

樺漢科技股份有限公司

——二年年報

股票代號：6414

本年報揭示於

<http://www.ennconn.com>

<http://mops.twse.com.tw>

中華民國113年4月2日刊印



一、本公司發言人、代理發言人：

姓 名：林沅閒

職 稱：董事長室特助

電 話：(02) 5590-8050

電子郵件信箱：Stockaffairs@ennococonn.com

姓 名：蔡能吉

職 稱：總經理

電 話：(02) 5590-8050

電子郵件信箱：Stockaffairs@ennococonn.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司

地址：(235)新北市中和區建康路 10 號 3 至 6 樓

電話：(02)5590-8050

分公司地址及電話：無

工廠地址及電話：無

三、辦理股票過戶機構：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師姓名：蕭佩如、于紀隆會計師

地 址：台北市信義區信義路五段 7 號 68F

網址：<https://home.kpmg/tw/zh/home.html>

電 話：(02)8101-6666

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：

無

六、公司網址：<https://www.ennococonn.com/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	24
四、會計師公費資訊.....	66
五、更換會計師資訊.....	67
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.....	67
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.....	69
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	70
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.....	71
肆、募資情形.....	72
一、資本及股份.....	72
二、股東結構.....	75
三、股數分散.....	75
四、主要股東名單.....	76
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	76
六、公司股利政策及執行狀況.....	77
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.....	78
八、員工分紅及董事酬勞.....	78
九、公司買回本公司股份情形.....	79
十、公司債辦理情形.....	80
十一、特別股辦理情形.....	83
十二、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	83
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	83
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.....	83
十五、限制員工權利新股辦理情形.....	83

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.....	83
十七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	83
十八、資金運用計劃執行情形.....	84
伍、營運概況.....	106
一、業務內容.....	106
二、市場及產銷概況.....	126
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.....	133
四、環保支出資訊.....	134
五、勞資關係.....	134
六、資通安全管理.....	135
陸、財務概況.....	138
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	138
二、最近五年度財務分析.....	142
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	145
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	145
五、最近年度財務報告.....	145
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.....	145
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	146
一、財務狀況.....	146
二、財務績效.....	148
三、現金流量.....	150
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	150
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.....	150
六、風險事項.....	151
七、其他重要事項.....	155
捌、特別記載事項.....	156
一、關係企業相關資料.....	156
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.....	187
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.....	187
四、其他必要補充說明事項.....	187
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.....	187

壹、致股東報告書

樺漢科技在全體員工的共同努力下，一一二全年度合併營業收入淨額為新台幣 1,216.4 億元，歸屬於母公司稅後純益為新台幣 22.6 億元，每股盈餘 19.01 元；相較一一年，合併營業收入成長 12.4%，稅後純益減少 34.6%。

回顧產業景氣變化的一年，面對俄烏戰爭、全球升息與通膨、庫存去化、終端消費放緩、能源成本上升、地緣政治等大環境負面干擾，樺漢祭出營運方針，持續採取”多元多角經營”策略，包括 1.產品技術：「軟硬整合」、「雲網結合」， 2.資源整合：「技術+產品」、「製造+行銷」、「投資+募資」，3.主軸發展：「ESaaS + ESG+EPS」的企業永續發展，除了貢獻公司在一一二年展現企業高度韌性，亦在良好的接單動能下，創造公司未來 3 至 5 年之營收與獲利有機會穩健放大。

公司致力於推進個體營運規模放大、以及優化整體事業體結構，成效逐步展開，一方面，深化工控設計在不同產業市場的業務範疇，尤其在歐美市場方面，除了智能零售、智慧金融、彩票博弈等客戶的拉貨力道增溫外，亦有工業網通、智能家居客戶的訂單需求增加；另一方面，匈牙利布達佩斯廠，隨著主要智慧金融客戶對於大型智能互動式自助提款機、結帳機等整機的需求持續提高，新業績的加乘下，為集團整體獲利表現帶來正面的挹注。

隨著全球 AI 科技新風潮，驅動全球 AI 應用產品蓬勃發展，將帶動各產業對於基礎建設、智慧方案的技術升級需求大幅增加，龐大的市場商機將有利於樺漢與合作夥伴們創造良好的業務開拓空間，樺漢持續以三大營運方針，包括：一、”軟硬整合”-完善 IIoT 裝置與整合應用軟體方案、二、”雲網結合”-打通設備通訊協議與提供多樣雲端服務、三、”訂閱式服務”朝向高毛利率之 ESaaS 平台進行五大應用轉型（數位、AI、能源、資安、ESG），包括樺漢全資子公司全體業務團隊，積極深化包括金融零售、彩票博弈、機器視覺等客戶新產品升級開發，以及硬體、軟體、混合雲平台與 AI 深度整合、與能源管理系統等，創造訂單需求持續增加，助力今年整體營運穩健成長。

展望 2024 年，雖在國際地緣政治風險加大、極端氣候頻率加劇，同時全球製造業景氣逐漸回溫與庫存去化，推動全球在地化服務，將持續帶動公司包括 AIoT 智慧製造解決方案與新能源整合方案等設備與服務需求增加，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之使命與責任，樺漢龍騰啟新程努力全年獲利穩定成長，同時從內而外落實 ESG 永續經營發展，創造公司、股東、供應商、合作夥伴等之利益最大化，共創多贏局面，迎向樂觀發展的金龍年。

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。
民國104年4至7月	成立「樺鼎精密」生產工業電腦機構件，提供衝壓、噴漆、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。

