>25,490</u>    |
|           | <u>\$212,258</u> | <u>\$261,258</u> |
| 依功能別彙總    |                  |                  |
| 營業成本      | \$ 30,737        | \$ 22,135        |
| 營業費用      | <u>181,521</u>   | <u>239,123</u>   |
|           | <u>\$212,258</u> | <u>\$261,258</u> |

(七) 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。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 29 日及 109 年 3 月 30 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 109年度 | 108年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 2.0%  | 3.3%  |
| 董事酬勞 | 0.3%  | 0.3%  |

金 額

|      | 109年度     |       | 108年度     |       |
|------|-----------|-------|-----------|-------|
|      | 現         | 金     | 現         | 金     |
| 員工酬勞 | \$ 24,000 |       | \$ 36,726 |       |
| 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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

(八) 外幣兌換損益

|          | 109年度        | 108年度        |
|----------|--------------|--------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 18,025    | \$ 40,021    |
| 外幣兌換損失總額 | ( 69,306)    | ( 61,977)    |
| 淨損失      | ( \$ 51,281) | ( \$ 21,956) |

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目

|                 | 109年度     | 108年度        |
|-----------------|-----------|--------------|
| 當期所得稅           |           |              |
| 當期產生者           | \$ -      | \$ 6,385     |
| 以前年度之調整         | 16,246    | -            |
| 遞延所得稅           |           |              |
| 當期產生者           | 27,242    | ( 17,375)    |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | \$ 43,488 | ( \$ 10,990) |

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

|                    | 109年度        | 108年度        |
|--------------------|--------------|--------------|
| 稅前淨利               | \$ 1,155,012 | \$ 1,069,252 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅    | \$ 231,002   | \$ 213,850   |
| 決定課稅所得時應予調整減少之項目   | ( 130,720)   | ( 145,157)   |
| 未分配盈餘加徵            | -            | 6,385        |
| 未認列之虧損扣抵及暫時性差異     | ( 73,040)    | ( 86,068)    |
| 以前年度之當期所得稅費用於本期之調整 | 16,246       | -            |
| 認列於損益之所得稅費用（利益）    | \$ 43,488    | ( \$ 10,990) |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|               | 109年度   | 108年度   |
|---------------|---------|---------|
| 遞延所得稅         |         |         |
| 本年度產生         |         |         |
| — 確定福利計畫再衡量數  | ( \$ 5) | ( \$ 2) |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | ( \$ 5) | ( \$ 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：

109 年度

|                | <u>年初餘額</u>      | <u>認 列 於<br/>損 益</u> | <u>認列於其他<br/>綜合損益</u> | <u>年底餘額</u>      |
|----------------|------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                      |                       |                  |
| 未實現利息費用        | \$ 9,468         | \$ 3,450             | \$ -                  | \$ 12,918        |
| 備抵存貨跌價損失       | 23,371           | ( 7,469)             | -                     | 15,902           |
| 未實現銷貨損失        | 5,939            | ( 3,761)             | -                     | 2,178            |
| 虧損扣抵           | 39,177           | ( 28,635)            | -                     | 10,542           |
| 其 他            | 9,131            | 9,173                | -                     | 18,304           |
|                | <u>\$ 87,086</u> | <u>(\$ 27,242)</u>   | <u>\$ -</u>           | <u>\$ 59,844</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                      |                       |                  |
| 確定福利退休計畫       | \$ 616           | \$ -                 | (\$ 5)                | \$ 611           |

108 年度

|                | <u>年初餘額</u>      | <u>認 列 於<br/>損 益</u> | <u>認列於其他<br/>綜合損益</u> | <u>年底餘額</u>      |
|----------------|------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                      |                       |                  |
| 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            |
|                | <u>\$ 69,711</u> | <u>\$ 17,375</u>     | <u>\$ -</u>           | <u>\$ 87,086</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                      |                       |                  |
| 確定福利退休計畫       | \$ 618           | \$ -                 | (\$ 2)                | \$ 616           |
| 未實現外幣兌換利益      | -                | -                    | -                     | -                |
|                | <u>\$ 618</u>    | <u>\$ -</u>          | <u>(\$ 2)</u>         | <u>\$ 616</u>    |

(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

| <u>虧損扣抵</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 118 年度到期    | \$ 51,625         | \$ 70,000         |
| 119 年度到期    | 433               | -                 |
|             | <u>\$ 52,708</u>  | <u>\$ 70,000</u>  |

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| <u>尚未扣抵餘額</u>     | <u>最後扣抵年度</u> |
|-------------------|---------------|
| \$ 103,249        | 118           |
| <u>2,168</u>      | 119           |
| <u>\$ 105,417</u> |               |

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 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 430,706 仟元及 328,621 仟元。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 107 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。本公司對 105 及 107 年度之核定內容尚有不服，目前正申請復查，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

二四、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 109 年 9 月 15 日。因追溯調整，108 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | <u>追溯調整前</u>    | <u>追溯調整後</u>    |
|--------|-----------------|-----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 13.22</u> | <u>\$ 12.03</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 10.80</u> | <u>\$ 9.84</u>  |

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

|                | <u>109年度</u>        | <u>108年度</u>        |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 本年度淨利          | <u>\$ 1,111,524</u> | <u>\$ 1,080,242</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                     |                     |
| 可轉換公司債稅後利息     | <u>77,504</u>       | <u>119,560</u>      |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 1,189,028</u> | <u>\$ 1,199,802</u> |

| 股 數                  | 單位：仟股          |                |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 109年度          | 108年度          |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 91,643         | 89,781         |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 轉換公司債                | 31,605         | 32,074         |
| 員工酬勞                 | <u>155</u>     | <u>197</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>123,403</u> | <u>122,052</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度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 109 年度合併財務報告附註三一。

#### 二六、非現金交易

本公司於 109 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 349,057 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。

|                     | 109年12月31日   |              | 108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<br>(含一年內到期) | \$ 6,825,893 | \$ 7,825,453 | \$ 7,079,439 | \$ 7,801,080 |

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

#### 109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<br>衡量之金融資產 |        |          |        |          |
| 衍生工具                 | \$ -   | \$ 9,016 | \$ -   | \$ 9,016 |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債 |        |          |        |          |
| 衍生工具                 | \$ -   | \$ 118   | \$ -   | \$ 118   |

#### 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<br>衡量之金融負債 |        |           |        |           |
| 衍生工具                 | \$ -   | \$ 24,718 | \$ -   | \$ 24,718 |

109及108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<br>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

|                        | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>            |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產 | \$ 9,016   | \$ -       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資<br>產(註1)  | 1,571,191  | 1,118,764  |
| <u>金融負債</u>            |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量(持<br>有供交易) | 118        | 24,718     |
| 按攤銷後成本衡量(註2)           | 12,188,097 | 12,250,297 |

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。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之金額係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

| 損 益 | 美 元 之 影 響      |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 109年度          | 108年度          |
|     | (\$ 9,853) (i) | (\$ 5,173) (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之敏感度增加，主要係美元淨資產部位增加所致。

## (2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率之銀行存款及借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| —金融負債     | \$ 6,825,893 | \$ 7,079,439 |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| —金融資產     | 819,142      | 342,005      |
| —金融負債     | 4,666,000    | 4,620,000    |

#### 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 109 年度之稅前淨利將減少／增加 38,469 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 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。

本公司本期對利率之敏感度下降，主係因變動利率銀行存款減少所致。

## 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 109 年及 108 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 452,108 仟元及 448,630 仟元。此外，本公司對其他交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 5%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及利息）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。

109 年 12 月 31 日

|                | 6 個月 (含) |           | 超過 6 個月 |           |
|----------------|----------|-----------|---------|-----------|
|                | 以        | 內         | 至 滿 1 年 | 超 過 1 年   |
| <u>非衍生金融負債</u> |          |           |         |           |
| 無附息負債          | \$       | 716,938   | \$      | -         |
| 租賃負債           |          | 3,461     | 3,461   | 4,615     |
| 浮動利率工具         |          | 4,667,818 | -       | -         |
| 固定利率工具         |          | 1,391,307 | -       | 5,434,586 |

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 | <u>\$ 6,922</u> | <u>\$ 4,615</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

108 年 12 月 31 日

|                | 6 個月 (含) |           | 超過 6 個月 |           |
|----------------|----------|-----------|---------|-----------|
|                | 以        | 內         | 至 滿 1 年 | 超 過 1 年   |
| <u>非衍生金融負債</u> |          |           |         |           |
| 無附息負債          | \$       | 562,046   | \$      | -         |
| 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 | <u>\$ 6,995</u> | <u>\$ 11,522</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 融資額度

|           | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行借款額度 |                     |                     |
| — 已動用金額   | \$ 4,666,000        | \$ 4,620,000        |
| — 未動用金額   | <u>2,214,000</u>    | <u>4,680,000</u>    |
|           | <u>\$ 6,880,000</u> | <u>\$ 9,300,000</u> |

## 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

| <u>關 係 人 名 稱</u>                        | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|---|------------------------|
| 鴻海精密工業股份有限公司                            | 關聯企業                   |
| 英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司<br>台灣分公司            | 關聯企業                   |
| 富智康（南京）通訊有限公司                           | 關聯企業                   |
| 富智康（香港）有限公司                             | 關聯企業                   |
| 華譽國際電子股份有限公司                            | 關聯企業                   |
| 文晔科技股份有限公司                              | 關聯企業                   |
| 快矣科技股份有限公司                              | 關聯企業                   |
| 鴻齡科技股份有限公司                              | 關聯企業                   |
| 英屬開曼群島商福豪科技股份有限公司台灣<br>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                   |
| 深圳富泰宏精密工業有限公司                           | 關聯企業                   |
| 英屬維京群島商承恭科技有限公司臺灣分公<br>司                | 關聯企業                   |
| Foxconn European Manufacturing Services | 關聯企業                   |
| FORTUNE BAY TECHNOLOGY PTE LTD.         | 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                  |
| 威霸科技股份有限公司                              | 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)

| <u>關 係 人 名 稱</u>                  | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|-----------------------------------|------------------------|
| Kontron Electronics GmbH          | 子 公 司                  |
| Kontron Modular Computers S.A.S.  | 子 公 司                  |
| American Industrial Systems, Inc. | 子 公 司                  |
| HighAim Technology Inc.           | 子 公 司                  |
| Victor Plus Holdings Ltd.         | 子 公 司                  |
| S&T AG                            | 子 公 司                  |
| Marketech International Corp.     | 子 公 司                  |
| AIS Cayman Technology Group       | 子 公 司                  |

(二) 營業收入

| <u>帳 列 項 目</u> | <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u> | <u>109年度</u>        | <u>108年度</u>        |
|----------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入           | <u>子 公 司</u>           |                     |                     |
|                | Kontron Canada Inc.    | \$ 473,492          | \$ 486,375          |
|                | Kontron Europe GmbH    | 494,087             | 711,738             |
|                | 其 他                    | <u>200,791</u>      | <u>144,572</u>      |
|                |                        | <u>1,168,370</u>    | <u>1,342,685</u>    |
|                | <u>關 聯 企 業</u>         |                     |                     |
|                | 其 他                    | <u>30,563</u>       | <u>11,895</u>       |
|                |                        | <u>\$ 1,198,933</u> | <u>\$ 1,354,580</u> |

本公司向關係人之銷貨交易價格係依雙方協議而定，收款政策係月結2個月收款。

(三) 進貨及加工費

| <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>    | <u>109年度</u>        | <u>108年度</u>        |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>子 公 司</u>              |                     |                     |
| Victor Plus Holdings Ltd. | \$ 1,858,602        | \$ 388,027          |
| 其 他                       | <u>12,045</u>       | <u>1,129</u>        |
|                           | <u>1,870,647</u>    | <u>389,156</u>      |
| <u>關 聯 企 業</u>            |                     |                     |
| 鴻海精密工業股份有限公司              | 8,771               | 620,805             |
| 其 他                       | <u>39,172</u>       | <u>13,416</u>       |
|                           | <u>47,943</u>       | <u>634,221</u>      |
|                           | <u>\$ 1,918,590</u> | <u>\$ 1,023,377</u> |