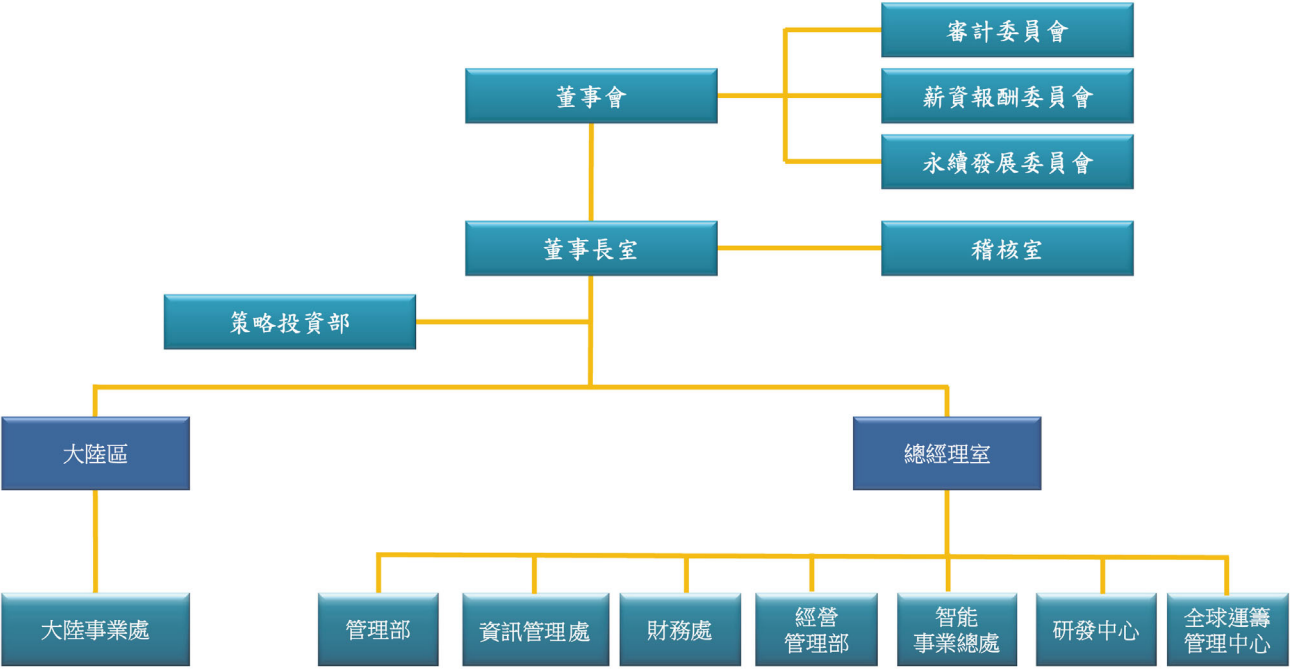
時間	重要紀事
民國104年10月	因應銀行3.0科技發展趨勢，於2015年底投資「樺應智能股份有限公司」，積極跨足銀行支付技術新興行業。
民國105年1月	與德國工業電腦領導品牌商Kontron 跨國合作，轉投資子公司5,730萬美金以取得Kontron旗下通訊事業子公司Kontron Canada Inc.的49%股權，除強化樺漢與Kontron在通訊產品的整合及延伸優勢外，將更進一步藉由全面整合綜效，攜手啟動全球網路安全、大數據、雲端通信及IoT應用商機的成長。
民國105年7月	透過子公司投資取得「AIS Cayman Technology Group」60%股權，發展人機介面、工業4.0等相關產品。
民國105年8月	因應物聯網市場趨勢，投資「樺緯物聯」60%股權，建置智慧生活領域產品相關技術。
民國105年10月	投資「S&T AG」近三成股權以成為持股最大單一股東，S&T主要產品及服務應用領域擴及醫療、通訊、大數據、自動化、智能電網及能源優化技術等，厚植軟體研發實力及顧客服務經驗，並透過Kontron出色的品牌及行銷通路，導入垂直市場之產業鏈佈局，樺漢 + S&T + Kontron三方策略結盟，將更進一步延伸彼此之軟體研發、硬體製造、系統整合、品牌及通路等核心優勢效益集合，共同攜手擴大工業電腦市場占有率，穩健發展全球運營多元化之事業。
民國107年1月	樺漢透過子公司投資「鈺緯科技開發股份有限公司」股權19.5%，正式跨足醫療版圖。鈺緯為醫療顯示器大廠，目前在全球市占率約3%，大客戶包括飛利浦、GE等，產品銷售區域達日本、歐洲、美國等地。
民國107年5月	透過公開收購方式取得「帆宣系統科技股份有限公司」約47.15%股權，透過本次策略合作，樺漢科技將與帆宣於廠務設備管理、製造執行管理系統、整廠輸出等多面向提升製造互聯網之垂直與水平全方位發展優勢，結合核心利基，加速擴張雙方營運規模及發揮整合效益，提升競爭優勢。
民國107年6月	透過子公司AIS併購「超恩股份有限公司」，擴展產品線，深入工業用寬溫嵌入式電腦、機器視覺、影像監控分析、智能交通、智能控制、工業自動化、AGV無人搬運車及多埠乙太網等應用領域。
民國107年9月	擴展及佈局全球博弈產業客戶服務，結合上下游供應鏈，提供完整機電整合方案。
民國108年3月	透過蘇州樺漢，提供大中華區樺漢自有品牌及各垂直領域應用服務、機器設備及工廠自動化、汽車組裝線控制系統、汙水淨化系統等。
民國109年1月	樺漢透過子公司投資智能零售解決方案供應商「威霸科技」，持股70%，以提升智能零售產品垂直整合能力，未來亦將與系統整合事業群合作，以創造更大商機。
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，股份交換後集團百分百持有 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。
民國 110 年 9 月	本公司發行私募國內第一次無擔保可轉換公司債，總金額為新台幣 15 億元，引進聯發科、威盛長期合作之策略性投資夥伴，攜手三強聯手合作，憑藉聯發科旗下芯片組已在智慧型手機領域取得高市佔率，且為全球超過 20 億台設備提供動力，威盛擁有強大 AI 應用軟體與嵌入式作業系統之解決方案，而樺漢已是全球多家包括 Google、Microsoft、Amazon 國際雲端服務的主要工業電腦供應商，且擁有涵蓋包括零售、金融、博奕、製造等產業市場的通路渠道，樺漢透過垂直式整合聯盟，助力樺漢旗下工業電

時間	重要紀事
	腦產品設計開發的技術升級、開拓不同層級之客戶，以最大效益合作模式共創三贏，齊步推進樺漢與聯發科、威盛在全球 AIoT 市場占有率之提升，共同邁向科技新未來。
民國 111 年 1 月	本公司發行私募普通股 4,880,000 股普通股，總金額為新台幣 11.07 億元，引進 Google International LLC 長期合作之策略性投資夥伴。將階段性自今年第四季起結合 Google Cloud、Google Workspace、Google Glass 等創新的「智慧工業與智慧城市」生意模式，不僅挹注樺漢未來營運長期穩健成長，更以開放策略，祭出「3+3 雲地整合服務」組國際大聯盟，針對地端提出 IOT 三大 Solutions，將產品設計開發”標準化”，軟硬通訊整合”模組化”，資訊數據走向”數位化”，以及 Cloud 三大 Solutions，連結雲網平台走向”雲端化”運算與儲存，透過”智能化”數據分析與優化人機協作，雲地循環持續創造高度的作業效能，加上彈性”服務化”的模式，完整提供從 IoT 聯雲、上雲、用雲、管雲及護雲一條龍的方案，強化服務功能、創造使用量、開闢新營收、提升平台價值，進一步形成強大的生態體系，齊步協助客戶解決雲地整合技術、安全與可靠性等的痛點，積極搶灘工業元宇宙(IMVS)龐大市場商機，正式邁向 IPC 3.0 (Innovation Platform Convergence)的新紀元。
民國 111 年 2 月	樺漢透過子公司投資磐儀 (3594) 私募普通股 17.64%，磐儀在手持設備上已有相當基礎，透過兩家產品線的深化合作，除了具加速產業生態系成型效果之外，更有助於跟聯發科、Google 等異業結盟夥伴共同拓展工業物聯網，合作綜效將逐步顯現。
民國 111 年 5 月	樺漢透過子公司投資金雨 (4503) 私募普通股 10.45%，金雨主要產品為自動販賣機，具備大型機台的整機能力，並在台灣彰化及越南設有工廠；而樺漢的博弈設備皆屬較大型之機台，加上子公司力盟科技伺服器業務，其相關客戶皆有 MIT 之需求。另為衝刺全球布局策略發展，雙方可望有進一步的綜效。
民國 111 年 12 月	樺漢透過子公司投資 FunP Co., Ltd(雲沛創新集團，以下簡稱 FunP)取得股權 3.9%。FunP 旗下子公司-聖洋科技為國內數位行銷龍頭，近年來也跨進 Martech，Google 雲端領域及東南亞市場，其主要客戶包括 PChome、聯合線上、KKBOX 等。因應樺漢集團之數位轉型發展，未來將與 FunP 共同發展雲端業務及軟硬整合之客戶。
民國 112 年 3 月	樺漢透過子公司投資安瑞-KY(3664)私募普通股 10.32%，安瑞-KY 提供資安相關產品，其研發總部位於美國矽谷。樺漢集團因應海內外大型客戶愈趨重視提升資安效率，雙方未來可透過軟硬體策略合作方式，增進產品資安附加價值，共同擴大產品市佔率。
民國 112 年 10 月	樺漢透過子公司與奇岩綠能科技共同投資樺旭能源，其資本額新台幣 1 億元，樺漢 60%、奇岩 40%。在綠色轉型增值智慧方案拓展再進一步，將先聚焦分散式儲能系統，提供 5kW 至 2MW 等多樣性的儲能系統，鎖定全球包括工業園區、資料中心、智慧工廠、商辦大樓、物流中心、零售商場等市場，解決客戶可利用離峰充電尖峰放電，可減少台電電力尖峰的壓力，更可提升分散式儲能的應用，加強電網的韌性，積極開拓業務市場版圖，並以台灣市場為跳板，放眼全球國際市場。

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 及幕僚室	董事長/執行長: 1. 整合公司資源，參與董事會會議決策，促進公司成長。 2. 建立、加強或改變企業文化。 3. 制定企業戰略、目標、戰略併購等。 4. 打造實現企業目標的高級管理團隊。
總經理室	1. 全面監督和管理公司的經營目標，並領導各部門執行公司政策。 2. 負責業務/銷售戰略，產品規劃，制定技術進步藍圖以及公司的整體運營。
稽核室	負責公司審計和內部控制的評估和實施，並提出改進建議，以促進公司的有效運營。
策略投資部	負責因應公司發展策略，規劃各項併購、投資策略及投後管理。
經營管理部	負責管理與追蹤各項營運績效、規劃與管理審核各項管理制度。
管理部	1. 負責人力資源政策，建立、實施和完善人力資源管理體系。 2. 提供員工服務並管理總務。
資訊管理處	負責公司資訊系統的規劃、安裝和資安維護。
財務處	負責公司資本規劃、簿記、會計政策的制定和實施、財務數據分析、股務業務等工作。
智能事業總處	1. 負責全球業務的發展、產品銷售、客戶服務、運營策略，並制定發展方向。 2. 負責產品規劃，新專案，設計和研發，生產，並監控產品狀態，直到其生命週期結束。 3. 負責產品線的盈虧，設定零售價和管理成本。
研發中心	協調公司的研發活動，工程資源，並制定研發方向。
全球運籌 管理中心	負責各項原物料、零組件的採購及生產計劃和供應鏈協調。
品管部	負責各種品質控制，瞭解客戶的品質要求，並監控產品設計和品質。
大陸區 大陸事業處	負責大陸區事業之各項業務發展規劃及營運績效管理。