本公司向關係人進貨之交易價格係依雙方協議而定，付款政策為月結 1 至 2 個月。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳 列 項 目   | 關係人類別 / 名稱           | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款－關係人  | <u>子 公 司</u>         |                   |                   |
|           | Kontron Canada Inc.  | \$ 246,966        | \$ 100,327        |
|           | Kontron Europe GmbH  | 105,985           | 169,533           |
|           | 其 他                  | <u>79,852</u>     | <u>22,543</u>     |
|           |                      | <u>432,803</u>    | <u>292,403</u>    |
|           | <u>關聯企業</u>          | <u>27,259</u>     | -                 |
|           |                      | <u>\$ 460,062</u> | <u>\$ 292,403</u> |
| 其他應收款－關係人 | <u>子 公 司</u>         |                   |                   |
|           | 沅聖科技股份有限公司           | \$ -              | \$ 3,791          |
|           | Kontron Europe GmbH  | 3,684             | 20,104            |
|           | Kontron America Inc. | 1,276             | 2,907             |
|           | 蘇州樺漢科技有限公<br>司       | 28,149            | -                 |
|           | 其 他                  | <u>1,973</u>      | <u>7,069</u>      |
|           |                      | <u>35,082</u>     | <u>33,871</u>     |
|           | <u>關聯企業</u>          |                   |                   |
|           | 鴻海精密工業股份有<br>限公司     | 500               | 37,942            |
|           | 其 他                  | <u>32,771</u>     | -                 |
|           |                      | <u>33,271</u>     | <u>37,942</u>     |
|           |                      | <u>\$ 68,353</u>  | <u>\$ 71,813</u>  |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 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                | 109年12月31日     | 108年12月31日     |
|---------|---------------------------|----------------|----------------|
| 應付帳款    | <u>子 公 司</u>              |                |                |
|         | Victor Plus Holdings Ltd. | \$ 351,793     | \$ 342,392     |
|         | 其 他                       | <u>3,475</u>   | -              |
|         |                           | <u>355,268</u> | <u>342,392</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳 列 項 目            | 關係人類別 / 名稱   | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|--------------------|--------------|-------------------|-------------------|
|                    | <u>關聯企業</u>  |                   |                   |
|                    | 鴻海精密工業股份有限公司 | \$ 887            | \$ 286            |
|                    | 其 他          | <u>28,118</u>     | <u>1,703</u>      |
|                    |              | <u>29,005</u>     | <u>1,989</u>      |
|                    |              | <u>\$ 384,273</u> | <u>\$ 344,381</u> |
| 應付費用 (帳列其<br>他應付款) | 子 公 司        | \$ 12,536         | \$ 233            |
|                    | 關聯企業         | <u>34,950</u>     | <u>12,768</u>     |
|                    |              | <u>\$ 47,486</u>  | <u>\$ 13,001</u>  |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(六) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 / 名稱 | 109年12月31日        | 108年12月31日       |
|---------|------------|-------------------|------------------|
| 製造費用    | 子 公 司      | (\$ 22,925)       | \$ -             |
|         | 關聯企業       | <u>14,747</u>     | <u>13,245</u>    |
|         |            | <u>(\$ 8,178)</u> | <u>\$ 13,245</u> |
| 營業費用    | 子 公 司      | \$ 5,120          | \$ 6,394         |
|         | 關聯企業       | <u>7,552</u>      | <u>11,534</u>    |
|         |            | <u>\$ 12,672</u>  | <u>\$ 17,928</u> |

對關係人增資

本公司於 108 年度對樺成國際投資股份有限公司之現金增資金額為 180,000 仟元，持股比例為 100%。

本公司於 108 年度對創新系統整合有限公司之現金增資金額為 612,798 仟元，持股比例為 100%。

(七) 為他人背書保證

|                         | <u>109年度</u>        | <u>108年度</u>        |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 創新系統整合有限公司              | \$ 851,700          | \$ 1,499,000        |
| 樺成國際投資有限公司              | 1,000,000           | -                   |
| 樺緯物聯股份有限公司              | 160,000             | 304,990             |
| 樺賦科技股份有限公司              | 100,000             | 200,000             |
| 昆山力盟機械有限公司              | 369,070             | 389,740             |
| HighAim Technology Inc. | <u>184,535</u>      | <u>194,870</u>      |
|                         | <u>\$ 2,665,305</u> | <u>\$ 2,588,600</u> |

(八) 主要管理階層薪酬

|          | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   | \$ 17,579        | \$ 25,747        |
| 退職後福利    | 116              | 308              |
| 其他長期員工福利 | -                | -                |
| 離職福利     | -                | -                |
| 股份基礎給付   | -                | -                |
|          | <u>\$ 17,695</u> | <u>\$ 26,055</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供做為擔保借款及進口原物料之關稅保證金：

|                         | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產） | <u>\$ 289,873</u> | <u>\$ 2,175</u>   |

三一、重大之期後事項

無。

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：

109 年 12 月 31 日

| 外幣資產          | 外幣        | 匯率    | 帳面金額         |
|---------------|-----------|-------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |              |
| 美元            | \$ 56,197 | 28.48 | \$ 1,600,491 |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |       |              |
| 採權益法之子公司      |           |       |              |
| 港幣            | 582,909   | 3.67  | 2,139,276    |
| 美金            | 279,065   | 28.48 | 7,947,771    |
| <u>外幣負債</u>   |           |       |              |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |              |
| 美元            | 21,602    | 28.48 | 615,225      |

108 年 12 月 31 日

| 外幣資產          | 外幣        | 匯率    | 帳面金額       |
|---------------|-----------|-------|------------|
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |            |
| 美元            | \$ 31,884 | 29.98 | \$ 955,893 |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |       |            |
| 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  |
| <u>外幣負債</u>   |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |            |
| 美元            | 14,628    | 29.98 | 438,554    |

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

| 外幣 | 109 年度         |             | 108 年度         |             |
|----|----------------|-------------|----------------|-------------|
|    | 匯率             | 淨兌換損益       | 匯率             | 淨兌換損益       |
| 美元 | 28.48 (美元：新台幣) | (\$ 35,147) | 29.98 (美元：新台幣) | (\$ 15,362) |
| 其他 |                | (158)       |                | (116)       |
|    |                | (\$ 35,305) |                | (\$ 15,478) |

### 三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及相關資訊：

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）

(二) 轉投資事業相關資訊：(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表十)

梯漢科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

| 編號<br>(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<br>(註3) | 期末餘額<br>(註3) | 實際動支金額  | 利率區間<br>% | 資金質與<br>質性<br>(註2) | 業務往來金額     | 有短期融通<br>金必要之原因 | 提列帳<br>額 | 擔<br>保<br>名<br>稱 | 品<br>價<br>值 | 對個別對象<br>資金貸與總<br>額 | 資金限<br>額   | 備<br>註 |
|------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------|----------------|--------------|---------|-----------|--------------------|------------|-----------------|----------|------------------|-------------|---------------------|------------|--------|
|            |                             |                                      |                      |        |                |              |         |           |                    |            |                 |          |                  |             |                     |            |        |
| 1          | 瑞祥電通股份有限公司                  | 北京瑞祥電通科技<br>有限公司                     | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | \$ 14,240      | \$ -         | \$ -    | 2         | 1                  | \$ 131,626 | 不適用             | \$ -     | 無                | -           | \$ 131,626          | \$ 598,623 |        |
| 1          | 瑞祥電通股份有限公司                  | Apligo GmbH                          | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 22,784         | 22,784       | 22,784  | 2.45      | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 299,312             | 598,623    |        |
| 2          | ALS Cayman Technology Group | American Industrial Systems, Inc     | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 28,480         | -            | -       | -         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 288,366             | 286,366    |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Cma Gora                         | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 7,004          | -            | -       | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611 |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Mold srl                         | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 3,502          | 3,502        | 3,502   | 4         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611 |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Services Bel LLC                 | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 13,308         | 7,121        | 7,121   | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611 |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | S & T Smart Energy GmbH              | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 52,530         | -            | -       | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611 |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Deutschland GmbH,                | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 28,016         | 17,510       | 17,510  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611 |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | Germany S&T Consulting Hungary Kft., | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 44,125         | 29,417       | 29,417  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611 |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | Kontron Austria GmbH                 | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 402,730        | 367,710      | 346,698 | 1.5       | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044  |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Slovakia s.r.o.                  | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 35,020         | 35,020       | 35,020  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611 |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T CEE Holding s.r.o., Slovaker     | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 430,746        | 406,232      | 406,232 | 5         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611 |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | Kontron Modular Computers S.A.S.     | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 87,550         | 87,550       | 87,550  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044  |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | RTSoft, AO, Russia                   | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 164,574        | 110,810      | 110,810 | 8         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044  |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Romania S.R.L., Romania          | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 181,922        | 87,070       | 87,070  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611 |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | funworld gmbh, Austria               | 其他長期應<br>收帳款<br>-關係人 | 否      | 11,907         | -            | -       | 3.00-4.00 | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044  |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | Kontron Europe GmbH                  | 其他投資<br>-關係人         | 是      | 189,108        | 189,108      | 189,108 | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044  |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | Kontron Electronics Kft.             | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 28,366         | 22,063       | 22,063  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044  |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | Kontron Transportation Austria AG    | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 525,300        | 525,300      | 443,353 | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611 |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | S&T Bulgaria e.o.o.d                 | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 40,973         | 26,265       | 26,265  | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 14,292,611          | 14,292,611 |        |
| 3          | S&T AG, Austria             | Kontron America Inc.                 | 其他應收款<br>-關係人        | 是      | 478,546        | -            | -       | 3         | 2                  | -          | 營運周轉            | -        | 無                | -           | 5,717,044           | 5,717,044  |        |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司                                     | 貸與對象                                       | 往來項目          | 是否為<br>關係人 | 為本期<br>最高餘額<br>(註3) | 期末<br>餘額<br>(註3) | 實際動支金額   | 利率區間<br>% | 資金質<br>質<br>(註2) | 業務往來金額 | 有短期融通資<br>金必要之原因 | 提列帳<br>額 | 擔保<br>名稱 | 品保   |              | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資金總<br>限額 | 與備<br>註 |
|------------|---|--|---------------|------------|---------------------|------------------|----------|-----------|------------------|--------|------------------|----------|----------|------|--------------|-----------------|-----------|---------|
|            |   |  |               |            |                     |                  |          |           |                  |        |                  |          |          | 價值   | 備價           |                 |           |         |
| 3          | S&T AG, Austria                             | RTSoft Smart Grid, Russia                  | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | \$ 12,607           | \$ 9,568         | \$ 9,568 | 8         | 2                | \$ -   | 營運周轉             | \$ -     | 無        | \$ - | \$ 5,717,044 | \$ 5,717,044    |           |         |
| 3          | S&T AG, Austria                             | Kontron Transportation Belgium NV          | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 365,959             | 365,959          | 365,959  | 3         | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 14,292,611   | 14,292,611      |           |         |
| 3          | S&T AG, Austria                             | Computer Betting Company GmbH              | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 12,257              | -                | -        | 1.5       | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 5,717,044    | 5,717,044       |           |         |
| 4          | S&T Mazedonien                              | S&T AG, Austria                            | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 19,261              | 19,261           | 19,261   | 1         | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 141,902      | 141,902         |           |         |
| 5          | KONTRON EUROPE GMBH                         | Kontron S&T AG                             | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 1,774,891           | -                | -        | 0.10-2.20 | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 1,937,980    | 4,844,949       |           |         |
| 6          | Kontron S&T AG                              | KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.      | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 144,850             | 141,438          | 141,438  | 1.2       | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 1,803,854    | 4,509,635       |           |         |
| 7          | 祥鼎精密機械(開曼)股份有限公司                            | Ennocom Investment Holdings Co.,Ltd        | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 19,936              | 19,936           | 19,936   | -         | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 533,627      | 533,627         |           |         |
| 8          | 香港祥樂電子有限公司                                  | Ennocom Investment Holdings Co.,Ltd        | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 93,984              | 93,984           | 93,984   | -         | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 108,198      | 108,198         |           |         |
| 9          | 帆宣系統科技股份有限公司                                | Marketch International Sdn Bhd.            | 其他應收款         | 是          | 20,570              | 19,366           | -        | 4.616     | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 2,418,103    | 2,418,103       |           |         |
| 9          | 帆宣系統科技股份有限公司                                | Marketch Integrated Pte Ltd                | 其他應收款         | 是          | 26,567              | 21,360           | 21,360   | 4.616     | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 2,418,103    | 2,418,103       |           |         |
| 10         | 上海吉威電子系統工程有限公司                              | 無錫啟華電子科技<br>有限公司                           | 其他應收款         | 是          | 43,119              | -                | -        | -         | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 394,974      | 394,974         |           |         |
| 10         | 上海吉威電子系統工程有限公司                              | 福州吉威系統科技<br>有限公司                           | 其他應收款         | 是          | 2,189               | 2,188            | 2,188    | 4.785     | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 394,974      | 394,974         |           |         |
| 10         | 上海吉威電子系統工程有限公司                              | 上海茂華電子工程<br>技術有限公司                         | 其他應收款         | 是          | 52,547              | 52,523           | 52,523   | 4.785     | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 197,487      | 394,974         |           |         |
| 11         | 華友化工國際貿易(上海)有限公司                            | 上海帆亞貿易有限<br>公司                             | 其他應收款         | 是          | 34,591              | 13,131           | 13,131   | 4.785     | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 358,624      | 358,624         |           |         |
| 11         | 華友化工國際貿易(上海)有限公司                            | 無錫啟華電子科技<br>有限公司                           | 其他應收款         | 是          | 43,789              | 43,769           | 43,769   | 4.785     | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 358,624      | 358,624         |           |         |
| 12         | MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.                 | Marketch Co., Ltd.                         | 其他應收款         | 是          | 4,060               | -                | -        | -         | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 19,459       | 19,459          |           |         |
| 13         | Marketch Integrated Manufacturing Co., Ltd. | Marketch Integrated Construction Co., Ltd. | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 2,949               | 2,848            | 2,848    | 7         | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 152,575      | 305,150         |           |         |
| 14         | Marketch Co., Ltd.                          | MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.                | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 13,225              | 8,880            | 8,880    | 4.5       | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 17,552       | 17,552          |           |         |
| 15         | ISKRA TEL, d.o.o.                           | S&T AG, Austria                            | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 175,100             | 175,100          | 175,100  | 3         | 2                | -      | 營運周轉             | -        | 無        | -    | 1,107,159    | 2,767,897       |           |         |