(三)企業永續經營管理：

本公司秉持取之於社會，用之於社會的踏實出發點，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，並於 111 年 6 月 23 日董事會決議成立『永續發展委員會』，委任朱復銓董事長、蘇裕惠獨立董事、詹心怡獨立董事、文妙心獨立董事、蔡能吉總經理擔任永續發展委員會委員，且依據永續發展委員會組織規程成立公司治理組、環境保護組、社會責任組、綠色事業組，以系統化的策略組織，提升公司治理效率，強化企業永續經營理念執行。

樺漢內部設立之『ESG 企業永續發展推動辦公室』，負責永續經營管理各面向之業務、策略方針制定以及推行，並定期與董事會及永續發展委員會進行報告。



永續發展委員會工作職掌

本委員會之職責，包括下列事項：

- 1.擬定公司永續經營策略、制度或相關管理方針與審查企業永續報告書
- 2.規劃並引導永續事務以與國際接軌並符合應遵循的法規
- 3.擬定永續發展之具體推動方向及目標
- 4.擬定永續發展之年度工作計畫及各項資源投入，並檢視推動及執行成效
- 5.監督永續相關資訊揭露之即時性與正確性
- 6.其他公司或主管機關規定之重大事項

董事會對永續發展之督導情形

本公司董事會每半年定期聽取永續發展委員會之報告（包含年度 ESG 報告書之審閱），並針對永續發展策略、方針、目標及行動方案進行檢視，給予調整之建議，以供經營團隊進行改善及修正。本公司 2023 年分別於 5 月 10 日及 11 月 13 日召開永續發展委員會，並將會議結論提報同年 5 月 11 日及 11 月 14 日董事會。

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：

113年4月2日單位：股；%

職稱	姓名	性別 / 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	朱復銓	男 / 61 ~ 65	中華民國	101.10.04	111.06.23	3 年	1,026,726	0.96%	1,026,726	0.75%	0	0%	0	0%	新埔工專電子工程系 鴻海精密工業(股)公 司資深協理	本公司董事長暨執行長 瑞祺電通(股)公司董事長 沅聖科技(股)公司董事長 樺緯物聯(股)公司董事長 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd 董事長 樺旭能源(股)公司董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事 威霸科技(股)公司董事長 AIS Cayman Technology Group 董事長 樺成國際投資(股)公司董事長 帆宣系統科技(股)公司董事 樺鼎精密機械(股)公司董事 超恩(股)公司董事 Kontron AG 董事 香港樺樂電子有限公司董事 翰成數位科技(股)公司董事 新埔之星創業投資(股)公司董 事	無	無	無	註 1
董事	寶鑫國際 投資(股) 公司	-	中華民國	96.03.12	111.06.23	3 年	33,178,779	31.10%	33,178,779	24.21%	0	0%	0	0%	-					
	代表人： 洪美慧	女 / 41 ~ 50	中華民國	111.06.23	111.06.23	3 年	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0%	政治大學企業管理 碩士	鴻海精密工業(股)公司 財務總處處長	無	無	無	無
董事	寶鑫國際 投資(股) 公司	-	中華民國	96.03.12	111.06.23	3 年	33,178,779	31.10%	33,178,779	24.21%	0	0%	0	0%	-					
	代表人： 張傳旺	男 / 51 ~ 60	中華民國	111.06.23	111.06.23	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學高階經營管 理 碩士	鴻海精密工業(股)公司 經營管理協理	無	無	無	無

職稱	姓名	性別／年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	
獨立董事	蘇裕惠	女／51～60	中華民國	106.05.18	111.06.23	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立台灣大學商學研究所 博士 東吳會計系主任 台大會計系兼任教授 中華會計教育學會理事	東吳大學會計系教授 迎廣科技(股)公司獨立董事 聚陽實業(股)公司獨立董事 台新藥股份有限公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	詹心怡	女／41～50	中華民國	111.06.23	111.06.23	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學管理學院 商學碩士 美國波士頓大學 財務 碩士 台灣大學 會計學士	艾姆勒車電(股)公司獨立董事 煌輝生技(股)公司董事長 君妍(股)公司董事長 建聯投資(股)公司董事長 碩人儷心(股)公司董事長 偉漢材料科技有限公司董事長 建興資訊(股)公司董事 台灣本立社會事業(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	文妙心	女／51～60	中華民國	111.06.23	111.06.23	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國羅格斯商學院 MBA 前花旗銀行金融市場暨證券服務事業群副總裁	無	無	無	無	無
獨立董事	杜黃旭	男／61～65	中華民國	112.05.30	112.05.30	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	聖約翰科技大學機械工程學士 汎德永業汽車股份有限公司總經理	汎德永業汽車股份有限公司總經理 依德國國際(股)公司 董事長 財盟小客車租賃(股)公司 董事長 財盟租賃(股)公司 董事長 捷立汽車(股)公司 董事長 汎德(股)公司 董事 永鑫租賃(股)公司 董事 福斯倉儲(股)公司 監察人	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外部機構舉辦之董事進修課程，以增進董事會及功能性委員會之運作效能。
- 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。
- 5.本公司於 112 年 5 月 30 日股東常會完成獨立董事補選，目前共 4 席獨立董事在任。

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.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 (12.56%)
	新制勞工退休基金 (2.06%)
	花旗託管新加坡政府投資專戶 (1.88%)
	渣打託管列支敦士登銀行投資專戶 (1.19%)
	大通託管先進星光先進總和國際股票指數 (1.18%)
	美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金 (1.15%)
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶 (1.13%)
	花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶 (0.91%)
	渣打託管 i S h a r e s 新興市場 E T F 投資專戶 (0.81%)
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 (0.67%)

註：鴻海今年停止過戶日 113 年 4 月 2 日之資料。

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
朱復銓		朱復銓董事長畢業於新埔工專電子工程系，曾任鴻海精密工業(股)公司資深協理，深具營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。	不適用	0
寶鑫國際投資(股)公司 代表人：洪美慧		洪美慧董事畢業於政治大學企業管理碩士，現任鴻海精密工業(股)公司財務處處長，深具營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力及會計及財務分析能力。	不適用	0
寶鑫國際投資(股)公司 代表人：張傳旺		張傳旺董事畢業於逢甲大學高階經營管理碩士，現任鴻海精密工業(股)公司經營管理協理，深具營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力及產業知識。	不適用	0
蘇裕惠		蘇裕惠獨立董事畢業於國立台灣大學商學博士，曾任東吳會計系主任，現任迎廣科技、聚陽實業獨立董事，深具會計及財務分析能力、危機處理能力及國際市場觀，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	蘇裕惠獨立董事於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	3
詹心怡		詹心怡獨立董事畢業於台灣大學管理學院商學碩士及美國波士頓大學財務碩士，現任煌輝生技(股)公司、建聯投資(股)公司等多家企業董事長，深具會計及財務分析能力營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	詹心怡獨立董事於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	1
文妙心		文妙心獨立董事畢業於美國羅格斯商學院 MBA，曾任花旗銀行金融市場暨證券服務事業群副總裁，深具會計及財務分析能力、危機處理能力及國際市場觀，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	文妙心獨立董事於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
杜黃旭		杜黃旭獨立董事畢業於聖約翰科技大學機械工程學士，現任汎德永業汽車(股)公司總經理、依德國際(股)公司等多家企業董事長，深具營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	杜黃旭獨立董事於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

4. 董事會多元化及獨立性：

董事會成員多元化政策

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 4 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
洪美慧	V	V	V	V		V	V	V
張傳旺	V		V	V	V	V	V	V
蘇裕惠		V		V		V		
文妙心		V				V		
詹心怡		V		V				
杜黃旭	V		V	V	V	V	V	V

董事會成員多元化管理目標

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 30% 以上，董事會支持並監督管理階層為提高女性高階經理人比率所採取的行動，並於 111 年第十屆董事會董事改選達成上述目標。目前 7 席董事，包含 4 位女性董事，比率達 57%。

董事會成員達成情形

本公司董事會成員多元化之落實情形彙總如下表：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成										產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資			工業電腦	電腦及週邊設備	網路通訊	財務金融	經營管理	財務會計	資訊科技	風險控管
				50 以下	51 至 55	56 至 60	61 至 65	3 年以下	3 至 9 年	9 年以上								
朱復銓	中華民國	男	V				V				V	V			V		V	V
洪美慧	中華民國	女		V								V		V	V	V		V
張傳旺	中華民國	男			V							V			V		V	
蘇裕惠	中華民國	女			V				V					V		V		V
文妙心	中華民國	女				V		V						V		V		V
詹心怡	中華民國	女		V				V						V	V	V		
杜黃旭	中華民國	男	V				V	V			V	V			V		V	V

5. 董事會績效評估情形及與薪資報酬之連結：

本公司自 101 年 12 月 26 日訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期執行董事會成員之自我績效評估，評量指標包含遵守相關法令及規定、對公司營運參與程度、董事利益迴避之遵守及達成董事每年應進修時數。

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。

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。

董事會內部績效評估由財務處負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事會、及各功能性委員會之運作、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及訂定其個別薪資報酬之依據。

本公司於 112 年委由中華公司治理協會進行 111 年度董事會外部績效評估，且將評鑑結果提報 112 年 3 月 8 日董事會。

外部評估單位	評估年度	評估範圍	報告日期	評估證明及報告節錄
中華公司治理協會	111 年度	董事會及功能性委員會	2023.01.16	https://www.ennocnn.com/zh-tw/performance-evaluation-of-board-of-directors/

本公司業於 113 年第一季完成 112 年度董事會、董事成員及功能性委員會內部績效評估，且將評估結果提報 113 年 3 月 7 日董事會。

內部績效評估	評估單位	評估期間	評估指標	112 年成績
董事成員績效評估	所有現任董事	2022 年全年	(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。	94.3
董事會績效評估	議事單位	2022 年全年	(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。	98.7
審計委員會績效評估	現任全體委員	2022 年全年	(1) 瞭解公司的目標和任務。 (2) 對審計委員會職責的認識。 (3) 提高審計委員會決策的品質。 (4) 審計委員會成員的組成和遴選。 (5) 內部控制。	95.8
薪酬委員會績效評估	現任全體委員	2022 年全年	(1) 瞭解公司的目標和任務。 (2) 對薪酬委員會職責的認識。 (3) 提高薪酬委員會決策的品質。 (4) 薪酬委員會成員的組成和遴選。 (5) 內部控制。	95.8
永續發展委員會績效評估	現任全體委員	2022 年全年	(1) 瞭解公司的目標和任務。 (2) 對永續發展委員會職責的認識。 (3) 提高永續發展委員會決策的品質。 (4) 永續發展委員會成員的組成和遴選。 (5) 內部控制。	95.8