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。

樺漢科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：外幣／新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者名稱         | 被背書保證者名稱                                | 對象  | 對單一企業背書保證                       | 本期最高背書保證金額       | 期末背書保證餘額         | 實際動支金額     | 以財產擔保背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高金額                          | 保證額                             | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 註 |
|----|-----------------|---|-----|---------------------------------|------------------|------------------|------------|-------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|------------|---|
| 0  | 樺漢科技股份有限公司      | 樺成國際投資有限公司                              | 子公司 | 新台幣13,325,301<br>(以本公司淨值150%為限) | 新台幣1,000,000     | 新台幣1,000,000     | 新台幣245,000 | \$ -        | 11.26                    | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |
| 0  | 樺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13,325,301<br>(以本公司淨值150%為限) | 新台幣854,400       | 新台幣854,400       | 新台幣2,848   | -           | 9.62                     | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | Y          |   |
| 0  | 樺漢科技股份有限公司      | HIGHAIM TECHNOLOGY INC.<br>昆山力盟機械工業有限公司 | 子公司 | 新台幣13,325,301<br>(以本公司淨值150%為限) | 新台幣185,120       | 新台幣185,120       | -          | -           | 2.08                     | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |
| 0  | 樺漢科技股份有限公司      | 崑山力盟機械工業有限公司                            | 子公司 | 新台幣13,325,301<br>(以本公司淨值150%為限) | 新台幣370,240       | 新台幣370,240       | 新台幣227,840 | -           | 4.17                     | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | Y          |   |
| 0  | 樺漢科技股份有限公司      | 樺漢科技股份有限公司                              | 子公司 | 新台幣13,325,301<br>(以本公司淨值150%為限) | 新台幣100,000       | 新台幣100,000       | 新台幣75,000  | -           | 1.13                     | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |
| 0  | 樺漢科技股份有限公司      | 樺漢物聯股份有限公司                              | 子公司 | 新台幣13,325,301<br>(以本公司淨值150%為限) | 新台幣160,000       | 新台幣160,000       | 新台幣120,000 | -           | 1.80                     | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣17,767,068<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria | Kontron Technologies GmbH               | 子公司 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元2,276<br>新台幣   | 歐元2,276<br>新台幣   | -          | -           | 0.02                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(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21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元9,646<br>新台幣   | 歐元9,646<br>新台幣   | -          | -           | 0.05                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria | Kontron Transportation France           | 子公司 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元8,755<br>新台幣   | 歐元8,755<br>新台幣   | -          | -           | 0.06                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(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21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元8,755<br>新台幣   | 歐元8,755<br>新台幣   | 新台幣8,401   | -           | 0.06                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(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21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元35,020<br>新台幣  | 歐元35,020<br>新台幣  | -          | -           | 0.25                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(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21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元35,020<br>新台幣  | 歐元35,020<br>新台幣  | -          | -           | 0.25                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(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21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元33,094<br>新台幣  | 歐元33,094<br>新台幣  | -          | -           | 0.23                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(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21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元140,080<br>新台幣 | 歐元140,080<br>新台幣 | 新台幣47,134  | -           | 0.98                     | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria | S&T Smart Energy GmbH                   | 子公司 | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值150%為限) | 歐元6,322<br>新台幣   | 歐元6,322<br>新台幣   | -          | -           | -                        | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值200%為限) | Y            | N            | N          |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書公司名稱          | 背書者名稱 | 被背書公司名稱                           | 背書保單對象 |                              | 本期最高背書保額 | 期末背書保額        | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書金額 | 累計背書保額之額占最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高保額                       | 證額 | 屬母子公司對背書保單 | 屬子公司對母子公司背書保單 | 屬對大陸地區醫書保單 | 註 |
|----|-----------------|-------|-----------------------------------|--------|------------------------------|----------|---------------|--------|------------|--------------------------|------------------------------|----|------------|---------------|------------|---|
|    |                 |       |                                   | 背書保單對象 | 背書保單對象                       |          |               |        |            |                          |                              |    |            |               |            |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | diverse / Factoring CEE           | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 630,360  | 歐元新台幣 630,360 | -      | \$         | 4.41                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | S&T CZ s.r.o.                     | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 62,511   | 歐元新台幣 60,053  | -      | -          | 0.42                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | S&T Poland Sp.z o.o.              | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 325,699  | 歐元新台幣 307,213 | -      | -          | 2.15                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | Kontron Transportation Belgium NV | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 876      | 歐元新台幣 -       | -      | -          | -                        | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | Kontron Transportation Austria AG | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 87,550   | 歐元新台幣 87,550  | -      | -          | 0.61                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | Kontron Transportation Austria AG | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 175,100  | 歐元新台幣 175,100 | -      | -          | 1.23                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | Kontron Transportation Austria AG | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 231,132  | 歐元新台幣 231,132 | -      | -          | 1.62                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | Kontron Transportation Austria AG | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 78,361   | 歐元新台幣 77,062  | -      | -          | 0.54                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | Kontron Transportation Austria AG | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 598,842  | 歐元新台幣 586,127 | -      | -          | 4.10                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | S&T Albania Sh.p.k                | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 10,681   | 歐元新台幣 10,681  | -      | -          | 0.07                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | S&T Consulting Hungary Kft.       | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 545,483  | 歐元新台幣 490,813 | 2,700  | -          | 3.43                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | Kontron electronics GmbH          | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 10,506   | 歐元新台幣 10,506  | -      | -          | 0.07                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | Kontron America Inc               | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 634,241  | 歐元新台幣 570,777 | -      | -          | 3.99                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | Kontron S&T AG                    | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 140,080  | 歐元新台幣 140,080 | -      | -          | 0.98                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | S&T Romania SRL                   | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 140,273  | 歐元新台幣 140,273 | -      | -          | 0.98                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |
| 1  | S&T AG, Austria |       | diverse / Factoring DACH          | 子公司    | 新台幣21,359,193 (以本公司淨值150%為限) | 525,300  | 歐元新台幣 525,300 | -      | -          | 3.68                     | 新台幣28,585,221 (以本公司淨值200%為限) | Y  | N          | N             | N          |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書公司                    | 保單名稱  | 保單號碼 | 保單金額                                | 業證額                    | 本期最高保額                 | 本期保費 | 未償保額           | 書餘額            | 實收金額                 | 實際動支金額         | 以背書擔保之資產       | 保額             | 保費             | 最高書保額          | 證額             | 屬對背書公司                              | 屬對背書公司 | 屬對背書公司 | 屬對背書公司 | 屬對背書公司 | 屬對背書公司 | 備註 |
|----|-------------------------|---|------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|----|
|    |                         |   |      |                                     |                        |                        |      |                |                |                      |                |                |                |                |                |                |                                     |        |        |        |        |        |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | ROSoft AO   | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>25,392    | 歐元<br>新台幣<br>19,526    | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>-       | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | RTSoft Project OOO  | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>99,577    | 歐元<br>新台幣<br>76,574    | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>-       | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | S&T Deutschland GmbH  | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>14,008    | 歐元<br>新台幣<br>14,008    | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>-       | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | S&T MEDTECH SRL (GADA GROUP ROORMANIA SRL)                                  | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>151,987   | 歐元<br>新台幣<br>122,570   | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>99,661  | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | Factoring Kontron Europe/ Kontron Modular                                   | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>1,120,640 | 歐元<br>新台幣<br>1,120,640 | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>733,949 | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | Computers S.A.S Kontron AIS GmbH (AIS Automation Dresden GmbH)              | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>28,016    | 歐元<br>新台幣<br>28,016    | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>-       | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | S&T Crna Gora d.o.o.  | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>10,662    | 歐元<br>新台幣<br>10,662    | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>-       | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | Kontron Transportation Belgium NV   | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>97,206    | 歐元<br>新台幣<br>97,206    | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>-       | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | S&T Smart Energy GmbH   | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>147,084   | 歐元<br>新台幣<br>24,514    | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>-       | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | S&T AG/ Kontron Transportation Austria AG/ S&T Smart Energy/ Kontron s.r.o. | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>389,066   | 歐元<br>新台幣<br>389,066   | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>-       | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | Kontron Transportation S.r.o  | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>267,584   | 歐元<br>新台幣<br>-         | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>-       | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | S&T Romania SRL   | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>87,550    | 歐元<br>新台幣<br>87,550    | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>24,271  | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 1  | S&T AG, Austria         | S&T Romania SRL   | 子公司  | 新台幣21,359,193<br>(以本公司淨值<br>150%為限) | 歐元<br>新台幣<br>1,751     | 歐元<br>新台幣<br>1,751     | -    | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>-       | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 歐元<br>新台幣<br>- | 新台幣28,585,221<br>(以本公司淨值<br>200%為限) | N      | N      | N      | N      | N      |    |
| 2  | HIGHAIM TECHNOLOGY INC. | 昆山力盟機械工業有限公司  | 子公司  | 新台幣607,717<br>(以本公司淨值<br>100%為限)    | 新台幣<br>28,480          | 新台幣<br>28,480          | -    | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-             | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣607,717<br>(以本公司淨值<br>100%為限)    | Y      | Y      | Y      | Y      | Y      |    |
| 3  | 楓室系統科技股份有限公司            | Marktech Integrated Pte Ltd.  | 子公司  | 新台幣3,022,628<br>(以本公司淨值50%<br>為限)   | 新台幣<br>34,543          | 新台幣<br>17,131          | -    | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>4,140         | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣6,045,256<br>(以本公司淨值<br>100%為限)  | Y      | Y      | Y      | Y      | Y      |    |
| 3  | 楓室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3,022,628<br>(以本公司淨值50%<br>為限)   | 新台幣<br>120,000         | 新台幣<br>60,000          | -    | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-             | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣<br>-       | 新台幣6,045,256<br>(以本公司淨值<br>100%為限)  | Y      | Y      | Y      | Y      | Y      |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書公司名稱         | 背書保證者名稱        | 被背書公司名稱                                | 背書保證對象  | 單一背書保額                         | 本期最高背書保額      | 期末背書餘額        | 實際動支金額      | 以財產擔保之背書金額 | 累計背書保額之額占最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高保額                         | 證額 | 屬母子公司對背書保證 | 屬母子公司對背書保證 | 屬大陸地區背書保證 | 註 |
|----|----------------|----------------|--|---|--------------------------------|---------------|---------------|-------------|------------|--------------------------|--------------------------------|----|------------|------------|-----------|---|
|    |                |                |  |   |                                |               |               |             |            |                          |                                |    |            |            |           |   |
| 3  | 帆宣系統科技股份有限公司   | 帆宣系統科技股份有限公司   | Marketch International Sdn. Bhd.       | 子公司   | 新台幣 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 239,840   | 新台幣 227,840   | 新台幣 31,266  | \$ -       | 3.77                     | 新台幣 6,045,256 (以本公司淨值 100% 為限) | Y  | N          | N          | N         |   |
| 3  | 帆宣系統科技股份有限公司   | 帆宣系統科技股份有限公司   | Marketch International Corporation USA | 子公司   | 新台幣 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 332,750   | 新台幣 -         | 新台幣 -       | -          | -                        | 新台幣 6,045,256 (以本公司淨值 100% 為限) | Y  | N          | N          | N         |   |
| 3  | 帆宣系統科技股份有限公司   | 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 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 314,307   | 新台幣 283,900   | 新台幣 184,209 | -          | 4.70                     | 新台幣 6,045,256 (以本公司淨值 100% 為限) | Y  | N          | N          | Y         |   |
| 3  | 帆宣系統科技股份有限公司   | 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 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 885,360   | 新台幣 706,031   | 新台幣 39,011  | -          | 11.68                    | 新台幣 6,045,256 (以本公司淨值 100% 為限) | Y  | N          | N          | Y         |   |
| 3  | 帆宣系統科技股份有限公司   | 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 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 1,696,667 | 新台幣 1,474,209 | 新台幣 589,605 | -          | 24.39                    | 新台幣 6,045,256 (以本公司淨值 100% 為限) | Y  | N          | N          | Y         |   |
| 3  | 帆宣系統科技股份有限公司   | 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 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 528,055   | 新台幣 318,971   | 新台幣 241,707 | -          | 5.28                     | 新台幣 6,045,256 (以本公司淨值 100% 為限) | Y  | N          | N          | Y         |   |
| 3  | 帆宣系統科技股份有限公司   | 帆宣系統科技股份有限公司   | 德昌營造股份有限公司                             | 基於承攬工程需<br>要之同業間或<br>共同起造人間<br>依合約規定互<br>保之公司 | 新台幣 3,022,628 (以本公司淨值 50% 為限)  | 新台幣 174,000   | 新台幣 174,000   | 新台幣 86,997  | -          | 2.88                     | 新台幣 6,045,256 (以本公司淨值 100% 為限) | N  | N          | N          | N         |   |
| 4  | 上海吉威電子系統工程有限公司 | 上海吉威電子系統工程有限公司 | 無錫啟華電子科技有限公司                           | 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司                     | 新台幣 1,481,152 (以本公司淨值 300% 為限) | 新台幣 8,561     | 新台幣 8,557     | 新台幣 8,557   | -          | 1.73                     | 新台幣 2,468,587 (以本公司淨值 500% 為限) | N  | N          | N          | Y         |   |
| 4  | 上海吉威電子系統工程有限公司 | 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                     | 新台幣 1,481,152 (以本公司淨值 300% 為限) | 新台幣 103,729   | 新台幣 -         | 新台幣 -       | -          | -                        | 新台幣 2,468,587 (以本公司淨值 500% 為限) | N  | N          | N          | Y         |   |
| 4  | 上海吉威電子系統工程有限公司 | 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股份超過百分之五十之公司                     | 新台幣 1,481,152 (以本公司淨值 300% 為限) | 新台幣 511,679   | 新台幣 481,739   | 新台幣 481,739 | -          | 97.57                    | 新台幣 2,468,587 (以本公司淨值 500% 為限) | N  | Y          | N          | N         |   |
| 4  | 上海吉威電子系統工程有限公司 | 上海吉威電子系統工程有限公司 | MIC-Tech Vice 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                     | 新台幣 1,481,152 (以本公司淨值 300% 為限) | 新台幣 272,362   | 新台幣 269,930   | 新台幣 269,930 | -          | 54.67                    | 新台幣 2,468,587 (以本公司淨值 500% 為限) | N  | N          | N          | N         |   |
| 4  | 上海吉威電子系統工程有限公司 | 上海吉威電子系統工程有限公司 | 中國電子系統工程第四建設有限公司                       | 基於承攬工程需<br>要之同業間或<br>共同起造人間<br>依合約規定互<br>保之公司 | 新台幣 1,481,152 (以本公司淨值 300% 為限) | 新台幣 807,834   | 新台幣 807,467   | 新台幣 784,817 | -          | 163.55                   | 新台幣 2,468,587 (以本公司淨值 500% 為限) | N  | N          | N          | Y         |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書保證者名稱             | 被背書保證公司名稱                   | 證對關係                      |     | 單一企業保額                        | 本期最高保額      | 期末背書餘額 | 實際動支金額  | 以財產擔保背書金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書高限                          | 證額                            | 屬母子公司對背書保證 | 屬子公司對母子公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 註 |
|----|---------------------|-----------------------------|---------------------------|-----|-------------------------------|-------------|--------|---------|-----------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|---------------|------------|---|
|    |                     |                             | 證對關係                      | 證額  |                               |             |        |         |           |                          |                               |                               |            |               |            |   |
| 5  | 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 | 對背限 | 新台幣 1,344,842 (以本公司淨值 300%為限) | 新台幣 596,060 | 新台幣    | -       | \$        | -                        | 新台幣 2,241,403 (以本公司淨值 500%為限) | 新台幣 2,241,403 (以本公司淨值 500%為限) | N          | N             | Y          |   |
| 6  | 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 219,403 (以本公司淨值 300%為限)   | 新台幣 130,641 | 新台幣    | 126,166 |           | 575.04                   | 新台幣 219,403 (以本公司淨值 500%為限)   | 新台幣 219,403 (以本公司淨值 500%為限)   | N          | N             | N          |   |