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及 ESG 績效表現，亦參考董事個人的貢獻度，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通過，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、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：

113 年 4 月 2 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	1,026,726	0.75%	0	0%	0	0%	新埔工專電子工程系 鴻海精密工業(股)公司資深協理	本公司董事長暨執行長 瑞祺電通(股)公司董事長 沅聖科技(股)公司董事長 樺緯物聯(股)公司董事長 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd 董事長 樺旭能源(股)公司董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事 威霸科技(股)公司董事長 AIS Cayman Technology Group 董事長 樺成國際投資(股)公司董事長 帆宣系統科技(股)公司董事 樺鼎精密機械(股)公司董事 超恩(股)公司董事 Kontron AG 董事 香港樺樂電子有限公司董事 翰成數位科技(股)公司董事 新埔之星創業投資(股)公司董事 香港創新系統整合有限公司董事長	無	無	無	註 1 (同第 8 頁註 1)
總經理	中華民國	蔡能吉	男	108.12.19	35,000	0.03%	0	0%	366,726	0.27%	美國西岸大學企管所 American Industrial Systems Inc. 總經理	本公司總經理 American Industrial Systems Inc. 董事長 超恩股份有限公司董事長 AIS Cayman Technology Group 董事 樺成國際投資(股)公司董事 瑞祺電通(股)公司董事 威霸科技(股)公司董事 帆宣系統科技(股)公司董事 磐儀科技(股)公司董事 樺康智雲(股)公司董事	無	無	無	利用他人名義持有股份係銀行本人之保管專戶

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	
大陸區總經理	中華民國	樓朝宗	男	110.09.01	220,914	0.20%	1,364	0%	0	0%	逢甲大學企管系 南亞塑膠工業(股)公司 工程管理 鴻海精密工業(股)公司 經營管理副總經理	本公司大陸區總經理 樺成國際投資(股)公司董事 樺鼎精密機械(股)公司董事長 樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司董事長 佛山市樺成投資有限公司董事長 樺恩投資有限公司董事長 帆宣系統科技(股)公司董事 沅聖科技(股)公司董事 瑞祺電通(股)公司董事 香港創新系統整合有限公司董事 蘇州樺漢科技有限公司董事長 香港樺樂電子有限公司董事	無	無	無	無
研發中心協理	中華民國	張勝雄	男	108.12.16	8,000	0.01%	0	0%	0	0%	黎明技術學院電機工程科 凌華科技 研發經理	無	無	無	無	無
財務長	中華民國	莊宗憲	男	111.08.22	0	0.00%	0	0%	0	0%	New York University MBA-Finance 台灣大學會計系 大同醫護(股)有限公司 財務長	帆宣系統科技(股)公司董事 樺成國際投資(股)公司監察人	無	無	無	無
資訊部協理	中華民國	張文達	男	110.09.01	10,000	0.01%	0	0%	0	0%	中原大學企管系	無	無	無	無	無
公司治理主管	中華民國	周宏志	男	111.08.22	0	0.00%	0	0%	0	0%	英國倫敦帝國學院 MBA 國立台灣科技大學工業 管理系 學士 鴻海精密工業股份有限公司 IPCD/New PCEBG 資深經理	無	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：

112 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 總額及占稅 後純益之比 例(%) (註5)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等 七項總額及 占稅後純益 之比例(%)		領取 來自 子公司 以外轉 投資業 或母公 司酬金
		報酬(A) (註1)		退職退休 金(B) (註2)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行 費用(D) (註4)				薪資、獎金及 特支費等(E) (註6)		退職 退休金 (F)		員工酬勞(G) (註7)						
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公 司	財務報 告內所 有公司	
																現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	朱復銓	0	0	0	0	990	990	1,500	2,294	0.11	0.15	38,181	38,181	0	0	33,300	0	33,300	0	3.27	3.31	0
董事	寶鑫國際投資(股)公司																					
董事	寶鑫國際投資(股)公司 法人代表人：洪美慧																					
董事	寶鑫國際投資(股)公司 法人代表人：張傳旺																					
獨立 董事	蘇裕惠	0	0	0	0	1,610	1,610	1,890	1,890	0.15	0.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0.15	0.15	0
獨立 董事	詹心怡																					
獨立 董事	文妙心																					
獨立 董事	杜黃旭																					

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酌董事會績效評果外，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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

註 1：係 112 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 2：係 112 年度依法提撥及給付數。

註 3：依本公司 113 年 3 月 29 日董事會通過之 112 年度董事酬勞金額分派，尚待 113 年 5 月 31 日股東常會通過。

註 4：係 112 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）。

註 5：稅後純益係指 112 年度個體財務報告之稅後純益。

註 6：係 112 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 7：係 112 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 113 年 3 月 29 日董事會通過員工酬勞金額分派擬議數。

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、洪美慧、張傳旺、詹心怡、文妙心、杜黃旭	洪美慧、張傳旺、詹心怡、文妙心、杜黃旭	洪美慧、張傳旺、詹心怡、文妙心、杜黃旭	洪美慧、張傳旺、詹心怡、文妙心、杜黃旭
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	寶鑫國際投資(股)公司、蘇裕惠	朱復銓、寶鑫國際投資(股)公司、蘇裕惠	寶鑫國際投資(股)公司、蘇裕惠	寶鑫國際投資(股)公司、蘇裕惠
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）				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）			朱復銓	朱復銓
100,000,000 元以上				
總計	共 8 位(內含法人一位)	共 8 位(內含法人一位)	共 8 位(內含法人一位)	共 8 位(內含法人一位)