註 1：換算匯率係採用 109 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&T 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。

榊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 109 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 | 帳面金額        | 持股比例% | 公允價值       | 備註 |
|----------------------|-------------------------------|-------------|--------------------------|------------|-------------|-------|------------|----|
| 榊成國際投資股份有限公司         | 快美科技股份有限公司                    | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 726,418    | \$ 38,039   | 19.5  | \$ 38,039  |    |
| "                    | 科智企業股份有限公司                    | "           | "                        | 85,200     | 8,708       | 3.91  | 8,708      |    |
| 榊應能股份有限公司            | 科智企業股份有限公司                    | "           | "                        | 239,625    | 24,490      | 11.00 | 24,490     |    |
| 沅聖科技股份有限公司           | Cloudtalk Inc.                | "           | "                        | 484,260    | 123,501     | 12.81 | -          |    |
| 日榮工業股份有限公司           | LINKA GROUP LIMITED           | "           | "                        | 142,910    | 28,660      | 7.98  | -          |    |
| 日榮五金製品(深圳)有限公司       | 森鑫天成(廣東)科技有限公司                | "           | "                        | 9,408,000  | 83,179      | 16.00 | 83,179     |    |
| 佛山榊成投資有限公司           | 佛山市招科創新智能產業投資基金合夥企業           | "           | "                        | 人民幣 65,000 | 283,874     | 18.57 | 283,874    |    |
| "                    | 廣東鴻富星河紅士創業投資基金合夥企業            | "           | "                        | 人民幣 2,000  | 8,735       | 10.00 | 8,735      |    |
| APLIGO GmbH          | shares in Volksbank Karlsruhe | "           | "                        | -          | 10          | -     | 10         |    |
| 瑞祺電通股份有限公司           | 敏捷工控股份有限公司                    | "           | "                        | 1,045      | -           | 19    | -          |    |
| 南京亞士德科技股份有限公司        | 深圳執行力系統技術有限公司                 | "           | "                        | 900        | 3,931       | 10.00 | 3,931      |    |
| 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  | 71,931      | 6.00  | 71,931     |    |
| "                    | 深圳市天麟精密科技有限公司                 | "           | "                        | 人民幣 1,190  | 5,198       | 20    | 5,198      |    |
| 榊緯物聯股份有限公司           | Eve System GmbH               | "           | "                        | 52,778     | 82,562      | -     | 82,562     |    |
| S&T Hrvatska doo     | Optima Telekom                | "           | "                        | 69,590     | 2,437       | -     | 2,437      |    |
| Kontron Austria GmbH | Others                        | "           | "                        | 8,828      | 309         | -     | 309        |    |
| Secure Guard GmbH    | Erste Immobilien Fonds        | "           | "                        | 232,026    | 8,126       | -     | 8,126      |    |
| Iskyatel             | Others                        | "           | "                        | 158,812    | 5,562       | -     | 5,562      |    |
| S&T Slovenija d.d    | Shares                        | "           | "                        | 7,985      | 280         | -     | 280        |    |
| Diverse              | Diverse                       | "           | "                        | 1,140      | 40          | -     | 40         |    |
| S&T AG               | Others                        | "           | "                        | 125,045    | 4,378       | -     | 4,378      |    |
|                      | 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    |             |                          |            | ( 152,161 ) |       |            |    |
|                      |                               |             |                          |            | \$ 631,789  |       | \$ 631,789 |    |
| 帆宣系統科技股份有限公司         | Lasertec Corporation          | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 40,000     | \$ 133,840  | -     | \$ 133,840 |    |
| "                    | 光洋應用材料科技股份有限公司                | "           | "                        | 44,078     | 1,917       | -     | 1,917      |    |
| "                    | 漢翔航空工業股份有限公司                  | "           | "                        | 50,925     | 1,477       | -     | 1,477      |    |
|                      |                               |             |                          |            | \$ 137,234  |       | \$ 137,234 |    |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 持 有 之 公 司          | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱              | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目              | 期 股 數 / 單 位 數 限 | 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       | \$ -       | 12.59     | \$ -       |     |
| "                  | 中興電工機械股份有限公司                   | "                     | "                    | 581,000         | 31,142     | 0.12      | 31,142     |     |
| "                  | 上羽科技股份有限公司                     | "                     | "                    | 750,000         | 9,874      | 18.75     | 9,874      |     |
| "                  | 茂德科技股份有限公司                     | "                     | "                    | 250,331         | -          | 0.56      | -          |     |
| "                  | 和崧科技股份有限公司                     | "                     | "                    | 5,797,181       | 189,613    | 9.53      | 189,613    |     |
| "                  | 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       | 23,397     | 1.41      | 23,397     |     |
| "                  | 漢大創業投資股份有限公司                   | "                     | "                    | 13,333          | 133        | 6.67      | 133        |     |
| "                  | 英屬蓋曼群島商永緒控股份有限公司               | "                     | "                    | 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         | 12,318     | 3.46      | 12,318     |     |
| "                  | 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         | 3,581      | 2.24      | 3,581      |     |
| "                  | 榮炭科技股份有限公司                     | "                     | "                    | 346,000         | 6,198      | 0.29      | 6,198      |     |
| "                  | 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       | 89,258     | 1.51      | 89,258     |     |
| "                  | 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         | 1,615      | 19.01     | 1,615      |     |
| "                  | Radisen Co. Ltd                | "                     | "                    | 87,803          | -          | 18.49     | -          |     |
| "                  | 前瞻能源科技股份有限公司                   | "                     | "                    | 675,000         | 2,695      | 3.00      | 2,695      |     |
| "                  | 密科博股份有限公司                      | "                     | "                    | 1,471,000       | 25,177     | 8.44      | 25,177     |     |
| "                  | 特登股份有限公司                       | "                     | "                    | 432,900         | 27,136     | 6.34      | 27,136     |     |
| "                  | 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     | -          |     |
| "                  | 鋒翹科技股份有限公司                     | "                     | "                    | 2,450,000       | 32,321     | 9.80      | 32,321     |     |
| "                  | 大巨人健康管理顧問股份有限公司                | 無                     | "                    | 200,000         | 2,000      | 9.09      | 2,000      |     |
| "                  | 精準醫材股份有限公司                     | "                     | "                    | 667,000         | 10,005     | 3.67      | 10,005     |     |
| 華友化工國際貿易 (上海) 有限公司 | 北京帆宣安迪環境科技股份有限公司               | 由主要管理階層控制或重大影響力之個體    | "                    | -               | -          | 19.00     | -          |     |
|                    |                                |                       |                      |                 | \$ 496,796 |           | \$ 496,796 |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司               | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                                 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                                 | 期 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額       | 持 股 比 例 % | 公 允 價 值       | 備 註 |
|-------------------------|---|-----------------------|---|---------------|---------------|-----------|---------------|-----|
| 帆 宣 系 統 科 技 股 份 有 限 公 司 | 可 轉 換 公 司 債<br>Kinestral Technologies, Inc.       | 無                     | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 | -             | \$ 4,734      | -         | \$ 4,734      |     |
| "                       | HALLYS CORPORATION                                | "                     | "                                       | -             | 133           | -         | 133           |     |
| "                       | Radisen Co. Ltd                                   | "                     | "                                       | -             | -             | -         | -             |     |
| "                       | Nitride Solutions Inc                             | "                     | "                                       | -             | <u>4,867</u>  | -         | <u>4,867</u>  |     |
| 帆 宣 系 統 科 技 股 份 有 限 公 司 | 特 別 股<br>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       | <u>16,650</u> | "         | <u>16,650</u> |     |
| High Aim Technology INC | 基 金 受 益 憑 證<br>兆 豐 銀 海 外 基 金 - 全 球 AI 人 工 智 慧 基 金 | 無                     | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動   | -             | <u>570</u>    | -         | <u>570</u>    |     |
| 帆 宣 系 統 科 技 股 份 有 限 公 司 | 基 金 受 益 憑 證<br>Vertax Growth (SG) LP              | 無                     | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 | -             | \$ 8,970      | -         | \$ 8,970      |     |
| 沅 聖 科 技 有 限 公 司         | 卓 毅 貳 投 資 有 限 合 夥                                 | "                     | "                                       | -             | 65,511        | -         | 65,511        |     |
| 瑞 祺 電 通 股 份 有 限 公 司     | 卓 毅 貳 投 資 有 限 合 夥                                 | "                     | "                                       | -             | <u>14,400</u> | -         | <u>14,400</u> |     |
|                         |   |                       |   | -             | <u>88,881</u> | -         | <u>88,881</u> |     |

註一：上列有價證券，於 109 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。

聯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109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   |    | 出   |           | 未                        |
|-------------------------------|-------------------------------------|----------|-----------------------|-----|-----------|------------|---------|--------------------------|-----|----|-----|-----------|--------------------------|
|                               |                                     |          |                       |     | 單位數       | 金額         | 單位數     | 金額                       | 單位數 | 金額 | 單位數 | 金額        |                          |
| 瑞祺電通股份有限公司<br>S&T AG, Austria | 鴻楷科技股份有限公司<br>CITYCOMP Service GmbH | 採用權益法    | 鴻楷科技股份有限公司            | 子公司 | 5,400,000 | \$ 405,000 | 2,787   | \$ 197,041               | -   | -  | -   | 8,187,000 | \$ 602,041               |
|                               |                                     | 採用權益法之投資 | CITYCOMP Service GmbH | 子公司 | -         | -          | 255,900 | 歐元 17,584<br>新台幣 615,792 | -   | -  | -   | 255,900   | 歐元 17,584<br>新台幣 615,792 |

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。

榘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109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原因 |    | 應收(付)票據、帳款 |           | 註 |
|----------------------|--------------------------------------|------|-------|--------------|------------|---------|-------------|----|------------|-----------|---|
|                      |                                      |      | 進(銷)貨 | 金額           | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間    | 單           | 價授 | 信期         | 除         |   |
| 榘漢科技股份有限公司           | Kontron Europe GmbH                  | 子公司  | 銷     | (\$ 494,087) | ( 19.39%)  | 月結120天  | 無重大差異       | 無  | \$ 105,985 | 15.83%    |   |
| 榘漢科技股份有限公司           | Kontron Canada Inc.                  | 子公司  | 銷     | ( 473,492)   | ( 18.58%)  | 月結120天  | 無重大差異       | 無  | 246,966    | 36.88%    |   |
| 榘漢科技股份有限公司           | Kontron America Inc.                 | 子公司  | 銷     | ( 191,778)   | ( 7.53%)   | 月結120天  | 無重大差異       | 無  | 77,766     | 11.61%    |   |
| 瑞祺電通股份有限公司           | Vitor Plus Holdings Ltd.             | 子公司  | 進     | 1,858,602    | 79.78%     | 月結60天   | 無重大差異       | 無  | ( 351,793) | ( 68.55%) |   |
| 瑞祺電通股份有限公司           | 鴻海精密工業股份有限公司                         | 關聯企業 | 進     | 425,967      | 12.21%     | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | ( 97,110)  | ( 15.82%) |   |
| 瑞祺電通股份有限公司           | Caswell Americas Inc.                | 子公司  | 銷     | ( 217,783)   | ( 5.78%)   | O/A 90天 | 無重大差異       | 無  | 53,692     | 6.50%     |   |
| 瑞祺電通股份有限公司           | 北京瑞祺電通科技股份有限公司                       | 子公司  | 銷     | ( 131,627)   | ( 3.44%)   | O/A 90天 | 無重大差異       | 無  | 97,589     | 11.81%    |   |
| 瑞祺電通股份有限公司           | CASO, Inc.                           | 子公司  | 銷     | ( 144,057)   | ( 3.77%)   | O/A 70天 | 無重大差異       | 無  | 37,772     | 4.57%     |   |
| Apligo GmbH          | America Industrial Systems Inc.      | 關聯企業 | 銷     | ( 251,633)   | ( 54.89%)  | O/A 60天 | 無重大差異       | 無  | 65,695     | 57.59%    |   |
| 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     | ( 170,284)   | ( 9.37%)   | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 324        | 0.07%     |   |
| 昆山力盟機械工業有限公司         | Funology Investment Inc.             | 子公司  | 銷     | ( 284,419)   | ( 15.65%)  | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 91,602     | 19.13%    |   |
| 昆山力盟機械工業有限公司         | Andrix International Limited         | 子公司  | 銷     | ( 159,260)   | ( 8.77%)   | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 20,943     | 4.37%     |   |
| 昆山力盟機械工業有限公司         | 鴻富勝精密工業(天津)有限公司                      | 關聯企業 | 銷     | ( 231,441)   | ( 12.74%)  | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 11,050     | 2.31%     |   |
| 力盟機械(深圳)有限公司         | 深圳亞士德科技有限公司                          | 關聯企業 | 銷     | ( 330,998)   | ( 18.22%)  | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 20,943     | 4.37%     |   |
| Kontron Europe GmbH  | Kontron America Inc.                 | 關聯企業 | 銷     | ( 820,226)   | ( 13.36%)  | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 186,954    | 21.57%    |   |
| Kontron Europe GmbH  | Kontron Technology Beijing Co., Ltd. | 關聯企業 | 銷     | ( 149,423)   | ( 2.43%)   | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 81,577     | 9.41%     |   |
| Kontron Europe GmbH  | RT soft                              | 關聯企業 | 銷     | ( 101,304)   | ( 1.65%)   | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 27,258     | 3.15%     |   |
| Kontron Canada Inc.  | Kontron America Inc.                 | 關聯企業 | 銷     | ( 292,686)   | ( 15.33%)  | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | ( 482,606) | ( 3.08%)  |   |
| Kontron Canada Inc.  | Kontron America Inc.                 | 關聯企業 | 進     | 150,343      | 7.87%      | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 24,688     | 2.45%     |   |
| Kontron America Inc. | Kontron Technology Beijing Co., Ltd. | 子公司  | 銷     | ( 175,845)   | ( 6.90%)   | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 68,454     | 13.26%    |   |
| 蘇州榘漢科技股份有限公司         | Vitor Plus Holdings Ltd.             | 關聯企業 | 銷     | ( 1,968,787) | ( 81.12%)  | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 386,903    | 80.51%    |   |
| 南京亞士德科技股份有限公司        | 富泰華工業(深圳)有限公司                        | 關聯企業 | 銷     | ( 484,326)   | ( 76.26%)  | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 500,521    | 93.34%    |   |
| 南京亞士德科技股份有限公司        | 深圳亞士德科技有限公司                          | 子公司  | 進     | 404,836      | 65.46%     | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 467,107    | 85.02%    |   |
| 深圳亞士德科技有限公司          | 河南裕展精密科技有限公司                         | 關聯企業 | 銷     | ( 192,542)   | ( 11.54%)  | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 185        | 0.02%     |   |
| 深圳亞士德科技有限公司          | 鴻富勝精密電子(鄭州)有限公司                      | 關聯企業 | 銷     | ( 220,634)   | ( 13.23%)  | 月結90天   | 無重大差異       | 無  | 152,937    | 19.06%    |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司                             | 交易對象名稱                            | 關係    | 交易詳情  |              | 易          |           | 情     |       | 形     |       | 交易條件與一般交易不同之原因 |            | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------|-------|--------------|------------|-----------|-------|-------|-------|-------|----------------|------------|------------|-----------------|----|
|                                      |                                   |       | 進(銷)貨 | 金額           | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期       | 信期    | 單     | 價授    | 信期    | 問              | 餘          | 額          | 估總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 深圳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     | (\$ 467,955) | ( 28.06%)  | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | \$ 8,959       | 8,959      | 1.12%      |                 |    |
| 深圳亞士德科技有限公司                          | 東莞市歐宇精密科技有限公司                     | 關聯企業  | 進     | 264,157      | 15.58%     | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | ( 180,581)     | ( 180,581) | ( 15.11%)  |                 |    |
| 深圳亞士德科技有限公司                          | 深圳市象形科技有限公司                       | 子公司   | 進     | 308,325      | 18.18%     | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | ( 257,967)     | ( 257,967) | ( 21.59%)  |                 |    |
| 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     | ( 308,005)   | ( 17.16%)  | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 35,746         | 35,746     | 2.41%      |                 |    |
| 上海茂華電子工程技術有限公司                       | 香港鼎盛威信息技術有限公司                     | 其他關係人 | 銷     | ( 102,896)   | ( 27.01%)  | 依合約約定逐期付款 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 142            | -          | -          |                 |    |
| Highaim Technology Inc.              | Funology Investment Inc.          | 子公司   | 進     | 288,490      | 57.06%     | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | ( 92,584)      | ( 92,584)  | ( 64.89%)  |                 |    |
| Highaim Technology Inc.              | Andrix International Limited      | 子公司   | 進     | 159,053      | 31.46%     | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | ( 21,248)      | ( 21,248)  | ( 14.89%)  |                 |    |
| 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 | 820,590      | 35.08%     | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | ( 325,906)     | ( 325,906) | ( 40.83%)  |                 |    |
| 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     | ( 114,165)   | ( 21.02%)  | 月結60天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 123,635        | 123,635    | 44.65%     |                 |    |
| 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     | 401,873      | 75.57%     | 月結60天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | -              | -          | -          |                 |    |
| 台蔡精密壓鑄股份有限公司                         | 台蔡五金製品(深圳)有限公司                    | 子公司   | 進     | 274,961      | 82.34%     | 月結60天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | ( 263,076)     | ( 263,076) | ( 90.77%)  |                 |    |
| Keenest Electronic Corp.             | 鴻富錦精密電子(深圳)有限公司                   | 關聯企業  | 進     | 123,622      | 84.25%     | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | ( 67,106)      | ( 67,106)  | ( 86.03%)  |                 |    |
| S & T Hrvatska d.o.o.                | 鴻海精密工業股份有限公司                      | 關聯企業  | 進     | 456,992      | 28.45%     | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | -              | -          | -          |                 |    |
| Kontron Asia Inc.                    | 蘇州樺漢精密科技股份有限公司                    | 關聯企業  | 銷     | ( 269,660)   | ( 17.45%)  | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 35,820         | 35,820     | 27.74%     |                 |    |
| Kontron Asia Inc.                    | Kontron Austria GmbH              | 關聯企業  | 銷     | 132,904      | 8.60%      | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 2,906          | 2,906      | 2.25%      |                 |    |
| Kontron Asia Inc.                    | Kontron Europe GmbH               | 關聯企業  | 銷     | 173,086      | 11.20%     | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 3,800          | 3,800      | 2.94%      |                 |    |
| Kontron S&T AG,                      | Kontron Europe GmbH               | 關聯企業  | 銷     | 108,918      | 69.99%     | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | -              | -          | -          |                 |    |
| S & T IT Services S.R.L.             | S & T Mold S.R.L.                 | 關聯企業  | 銷     | ( 161,765)   | ( 39.95%)  | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 189,389        | 189,389    | 64.05%     |                 |    |
| Kontron Transportation France S.A.S. | Kontron Transportation Anstria AG | 關聯企業  | 銷     | ( 182,673)   | ( 19.22%)  | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 158,686        | 158,686    | 29.64%     |                 |    |
| Kontron Electronic Kft.              | Kontron Electronics GmbH          | 關聯企業  | 銷     | 107,860      | 86.39%     | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 45             | 45         | 3.45%      |                 |    |
| S&T Services Polska Sp.z.o.o         | S&T Poland Sp.z.o.o               | 關聯企業  | 進     | 110,982      | 28.84%     | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 6,983          | 6,983      | ( 3.82%)   |                 |    |
| Kontron Austria GmbH                 | Kontron Europe GmbH               | 關聯企業  | 銷     | ( 233,908)   | ( 23.14%)  | 月結90天     | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 無重大差異 | 20,067         | 20,067     | 22.79%     |                 |    |

註一：依合約約定逐期付款。

註二：係109年1月1日至12月31日承接工程完工百分比法認列收入數。

權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 109 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 帳列應收公司之             | 交易對象                                  | 關係      | 應收款 | 收項餘額    | 人週轉率 | 逾期逾金 | 應收應收 |   | 應收關後收 | 項金額 | 提呆 | 列帳 | 備金 | 抵額 |
|---------------------|---------------------------------------|---------|-----|---------|------|------|------|---|-------|-----|----|----|----|----|
|                     |                                       |         |     |         |      |      | 額    | 處 |       |     |    |    |    |    |
| 權漢科技股份有限公司          | Kontron Canada Inc.                   | 母公司對孫公司 | \$  | 246,966 | 1.92 | \$   | -    | - | \$    | -   | \$ | -  | -  | -  |
| "                   | Kontron Europe Gmbh                   | 母公司對孫公司 |     | 105,985 | 4.66 |      | -    | - |       | -   |    | -  | -  | -  |
| 蘇州權漢科技股份有限公司        | Victor Plus Holdings Ltd.             | 孫公司對孫公司 |     | 386,903 | 5.09 |      | -    | - |       | -   |    | -  | -  | -  |
| 帆宣系統科技股份有限公司        | 香港鼎盛威信息科技有限公司                         | 其他關係人   |     | 115,891 | -    |      | -    | - |       | -   |    | -  | 36 | -  |
| 南京亞士德科技有限公司         | 富泰華工業(深圳)有限公司                         | 其他關係人   |     | 500,521 | 0.97 |      | -    | - |       | -   |    | -  | -  | -  |
| 深圳亞士德科技有限公司         | 南京亞士德科技有限公司                           | 孫公司對孫公司 |     | 467,107 | 0.87 |      | -    | - |       | -   |    | -  | -  | -  |
| 深圳亞士德科技有限公司         | 鴻富精密電子(鄭州)有限公司                        | 其他關係人   |     | 152,937 | 0.52 |      | -    | - |       | -   |    | -  | -  | -  |
| Kontron Europe GmbH | Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd. | 孫公司對孫公司 |     | 153,837 | -    |      | -    | - |       | -   |    | -  | -  | -  |
| "                   | Kontron Electroincs GmbH              | 孫公司對孫公司 |     | 249,577 | -    |      | -    | - |       | -   |    | -  | -  | -  |
| "                   | Kontron America Inc.                  | 孫公司對孫公司 |     | 186,954 | -    |      | -    | - |       | -   |    | -  | -  | -  |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳列應收款項之公司                 | 交易對象                              | 關係對象    | 應收款項餘額     | 人額 | 週轉率 | 逾期逾金 | 應收應收額 | 關係處 | 人款方式 | 項式 | 應收後收 | 關係人款項 | 提呆 | 列帳 | 備金 | 抵額 |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|------------|----|-----|------|-------|-----|------|----|------|-------|----|----|----|----|
| S&T AG,                   | S&T CEE Holding s.r.o             | 孫公司對孫公司 | \$ 782,563 |    | -   | \$   | -     | -   | -    |    | \$   | -     | \$ |    | -  |    |
| "                         | Kontron Europe GmbH               | 孫公司對孫公司 | 2,001,322  |    | -   |      | -     | -   | -    |    |      | -     |    |    | -  |    |
| "                         | Kontron Modular Computers S.A.S   | 孫公司對孫公司 | 115,477    |    | -   |      | -     | -   | -    |    |      | -     |    |    | -  |    |
| "                         | RT soft                           | 孫公司對孫公司 | 120,347    |    | -   |      | -     | -   | -    |    |      | -     |    |    | -  |    |
| "                         | Kontron Transportation Austria AG | 孫公司對孫公司 | 537,130    |    | -   |      | -     | -   | -    |    |      | -     |    |    | -  |    |
| "                         | Kontron Austria GmbH              | 孫公司對孫公司 | 342,163    |    | -   |      | -     | -   | -    |    |      | -     |    |    | -  |    |
| "                         | Kontron Electronics GmbH          | 孫公司對孫公司 | 135,543    |    | -   |      | -     | -   | -    |    |      | -     |    |    | -  |    |
| "                         | Kontron Transportation Belgium NV | 孫公司對孫公司 | 366,020    |    | -   |      | -     | -   | -    |    |      | -     |    |    | -  |    |
| Kontron                   | Kontron Espana S.L.U              | 孫公司對孫公司 | 217,639    |    | -   |      | -     | -   | -    |    |      | -     |    |    | -  |    |
| Transportation Austria AG | Kontron Transportation Sp z.o.o.  | 孫公司對孫公司 | 123,647    |    | -   |      | -     | -   | -    |    |      | -     |    |    | -  |    |
| "                         | Kontron Transportation s.r.o      | 孫公司對孫公司 | 135,543    |    | -   |      | -     | -   | -    |    |      | -     |    |    | -  |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象   | 關係      | 應收款項餘額     | 人週轉率 | 逾期逾金 | 應收應收關額 | 係人款項式 | 應收關係人款項金額 | 提呆帳 | 列帳 | 備抵 |
|--|--|---------|------------|------|------|--------|-------|-----------|-----|----|----|
| Kontron<br>Transportation<br>Austria AG          | Kontron<br>Transportation<br>Taiwan Co. Ltd. | 孫公司對孫公司 | \$ 238,209 | -    | \$   | -      | -     | \$        | -   | -  | -  |
| "  | Kontron<br>Transportation<br>France S.A.S.   | 孫公司對孫公司 | 148,338    | -    | -    | -      | -     | -         | -   | -  | -  |
| Kontron  | Kontron<br>Transportation<br>Austria AG      | 孫公司對孫公司 | 208,869    | -    | -    | -      | -     | -         | -   | -  | -  |
| Kontron<br>Transportation<br>Deutschland<br>GmbH | Kontron<br>Transportation<br>Austria AG      | 孫公司對孫公司 | 307,024    | -    | -    | -      | -     | -         | -   | -  | -  |
| Kontron<br>Transportation<br>France S.A.S.       | Kontron<br>Transportation<br>Austria AG      | 孫公司對孫公司 | 219,242    | -    | -    | -      | -     | -         | -   | -  | -  |
| Kontron<br>Transportation<br>Taiwan Co., Ltd.    | Kontron<br>Transportation<br>Austria AG      | 孫公司對孫公司 | 507,293    | -    | -    | -      | -     | -         | -   | -  | -  |
| Kontron Canada<br>Inc.                           | Kontron America Inc.                         | 孫公司對孫公司 | 189,389    | -    | -    | -      | -     | -         | -   | -  | -  |
| S&T IT Service<br>S.R.L                          | S&T Mold S.R.L                               | 孫公司對孫公司 | 176,279    | -    | -    | -      | -     | -         | -   | -  | -  |
| Iskratel d.o.o                                   | S&T AG                                       | 孫公司對孫公司 | 542,316    | -    | -    | -      | -     | -         | -   | -  | -  |
| Iskratel d.o.o                                   | AO Iskra Ural Tel<br>Yekaterinburg           | 孫公司對孫公司 | 263,076    | 0.81 | -    | -      | -     | -         | -   | -  | -  |
| 台榮五金製品<br>(深圳)有限公司                               | 台榮精密鑄股份有限<br>公司                              | 子公司對母公司 | 123,635    | 1.25 | -    | -      | -     | -         | -   | -  | -  |
| 日榮工業股份有限<br>公司                                   | 日榮五金製品(深圳)<br>股份有限公司                         | 母公司對子公司 | -          | -    | -    | -      | -     | -         | -   | -  | -  |