2.總經理及副總經理之酬金：

112 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金 (B) (註 2)		獎金及特支費 等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總 額及占稅後 純益之比例 (%) (註 5)		領取 來自子公 司以外轉 投資事業 或母公司 酬金
		本公 司	財務報 告內所有公司	本公 司	財務報 告內所有公司	本公 司	財務報 告內所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公 司	財務報 告內所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	朱復銓	8,816	8,816	216	216	43,500	43,500	42,000	0	42,000	0	4.18	4.18	0
總經理	蔡能吉													
大陸區總經理	樓朝宗													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	樓朝宗	樓朝宗
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	蔡能吉	蔡能吉
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	朱復銓	朱復銓
100,000,000 元以上		
總計	共 3 人	共 3 人

註 1：係填列 112 年總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係 112 年依法提撥及給付數。

註 3：係填列 112 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 4：依本公司 113 年 3 月 29 日董事會通過之 112 年員工酬勞金額分派擬議數。

註 5：稅後純益係指 112 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	44,551	44,551	2.01%
總經理	蔡能吉				
大陸區總經理	樓朝宗				
研發中心協理	張勝雄				
財務長	莊宗憲				
資訊部協理	張文達				
公司治理主管	周宏志				

(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	111 年度		112 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	1.80%	1.83%	3.27%	3.31%
總經理及副總經理酬金比例	1.63%	1.63%	4.18%	4.18%

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)本公司董事酬金，依本公司章程第 16 條規定，全體董事之報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，不論營業盈虧得依同業通常水準授權董事會議定。另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 20 條規定提撥不高於 2% 為董事酬勞。本公司定期評估董事之酬金，董事之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、董事會績效評估、顧客滿意度及公司治理評鑑及 ESG 績效表現等構面，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通過，由董事會擬定董事酬勞分配案後報告股東會。

本公司經理人酬金，依公司薪資辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 20 條規定提撥不低於 2% 為員工酬勞。本公司依「績效管理

辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據。員工酬勞經薪資報酬委員會及董事會審核，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財務性指標：目標達成率、公司獲利率、營收貢獻度...等；以及非財務性指標：營運管理能力、永續經營之參與、是否發生道德風險事件、公司治理評鑑及 ESG 績效表現...等重要面向。

112 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

- (2) 本公司已投保董事責任險，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 112 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)	備註
董事長	朱復銓	7	0	100%	無
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：洪美慧	7	0	100%	無
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：張傳旺	7	0	100%	無
獨立董事	蘇裕惠	7	0	100%	無
獨立董事	詹心怡	7	0	100%	無
獨立董事	文妙心	7	0	100%	無
獨立董事	杜黃旭	3	0	100%	註

註：本公司於 112 年 5 月 30 日股東常會補選一席獨立董事為杜黃旭先生。

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
112.01.11 第 10 屆第 7 次 董事會	(1) 通過本公司 112 年營運計畫案。 (2) 通過制訂本公司「董事薪資酬勞辦法」案。 (3) 通過制訂本公司「關係企業相互間財務業務作業規範」案。 (4) 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 (5) 通過本公司經理人 111 年度年終績效獎金案。 (6) 通過本公司稽核主管異動案。 (7) 通過本公司擬向二家銀行申請授信額度案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
112.03.08 第 10 屆第 8 次 董事會	(1) 通過修訂本公司「公司章程」案。 (2) 通過擬召集本公司 112 年股東常會案。 (3) 通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 (4) 通過本公司擬向三家銀行申請銀行授信額度案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。

召開日期	重要決議事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
112.03.30 第 10 屆第 9 次 董事會	(1) 通過本公司一一一年營業報告書案。 (2) 通過本公司一一一年合併及個體財務報告案。 (3) 通過本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 (4) 通過本公司一一一年盈餘分派案。 (5) 通過本公司一一一年度現金股利分派案。 (6) 通過補選本公司獨立董事一席案。 (7) 通過提名獨立董事候選人名單案。 (8) 通過解除本公司新任獨立董事競業禁止之限制案。 (9) 通過修訂本公司「股東會議事規則」。 (10) 通過增列本公司 112 年股東常會召集事由案。 (11) 通過擬解除本公司總經理、大陸區總經理及財務長競業禁止之限制案。 (12) 通過提報本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書案」。 (13) 通過本公司自 112 年第一季起更換簽證會計師。 (14) 通過擬訂委託安侯建業聯合會計師事務所民國 112 年簽證服務公費案。 (15) 通過本公司擬向二家銀行申請銀行授信額度案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
112.05.11 第 10 屆第 10 次 董事會	(1) 通過本公司一一二年第一季合併財務報告案。 (2) 通過訂定本公司國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債 112 年第 1 季轉換普通股發行新股案。 (3) 通過本公司 111 年度 ESG 報告書案。 (4) 通過本公司擬向一家銀行申請銀行授信額度案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
112.07.06 第 10 屆第 11 次 董事會	(1) 通過本公司擬發行國內第五次無擔保轉換公司債。 (2) 通過訂定本公司國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債 112 年第 2 季轉換普通股發行新股案。 (3) 通過擬制定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」。 (4) 通過擬依本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」，核准 112 年度非確信服務清單及獨立性評估。 (5) 通過本公司為子公司 Ennoconn Hungary kft. 背書保證案。 (6) 通過本公司擬向三家銀行申請銀行授信額度案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
112.08.14 第 10 屆第 12 次 董事會	(1) 通過本公司民國 112 年第 2 季合併財務報告案。 (2) 通過本公司 111 年度董事酬勞分配明細案。 (3) 通過本公司 111 年度經理人員工酬勞分配案。 (4) 通過本公司本年度經理人年度調薪案。 (5) 通過本公司擬向三家銀行申請銀行授信額度案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。