註：上表列示之所有交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。





(承前頁)

| 投資公司名稱                           | 稱機投資公司名稱   | 所在地區  | 主要營業項目        | 股本                            | 開始日期                         | 投資期                          | 資本金                  | 額期         | 本數     | 持面                           | 有額                         | 被投                         | 公本                         | 期     | 列     | 備  |
|----------------------------------|--|-------|---------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|------------|--------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------|-------|----|
|                                  |  |       |               | 目                             | 期                            | 末                            | 年                    | 金          | 比      | %                            | 金                          | 本                          | 司                          | 損     | 之     | 註  |
|                                  |  |       |               | 本                             | 期                            | 末                            | 年                    | 額          | 數      | 率                            | 額                          | 額                          | 公                          | 益     | 損     | 備  |
| S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia | S&T Slovenija d.d., Slovenia   | 斯洛維尼亞 | IT伺服器         | 歐元: 15,516<br>新台幣: 521,192    | 歐元: 546,370<br>新台幣: 1,094    | 歐元: 546,370<br>新台幣: 1,094    | 15,516<br>521,192    | 3,410      | 100.00 | 歐元: 7,853<br>新台幣: 275,012    | 歐元: 1,121<br>新台幣: 37,789   | 歐元: 1,121<br>新台幣: 37,789   | 歐元: 1,121<br>新台幣: 37,789   | 1,121 | 1,121 |    |
| 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<br>新台幣: 36,750      | 歐元: 38,312<br>新台幣: 85        | 歐元: 38,312<br>新台幣: 85        | 1,094<br>36,750      | 221,300    | 100.00 | 歐元: 15,342<br>新台幣: 537,277   | 歐元: 3,026<br>新台幣: 102,006  | 歐元: 3,026<br>新台幣: 102,006  | 歐元: 3,026<br>新台幣: 102,006  | 3,026 | 3,026 |    |
| "                                | S&T Macedonia d.o.o.L., Macedonia  | 馬其頓   | IT伺服器         | 歐元: 85<br>新台幣: 2,870          | 歐元: 2,977<br>新台幣: 5,345      | 歐元: 2,977<br>新台幣: 5,345      | 85<br>2,870          | 568,000    | 100.00 | 歐元: 4,258<br>新台幣: 149,115    | 歐元: 425<br>新台幣: 14,327     | 歐元: 425<br>新台幣: 14,327     | 歐元: 425<br>新台幣: 14,327     | 425   | 425   |    |
| S&T AG, Austria                  | S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia   | 斯洛伐克  | IT伺服器         | 歐元: (5,345)<br>新台幣: (179,525) | 歐元: (187,182)<br>新台幣: (92)   | 歐元: (187,182)<br>新台幣: (92)   | (5,345)<br>(179,525) | 1,881,565  | 100.00 | 歐元: 8,932<br>新台幣: 312,799    | 歐元: 3,312<br>新台幣: 111,648  | 歐元: 3,312<br>新台幣: 111,648  | 歐元: 3,312<br>新台幣: 111,648  | 3,312 | 3,312 |    |
| "                                | 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<br>新台幣: 3,080          | 歐元: 3,222<br>新台幣: 61         | 歐元: 3,222<br>新台幣: 61         | 92<br>3,080          | 100,000    | 1.00   | 歐元: 24<br>新台幣: 840           | 歐元: 1,006<br>新台幣: 33,912   | 歐元: 1,006<br>新台幣: 33,912   | 歐元: 1,006<br>新台幣: 33,912   | 10    | 10    |    |
| "                                | S&T CZ s.r.o., Czech Republic  | 捷克    | IT伺服器         | 歐元: 61<br>新台幣: 2,063          | 歐元: 2,136<br>新台幣: 3,227      | 歐元: 2,136<br>新台幣: 3,227      | 61<br>2,063          | 500,000    | 1.00   | 歐元: 77<br>新台幣: 2,697         | 歐元: 975<br>新台幣: 32,867     | 歐元: 975<br>新台幣: 32,867     | 歐元: 975<br>新台幣: 32,867     | 10    | 10    |    |
| "                                | S&T Romania S.R.L., Romania  | 羅馬尼亞  | IT伺服器         | 歐元: 2,063<br>新台幣: 108,398     | 歐元: 3,227<br>新台幣: 113,010    | 歐元: 3,227<br>新台幣: 113,010    | 2,063<br>108,398     | 2,461      | 31.00  | 歐元: 1,942<br>新台幣: 68,009     | 歐元: 459<br>新台幣: 15,473     | 歐元: 459<br>新台幣: 15,473     | 歐元: 459<br>新台幣: 15,473     | 143   | 143   |    |
| "                                | S&T Serbia d.o.o., Serbia  | 塞爾維亞  | IT伺服器         | 歐元: 3,563<br>新台幣: 119,673     | 歐元: 3,563<br>新台幣: 124,776    | 歐元: 3,563<br>新台幣: 119,673    | 3,563<br>119,673     | 8,786      | 100.00 | 歐元: 3,352<br>新台幣: 117,387    | 歐元: 606<br>新台幣: 20,428     | 歐元: 606<br>新台幣: 20,428     | 歐元: 606<br>新台幣: 20,428     | 606   | 606   |    |
| "                                | S&T Albania Sh.p.k., Albania   | 阿爾巴尼亞 | IT伺服器         | 歐元: 282<br>新台幣: 9,460         | 歐元: 282<br>新台幣: 9,460        | 歐元: 282<br>新台幣: 9,460        | 282<br>9,460         | 100        | 100.00 | 歐元: 707<br>新台幣: 24,759       | 歐元: 207<br>新台幣: 6,978      | 歐元: 207<br>新台幣: 6,978      | 歐元: 207<br>新台幣: 6,978      | 207   | 207   |    |
| "                                | S&T Mold srl., Moldova   | 摩達多瓦  | IT伺服器         | 歐元: 1,800<br>新台幣: 60,462      | 歐元: 1,800<br>新台幣: 60,462     | 歐元: 1,800<br>新台幣: 60,462     | 1,800<br>60,462      | 578,898    | 51.00  | 歐元: 1,159<br>新台幣: 40,588     | 歐元: 305<br>新台幣: 10,282     | 歐元: 305<br>新台幣: 10,282     | 歐元: 305<br>新台幣: 10,282     | 135   | 135   |    |
| S&T AG, Austria                  | S&T Consulting Hungary Kft., Hungary                                       | 匈牙利   | IT伺服器         | 歐元: 11,947<br>新台幣: 401,288    | 歐元: 11,947<br>新台幣: 401,288   | 歐元: 11,947<br>新台幣: 401,288   | 11,947<br>401,288    | 100,000    | 100.00 | 歐元: 6,578<br>新台幣: 230,362    | 歐元: 229<br>新台幣: 7,720      | 歐元: 229<br>新台幣: 7,720      | 歐元: 229<br>新台幣: 7,720      | 229   | 229   |    |
| "                                | S&T Deutschland GmbH, Germany  | 德國    | IT伺服器         | 歐元: 8,500<br>新台幣: 284,682     | 歐元: 8,475<br>新台幣: 284,682    | 歐元: 8,475<br>新台幣: 284,682    | 8,500<br>284,682     | 25,000     | 100.00 | 歐元: 7,629<br>新台幣: 267,168    | 歐元: 413<br>新台幣: 13,922     | 歐元: 413<br>新台幣: 13,922     | 歐元: 413<br>新台幣: 13,922     | 413   | 413   |    |
| "                                | 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<br>新台幣: 1,267,611  | 歐元: 37,738<br>新台幣: 1,267,611 | 歐元: 37,738<br>新台幣: 1,267,611 | 37,738<br>1,267,611  | 36,336     | 100.00 | 歐元: 17,342<br>新台幣: 607,317   | 歐元: 1,586<br>新台幣: 53,464   | 歐元: 1,586<br>新台幣: 53,464   | 歐元: 1,586<br>新台幣: 53,464   | 1,586 | 1,586 |    |
| "                                | SecureGUARD GmbH, Austria  | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2,371<br>新台幣: 79,642      | 歐元: 2,371<br>新台幣: 79,642     | 歐元: 2,371<br>新台幣: 79,642     | 2,371<br>79,642      | 92,460     | 69.00  | 歐元: 1,071<br>新台幣: 37,506     | 歐元: (97)<br>新台幣: (3,270)   | 歐元: (97)<br>新台幣: (3,270)   | 歐元: (97)<br>新台幣: (3,270)   | (67)  | (67)  |    |
| "                                | Donobet Ltd., Malta  | 馬爾他   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 101<br>新台幣: 3,393         | 歐元: 101<br>新台幣: 3,393        | 歐元: 101<br>新台幣: 3,393        | 101<br>3,393         | -          | 99.00  | 歐元: -<br>新台幣: -              | 歐元: (473)<br>新台幣: (15,945) | 歐元: (473)<br>新台幣: (15,945) | 歐元: (473)<br>新台幣: (15,945) | (468) | (468) |    |
| "                                | S&T Smart Energy GmbH, Austria   | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 5,763<br>新台幣: 193,579     | 歐元: 5,763<br>新台幣: 193,579    | 歐元: 5,763<br>新台幣: 193,579    | 5,763<br>193,579     | 36,000     | 100.00 | 歐元: 2,987<br>新台幣: 104,605    | 歐元: 4<br>新台幣: 135          | 歐元: 4<br>新台幣: 135          | 歐元: 4<br>新台幣: 135          | 4     | 4     |    |
| "                                | Amanox Solutions AG, Switzerland   | 瑞士    | IT伺服器         | 歐元: 4,856<br>新台幣: 163,113     | 歐元: 4,856<br>新台幣: 163,113    | 歐元: 4,856<br>新台幣: 163,113    | 4,856<br>163,113     | 105,000    | 100.00 | 歐元: 6,106<br>新台幣: 213,832    | 歐元: 1,111<br>新台幣: 37,452   | 歐元: 1,111<br>新台幣: 37,452   | 歐元: 1,111<br>新台幣: 37,452   | 1,111 | 1,111 |    |
| "                                | Hancos IT Service GmbH, Germany  | 德國    | IT伺服器         | 歐元: 1,802<br>新台幣: 60,536      | 歐元: 1,802<br>新台幣: 60,536     | 歐元: 1,802<br>新台幣: 60,536     | 1,802<br>60,536      | 98,000     | 49.00  | 歐元: 978<br>新台幣: 34,250       | 歐元: 253<br>新台幣: 8,529      | 歐元: 253<br>新台幣: 8,529      | 歐元: 253<br>新台幣: 8,529      | 124   | 124   |    |
| "                                | 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<br>新台幣: 141,810     | 歐元: 4,222<br>新台幣: 141,810    | 歐元: 4,222<br>新台幣: 141,810    | 4,222<br>141,810     | 32,702     | 90.00  | 歐元: 9,223<br>新台幣: 322,989    | 歐元: (708)<br>新台幣: (23,867) | 歐元: (708)<br>新台幣: (23,867) | 歐元: (708)<br>新台幣: (23,867) | (638) | (638) |    |
| "                                | S&T SME Distribution GmbH (原 NIES OE Vertriebs-GmbH), Austria              | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 18<br>新台幣: 600            | 歐元: 18<br>新台幣: 600           | 歐元: 18<br>新台幣: 600           | 18<br>600            | 17,850     | -      | 歐元: -<br>新台幣: -              | 歐元: -<br>新台幣: -            | 歐元: -<br>新台幣: -            | 歐元: -<br>新台幣: -            | -     | -     |    |
| "                                | Kontron Technologies GmbH (原 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<br>新台幣: 126,725     | 歐元: 3,773<br>新台幣: 126,725    | 歐元: 3,773<br>新台幣: 126,725    | 3,773<br>126,725     | 35,000     | 100.00 | 歐元: 6,593<br>新台幣: 230,887    | 歐元: 279<br>新台幣: 9,405      | 歐元: 279<br>新台幣: 9,405      | 歐元: 279<br>新台幣: 9,405      | 279   | 279   |    |
| "                                | Lintforge Technologies GmbH, Austria                                       | 奧地利   | IT伺服器         | 歐元: 1,181<br>新台幣: 41,571      | 歐元: 1,181<br>新台幣: 41,571     | 歐元: 1,181<br>新台幣: 41,571     | 1,181<br>41,571      | -          | 100.00 | 歐元: -<br>新台幣: -              | 歐元: -<br>新台幣: -            | 歐元: -<br>新台幣: -            | 歐元: -<br>新台幣: -            | -     | -     | 註三 |
| "                                | S&T MEDTECH SRL (原 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<br>新台幣: 392,138    | 歐元: 11,675<br>新台幣: 392,138   | 歐元: 11,675<br>新台幣: 392,138   | 11,675<br>392,138    | 105,000    | 100.00 | 歐元: 11,670<br>新台幣: 408,683   | 歐元: 6<br>新台幣: 2,022        | 歐元: 6<br>新台幣: 2,022        | 歐元: 6<br>新台幣: 2,022        | 6     | 6     |    |
| "                                | S&T Services Bel LLC   | 白俄羅斯  | IT伺服器         | 歐元: 538<br>新台幣: 18,079        | 歐元: 538<br>新台幣: 18,079       | 歐元: 538<br>新台幣: 18,079       | 538<br>18,079        | 113,287    | 100.00 | 歐元: 779<br>新台幣: 27,281       | 歐元: 145<br>新台幣: 4,888      | 歐元: 145<br>新台幣: 4,888      | 歐元: 145<br>新台幣: 4,888      | 145   | 145   |    |
| "                                | Affair OOO, Russia   | 俄羅斯   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 5,870<br>新台幣: 197,173     | 歐元: 5,870<br>新台幣: 197,173    | 歐元: 5,870<br>新台幣: 197,173    | 5,870<br>197,173     | 4,800,000  | 48.00  | 歐元: 3,717<br>新台幣: 130,169    | 歐元: 6<br>新台幣: 202          | 歐元: 6<br>新台幣: 202          | 歐元: 6<br>新台幣: 202          | 6     | 6     |    |
| "                                | funworld gmbh, Austria   | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 330<br>新台幣: 11,085        | 歐元: 330<br>新台幣: 11,085       | 歐元: 330<br>新台幣: 11,085       | 330<br>11,085        | -          | -      | 歐元: -<br>新台幣: -              | 歐元: -<br>新台幣: -            | 歐元: -<br>新台幣: -            | 歐元: -<br>新台幣: -            | -     | -     |    |
| "                                | Kontron Transportation Austria AG  | 奧地利   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 10,902<br>新台幣: 366,195    | 歐元: 10,902<br>新台幣: 366,195   | 歐元: 10,902<br>新台幣: 366,195   | 10,902<br>366,195    | 10,000,000 | 100.00 | 歐元: 31,059<br>新台幣: 1,087,686 | 歐元: 2,574<br>新台幣: 86,770   | 歐元: 2,574<br>新台幣: 86,770   | 歐元: 2,574<br>新台幣: 86,770   | 2,574 | 2,574 |    |
| "                                | Kontron Transportation North America Inc.                                  | 美國    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 1<br>新台幣: -               | 歐元: 1<br>新台幣: -              | 歐元: 1<br>新台幣: -              | 1<br>-               | -          | 100.00 | 歐元: -<br>新台幣: -              | 歐元: -<br>新台幣: -            | 歐元: -<br>新台幣: -            | 歐元: -<br>新台幣: -            | -     | -     |    |
| "                                | Kontron Transportation Belgium NV  | 比利時   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 2<br>新台幣: -               | 歐元: 2<br>新台幣: -              | 歐元: 2<br>新台幣: -              | 2<br>-               | 11,318,887 | 99.00  | 歐元: 6,352<br>新台幣: 222,447    | 歐元: 4,206<br>新台幣: 141,784  | 歐元: 4,206<br>新台幣: 141,784  | 歐元: 4,206<br>新台幣: 141,784  | 4,205 | 4,205 |    |
| "                                | Kontron Transportation Belgium NV  | 比利時   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 歐元: 67<br>新台幣: -              | 歐元: 67<br>新台幣: -             | 歐元: 67<br>新台幣: -             | 67<br>-              | -          | 99.00  | 歐元: -<br>新台幣: -              | 歐元: -<br>新台幣: -            | 歐元: -<br>新台幣: -            | 歐元: -<br>新台幣: -            | -     | -     |    |

(接次頁)

( 承前頁 )

| 投 資 公 司 名 稱                            | 稱 機 投 資 公 司 名 稱                                 | 目 的       | 主 要 營 業 項 目   | 所 在 地 區   | 本 期 始 期         | 本 期 末 期       | 資 金 年 度         | 額 期 末 金 額 | 本 期 數 比 率 | 持 有 權 面 積       | 本 期 金 額           | 有 限 公 司 額 本 期     | 損 益 損 失           | 公 司 損 益 損 失       | 本 期 損 益 損 失       | 列 報 損 益 | 註  |
|--|---|-----------|---------------|-----------|-----------------|---------------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|----|
| S&T AG, Austria                        | S&T IT Services S.R.L.                          | 摩達多瓦      | IT 伺服器        | 摩達多瓦      | 歐 元 : 13,029    | 歐 元 : 13,029  | 歐 元 : 13,029    | 13,029    | 51.00     | 歐 元 : 1,504,500 | 歐 元 : 3,789       | 歐 元 : ( 2,272 )   | 歐 元 : ( 2,272 )   | 歐 元 : ( 2,272 )   | 歐 元 : ( 2,272 )   | 1,139   |    |
| "                                      | Kontron Reteilgungs GmbH                        | 德 國       | IT 伺服器        | 德 國       | 歐 元 : 209,459   | 歐 元 : 437,649 | 歐 元 : 209,459   | 437,649   | 100.00    | 25,001          | 歐 元 : 132,691     | 歐 元 : ( 76,889 )  | 歐 元 : ( 76,889 )  | 歐 元 : ( 76,889 )  | 歐 元 : ( 76,889 )  | 39,070  |    |
| "                                      | CITYCOMP Service GmbH                           | 德 國       | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 德 國       | 歐 元 : 7,335,254 | -             | 歐 元 : 7,335,254 | -         | 56.00     | 255,900         | 歐 元 : 209,381     | 歐 元 : ( 19 )      | 歐 元 : ( 19 )      | 歐 元 : ( 19 )      | 歐 元 : ( 19 )      | 640     | 註四 |
| "                                      | Kontron AIS GmbH                                | 德 國       | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 德 國       | 歐 元 : 210,120   | -             | 歐 元 : 210,120   | -         | 100.00    | 51,000          | 歐 元 : 17,584      | 歐 元 : 26,193      | 歐 元 : 26,193      | 歐 元 : 26,193      | 歐 元 : 26,193      | 777     |    |
| "                                      | Fintel Holding d.o.o.&co k.d., holdinska družba | 斯洛維尼亞     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 斯洛維尼亞     | 歐 元 : 13,175    | 13,077        | 歐 元 : 13,175    | 13,077    | 100.00    | 2,179           | 歐 元 : 866         | 歐 元 : 866         | 歐 元 : 866         | 歐 元 : 866         | 歐 元 : 866         | 26,193  |    |
| "                                      | Fintel holding d.o.o.                           | 斯洛維尼亞     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 斯洛維尼亞     | 歐 元 : 29,867    | -             | 歐 元 : 29,867    | -         | 100.00    | 602             | 歐 元 : 392,329     | 歐 元 : ( 41 )      | 歐 元 : ( 41 )      | 歐 元 : ( 41 )      | 歐 元 : ( 41 )      | 29,193  |    |
| S&T Deutschland GmbH, Germany          | XTRO AG, Germany                                | 德 國       | IT 伺服器        | 德 國       | 歐 元 : 2,500     | -             | 歐 元 : 2,500     | -         | 100.00    | 50,000          | 歐 元 : 78,235      | 歐 元 : ( 1,382 )   | 歐 元 : ( 1,382 )   | 歐 元 : ( 1,382 )   | 歐 元 : ( 1,382 )   | 2       |    |
| Computer Betting Company GmbH, Austria | S&T Romania S.R.L., Romania                     | 羅馬尼亞      | IT 伺服器        | 羅馬尼亞      | 歐 元 : 87,550    | 83,975        | 歐 元 : 87,550    | 83,975    | 100.00    | 5,460           | 歐 元 : 43,530      | 歐 元 : ( 67 )      | 歐 元 : ( 67 )      | 歐 元 : ( 67 )      | 歐 元 : ( 67 )      | 330     |    |
| "                                      | S&T Slovakia s.r.o., Slovakia                   | 斯洛伐克      | IT 伺服器        | 斯洛伐克      | 歐 元 : 59,184    | 56,759        | 歐 元 : 59,184    | 56,759    | 69.00     | 1,659,696       | 歐 元 : 133,987     | 歐 元 : ( 11,124 )  | 歐 元 : ( 11,124 )  | 歐 元 : ( 11,124 )  | 歐 元 : ( 11,124 )  | 316     |    |
| S&T Consulting Hungary Kft., Hungary   | S&T Services Kft., Hungary                      | 匈 牙 利     | IT 伺服器        | 匈 牙 利     | 歐 元 : 6,971     | 6,971         | 歐 元 : 6,971     | 6,971     | 100.00    | 268,000         | 歐 元 : 150,866     | 歐 元 : 15,473      | 歐 元 : 15,473      | 歐 元 : 15,473      | 歐 元 : 15,473      | 10,652  |    |
| Kontron S&T AG, Germany                | Kontron Asia Inc., Taiwan                       | 台 灣       | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 台 灣       | 歐 元 : 244,124   | 234,146       | 歐 元 : 244,124   | 234,146   | 100.00    | 13,000          | 歐 元 : 173,839     | 歐 元 : 18,170      | 歐 元 : 18,170      | 歐 元 : 18,170      | 歐 元 : 18,170      | 493     |    |
| KONTRON EUROPE GMBH, Germany           | Kontron Austria GmbH, Austria                   | 奧 地 利     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 奧 地 利     | 歐 元 : 127,018   | 121,842       | 歐 元 : 127,018   | 121,842   | 100.00    | 3,654           | 歐 元 : 2,493       | 歐 元 : 493         | 歐 元 : 493         | 歐 元 : 493         | 歐 元 : 493         | 16,619  |    |
| "                                      | Kontron America Inc.                            | 美 國       | 通訊產品          | 美 國       | 歐 元 : 97,951    | 2,797         | 歐 元 : 97,951    | 2,797     | 100.00    | 2,036,040       | 歐 元 : 1,986       | 歐 元 : ( 50 )      | 歐 元 : ( 50 )      | 歐 元 : ( 50 )      | 歐 元 : ( 50 )      | 50      |    |
| "                                      | Kontron Canada Inc.                             | 加 拿 大     | 通訊產品          | 加 拿 大     | 歐 元 : 2,486     | 71            | 歐 元 : 2,486     | 71        | 100.00    | 44,581,102      | 歐 元 : 69,550      | 歐 元 : 1,686       | 歐 元 : 1,686       | 歐 元 : 1,686       | 歐 元 : 1,686       | 1,686   |    |
| "                                      | Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.           | 馬 來 西 亞   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 馬 來 西 亞   | 歐 元 : 17,700    | 597,575       | 歐 元 : 17,700    | 597,575   | 100.00    | 50,000,200      | 歐 元 : 1,025       | 歐 元 : ( 708 )     | 歐 元 : ( 708 )     | 歐 元 : ( 708 )     | 歐 元 : ( 708 )     | 2,393   |    |
| "                                      | Kontron (Beijing) Technology Co. Ltd.           | 中 國       | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 中 國       | 歐 元 : 623,006   | 597,175       | 歐 元 : 623,006   | 597,175   | 100.00    | 15,398,961      | 歐 元 : 35,896      | 歐 元 : ( 23,867 )  | 歐 元 : ( 23,867 )  | 歐 元 : ( 23,867 )  | 歐 元 : ( 23,867 )  | 4,603   |    |
| "                                      | Kontron Electronics GmbH, Germany               | 德 國       | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 德 國       | 歐 元 : 60,213    | 60,213        | 歐 元 : 60,213    | 60,213    | 100.00    | 102,150         | 歐 元 : 15,197      | 歐 元 : ( 4,603 )   | 歐 元 : ( 4,603 )   | 歐 元 : ( 4,603 )   | 歐 元 : ( 4,603 )   | 155,167 |    |
| "                                      | Kontron Modular Computers S.A.S.                | 法 國       | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 法 國       | 歐 元 : 2,108,659 | 2,022,546     | 歐 元 : 2,108,659 | 2,022,546 | 100.00    | 344,503         | 歐 元 : 532,199     | 歐 元 : ( 155,167 ) | 歐 元 : ( 155,167 ) | 歐 元 : ( 155,167 ) | 歐 元 : ( 155,167 ) | 7,013   |    |
| "                                      | Kontron UK Ltd.                                 | 英 國       | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 英 國       | 歐 元 : 5,071     | 5,071         | 歐 元 : 5,071     | 5,071     | 100.00    | 172,550         | 歐 元 : 1,090,628   | 歐 元 : ( 236,408 ) | 歐 元 : ( 236,408 ) | 歐 元 : ( 236,408 ) | 歐 元 : ( 236,408 ) | 2,6408  |    |
| "                                      | Kontron ECT design s.r.o.                       | 捷 克       | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 捷 克       | 歐 元 : 177,586   | 170,345       | 歐 元 : 177,586   | 170,345   | 100.00    | 500,000         | 歐 元 : ( 125,126 ) | 歐 元 : ( 7,281 )   | 歐 元 : ( 7,281 )   | 歐 元 : ( 7,281 )   | 歐 元 : ( 7,281 )   | 216     |    |
| 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 | 奧 地 利     | 歐 元 : 32,148    | 30,845        | 歐 元 : 32,148    | 30,845    | 100.00    | 1,000           | 歐 元 : 10,475      | 歐 元 : 1,273       | 歐 元 : 1,273       | 歐 元 : 1,273       | 歐 元 : 1,273       | 1,273   |    |
| Kontron Austria GmbH, Austria          | Kontron Electronics AG, Switzerland             | 瑞 士       | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 瑞 士       | 歐 元 : 19,262    | 19,262        | 歐 元 : 19,262    | 19,262    | 100.00    | 372,500         | 歐 元 : 366,835     | 歐 元 : 42,913      | 歐 元 : 42,913      | 歐 元 : 42,913      | 歐 元 : 42,913      | 42,913  |    |
| Alfair OOO, Russia                     | RTSoft Project OOO, Russia                      | 俄 羅 斯     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 俄 羅 斯     | 歐 元 : 674,555   | 646,994       | 歐 元 : 674,555   | 646,994   | 100.00    | 23,600,000      | 歐 元 : 699,980     | 歐 元 : ( 1,112 )   | 歐 元 : ( 1,112 )   | 歐 元 : ( 1,112 )   | 歐 元 : ( 1,112 )   | 33      |    |
| S&T Mold srl., Moldova                 | S&T IT Technologie srl., Moldova                | 摩 達 多 瓦   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 摩 達 多 瓦   | 歐 元 : 5,158     | 5,158         | 歐 元 : 5,158     | 5,158     | 100.00    | 172,550         | 歐 元 : 196,007     | 歐 元 : 105         | 歐 元 : 105         | 歐 元 : 105         | 歐 元 : 105         | 135     |    |
| S&T Hrvatska d.o.o., Croatia           | S&T Carrier Business                            | 克 羅 埃 西 亞 | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 克 羅 埃 西 亞 | 歐 元 : 180,633   | 173,267       | 歐 元 : 180,633   | 173,267   | 100.00    | 50,000          | 歐 元 : 3,720       | 歐 元 : 508         | 歐 元 : 508         | 歐 元 : 508         | 歐 元 : 508         | 508     |    |
| Kontron Reteilgungs GmbH               | Kontron S&T AG, Germany                         | 德 國       | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 德 國       | 歐 元 : 59,954    | 57,495        | 歐 元 : 59,954    | 57,495    | 100.00    | 1,000           | 歐 元 : 130,274     | 歐 元 : 179         | 歐 元 : 179         | 歐 元 : 179         | 歐 元 : 179         | 179     |    |
| "                                      | Kontron Europe GmbH                             | 德 國       | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 德 國       | 歐 元 : -         | -             | 歐 元 : -         | -         | -         | 3,472           | 歐 元 : 30,888      | 歐 元 : 6,034       | 歐 元 : 6,034       | 歐 元 : 6,034       | 歐 元 : 6,034       | 6,034   | 註三 |
| "                                      | "   | "         | "             | "         | 歐 元 : -         | -             | 歐 元 : -         | -         | 100.00    | 1,000           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | -       |    |
| "                                      | "   | "         | "             | "         | 歐 元 : ( 1,935 ) | 549           | 歐 元 : ( 1,935 ) | 549       | 75.00     | 372,500         | 歐 元 : ( 67,764 )  | 歐 元 : ( 18,507 )  | 歐 元 : ( 18,507 )  | 歐 元 : ( 18,507 )  | 歐 元 : ( 18,507 )  | 549     |    |
| "                                      | "   | "         | "             | "         | 歐 元 : 5,237     | 5,237         | 歐 元 : 5,237     | 5,237     | 100.00    | 50,000          | 歐 元 : 183,400     | 歐 元 : 4,382       | 歐 元 : 4,382       | 歐 元 : 4,382       | 歐 元 : 4,382       | 3,270   |    |
| "                                      | "   | "         | "             | "         | 歐 元 : ( 95 )    | 103           | 歐 元 : ( 95 )    | 103       | 100.00    | 23,600,000      | 歐 元 : ( 3,327 )   | 歐 元 : ( 3,472 )   | 歐 元 : ( 3,472 )   | 歐 元 : ( 3,472 )   | 歐 元 : ( 3,472 )   | 103     |    |
| "                                      | "   | "         | "             | "         | 歐 元 : -         | -             | 歐 元 : -         | -         | -         | -               | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | -       | 註三 |
| "                                      | "   | "         | "             | "         | 歐 元 : -         | -             | 歐 元 : -         | -         | -         | -               | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | -       |    |
| "                                      | "   | "         | "             | "         | 歐 元 : -         | -             | 歐 元 : -         | -         | -         | -               | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | 歐 元 : -           | -       | 註四 |
| "                                      | "   | "         | "             | "         | 歐 元 : 209,375   | 123,910       | 歐 元 : 209,375   | 123,910   | 100.00    | 23,600,000      | 歐 元 : 145,922     | 歐 元 : 5,660       | 歐 元 : 5,660       | 歐 元 : 5,660       | 歐 元 : 5,660       | 14,596  |    |
| "                                      | "   | "         | "             | "         | 歐 元 : 7,332,313 | 4,162,137     | 歐 元 : 7,332,313 | 4,162,137 | 100.00    | 190,799         | 歐 元 : 5,110,188   | 歐 元 : 190,799     | 歐 元 : 190,799     | 歐 元 : 190,799     | 歐 元 : 190,799     | 190,799 | 註四 |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 投資公司名稱                              | 稱被投資公司名稱  | 所在地    | 主要營業項目        | 股本  | 開始日期  | 投資期末日期 | 資本金        | 額年度 | 本數比率   | %      | 持面 | 有被投資公司損益 | 本公認損益 | 列之備註   |
|-------------------------------------|---|--------|---------------|-----|-------|--------|------------|-----|--------|--------|----|----------|-------|--------|
| Kontron Electronics GmbH, Germany   | Kontron Electronics V&E   | 匈牙利    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 145 | 145   | 歐元     | 3,000,000  | 145 | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 151      | 歐元    | 131    |
| Kontron Transportation France SAS   | Kontron Transportation Saudi for Construction LLC                   | 沙烏地阿拉伯 | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 25,000     | -   | 5.00   | 5.00   | 歐元 | 5,090    | 歐元    | 5,090  |
| Kontron Asia Inc.                   | Kontron Transportation Taiwan Co., Ltd                              | 台灣     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 50,000,000 | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 135      | 歐元    | 34     |
| Kontron Transportation Austria AG   | Kapsch CarriCom Sp. z o.o.  | 波蘭     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 100,000    | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 3,270    | 歐元    | 97     |
| "                                   | Kontron Transportation Espana, S.L.                                 | 西班牙    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 250,000    | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 62       | 歐元    | 62     |
| "                                   | Kontron Transportation Portugal - Unipessoal LDA                    | 葡萄牙    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 5,000      | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 2,259    | 歐元    | 2,259  |
| "                                   | Kontron Transportation s.r.o.                                       | 捷克     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 30,400,000 | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 8,259    | 歐元    | 8,259  |
| "                                   | Kontron Transportation Hungary Kft.                                 | 波蘭     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 67,000,000 | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 3,101    | 歐元    | 3,101  |
| "                                   | Kapsch CarriCom Saudi Arabia LLC                                    | 沙烏地阿拉伯 | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 475,000    | -   | 95.00  | 95.00  | 歐元 | 753      | 歐元    | 753    |
| "                                   | Kontron Transportation Deutschland GmbH                             | 德國     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 25,000     | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 4        | 歐元    | 4      |
| "                                   | Kontron Transportation France S.A.S                                 | 法國     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 8,600,000  | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 135      | 歐元    | 135    |
| "                                   | Kontron Transportation UK Ltd.                                      | 英國     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 415,950    | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 2,898    | 歐元    | 2,898  |
| Kontron Technology Beijing Co. Ltd. | Kontron (Beijing) Information and communication Technology Co., Ltd | 中國     | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 1,000,000  | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 97,692   | 歐元    | 97,692 |
| Kontron Transportation Belgium NV   | AP Trans NV   | 比利時    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | 1   | -     | 歐元     | 375,000    | 1   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 3        | 歐元    | 3      |
| S&T Romania S.R.L.                  | CRONUS Ebusiness S.R.L  | 羅馬尼亞   | IT/伺服器        | 33  | 1,673 | 歐元     | 1,045,010  | 33  | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 101      | 歐元    | 101    |
| CITYCOMP Service GmbH               | CITYCOMP Service GmbH   | 奧地利    | 物聯網工業         | -   | -     | 歐元     | -          | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 2,326    | 歐元    | 2,326  |
| CITYCOMP Service GmbH               | CITYCOMP Service AG   | 瑞士     | 物聯網工業         | -   | -     | 歐元     | 100,000    | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | -        | 歐元    | -      |
| Finfel Holding d.o.o.               | Iskratec d.o.o.   | 斯洛維尼亞  | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 109,275    | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 33       | 歐元    | 33     |
| Iskratec d.o.o.                     | ITS Skopje  | 北馬其頓   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 309,000    | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 633      | 歐元    | 633    |
| ITS Skopje                          | ITS Sotver d.o.o.   | 北馬其頓   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 309,000    | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 89       | 歐元    | 89     |
| Iskratec d.o.o.                     | IskraCom  | 哈薩克    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 15,565,000 | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 3,000    | 歐元    | 3,000  |
| "                                   | OOO Iskratec Tashkent   | 烏茲別克   | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 11,576,588 | -   | 76.00  | 76.00  | 歐元 | 3        | 歐元    | 3      |
| "                                   | AD Iskra Ura Tel Yekaterinburg                                      | 俄羅斯    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 760,000    | -   | 48.00  | 48.00  | 歐元 | 101      | 歐元    | 101    |
| "                                   | Iskratec Ukaain LTD   | 烏克蘭    | 工業用電腦之製造及行銷買賣 | -   | -     | 歐元     | 10,938,820 | -   | 100.00 | 100.00 | 歐元 | 1,946    | 歐元    | 1,946  |
|                                     |   |        |               |     | 6,304 | 歐元     |            |     |        |        | 歐元 | 65,600   | 歐元    | 63,915 |
|                                     |   |        |               |     |       | 歐元     |            |     |        |        | 歐元 | 43       | 歐元    | 13     |
|                                     |   |        |               |     |       | 歐元     |            |     |        |        | 歐元 | 438      | 歐元    | 438    |

註一：係按被投資公司同期間經會計師審核之財務報表及投資公司持股比例計算。

註二：本期認列之投資損益包含投資成本與股權淨值差異攤銷。

註三：於109年度S&T AG因調整組織架構，已合併清結或解散清算。

註四：於109年度皇睿因調整組織架構，已合併清結或解散清算。

註五：S&T AG, Austria 原係100%直接持有 Kontron S&T AG, Germany，因調整組織架構，改由透過設立 Kontron Beteiligungs GmbH 透過其間接持有 Kontron S&T AG, Germany。







註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
  - (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
  - (3) 其他方式。
- 註 2：本期認列投資損益欄中：
- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
  - (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
    - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
    - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
    - C. 其他。

註 3：換算匯率係採用 109 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。

註 5：109 年 11 月間辦理清算註銷，剩於清算資金計人民幣 10,367 仟元已全數匯回。

樺漢科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

| 主 要 股 東 名 稱                   | 股 份        |         |
|-------------------------------|------------|---------|
|                               | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 寶鑫國際投資股份有限公司                  | 29,074,437 | 34.21   |
| 新制勞工退休基金 107 年第 2 次全權委託群益投資專戶 | 5,869,467  | 6.9     |
| 富邦人壽保險股份有限公司                  | 5,812,145  | 6.83    |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

樺漢科技股份有限公司



董事長朱復銓



中華民國一一〇年四月三十日