召開日期	重要決議事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
112.11.14 第 10 屆第 13 次董事會	(1) 通過本公司民國 112 年第 3 季合併財務報告案。 (2) 通過增修本公司及合併公司『合併會計政策』。 (3) 通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 (4) 通過評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性。 (5) 通過評估本公司獨立董事之資格條件及獨立性。 (6) 通過訂定本公司國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債 112 年第 3 季轉換普通股發行新股案。 (7) 通過擬訂本公司 113 年度稽核計劃。 (8) 通過本公司擬訂定明年度 ESG 工作執行之目標。 (9) 通過本公司擬向五家銀行申請銀行授信額度案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司依證券交易法第 14 條之 3 規定執行且無上述所稱之獨立董事反對或保留意見之情事。

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112.01.11	朱復銓董事	討論本公司經理人一一一年度年終績效獎金案	關係自身利益	依法採利益迴避且本人未參與討論及表決
112.08.14	朱復銓董事、洪美慧董事、張傳旺董事、獨立董事蘇裕惠、獨立董事詹心怡、獨立董事文妙心、獨立董事杜黃旭	討論本公司一一一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
112.08.14	朱復銓董事	討論本公司一一一年度經理人員工酬勞分配	關係自身利益	依法採利益迴避且本人未參與討論及表決
112.08.14	朱復銓董事	討論本年度經理人年度調薪案	關係自身利益	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	評估內容
每年執行一次	112/1/1~112/12/31	董事會 董事會成員 功能性委員會	內部自評 董事成員自評	(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。 (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。 (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。
每三年執行一次	111/1/1~111/12/31	董事會 功能性委員會	外部評鑑 委請中華公司治理協會評鑑	(1) 股東權益維護與平等對待 (2) 利害關係人權益尊重 (3) 資訊透明與揭露 (4) 董事會職責履行 (5) 永續發展與治理 (6) 公司治理文化

本公司 112 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 112 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 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日。

(三)內部自評問卷調查對象：

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：由本公司現任之 4 位獨立董事填寫自評問卷。

(四)內部及外部績效評估評量結論

1. 董事成員績效評估自評問卷(112 年平均得分為 94.3 分，111 年平均得分為 92.5 分)
2. 董事會績效評估自評問卷(112 年得分為 98.7 分，111 年得分為 97.3 分)
3. 功能性委員會績效評估自評問卷(112 年得分 95.8 為分，111 年得分為 91.7 分)
4. 本公司將上述 112 年董事會及功能性委員會績效內部評估結果，提報 113 年 3 月 7 日董事會。

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、薪資報酬委員會及永續發展委員會，並同時於公開資訊觀測站揭露董事會、功能性委員會運作情形及董事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 112 年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B / A)(註 1、註 2)	備註
獨立董事	蘇裕惠	7	0	100%	無
獨立董事	詹心怡	7	0	100%	無
獨立董事	文妙心	7	0	100%	無
獨立董事	杜黃旭	3	0	100%	新任 (註 3)

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 3：本公司於 112 年 5 月 30 日股東常會補選一席獨立董事為杜黃旭先生。

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：業經審計委員會同意後呈報董事會。

召開日期	重要決議事項	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
112.1.11 第 4 屆第 6 次 審委會	(1) 通過本公司稽核主管異動案案。 (2) 制訂本公司「關係企業相互間財務業務作業規範」案。 (3) 通過本公司擬向兩家銀行申請授信額度案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
112.3.8 第 4 屆第 7 次 審委會	(1) 通過修訂本公司「公司章程」案。 (2) 通過提報 111 年度新增查核完成之稽核報告。 (3) 通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 (4) 通過本公司擬向三家銀行申請銀行授信額度案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。

召開日期	重要決議事項	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
112.3.29 第 4 屆第 8 次 審委會	(1) 通過本公司民國一一一年度營業報告書案。 (2) 通過本公司一一一年度合併及個體財務報告案。 (3) 通過本公司一一一年度盈餘分派案。 (4) 通過本公司 111 年度現金股利分派案。 (5) 通過提報本公司 112 年度之稽核報告。 (6) 通過提報本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (7) 通過解除本公司新任獨立董事競業禁止之限制案。 (8) 通過本公司自民國 112 年第一季起更換簽證會計師。 (9) 通過擬訂委託安侯建業聯合會計師事務所民國 112 年簽證服務公費案。 (10) 通過修訂本公司「股東會議事規則」。 (11) 通過本公司擬向二家銀行申請授信額度案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
112.5.10 第 4 屆第 9 次 審委會	(1) 通過本公司一一二年第一季合併財務報告案。 (2) 通過提報本公司 112 年度新增查核完成之稽核報告。 (3) 通過擬制定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」。 (4) 通過擬依本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」，核准 112 年度非確信服務清單及獨立性評估。 (5) 通過訂定本公司國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債 112 年第 1 季轉換普通股發行新股案。 (6) 通過本公司擬向一家銀行申請銀行授信額度案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
112.7.6 第 4 屆第 10 次審委會	(1) 通過本公司擬發行國內第五次無擔保轉換公司債。 (2) 通過訂定本公司國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債 112 年第 2 季轉換普通股發行新股案。 (3) 通過提報本公司 112 年度新增查核完成之稽核報告。 (4) 通過本公司為子公司 Ennoconn Hungary KFT. 背書保證案。 (5) 通過本公司擬向三家銀行申請銀行授信額度案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
112.8.14 第 4 屆第 11 次審委會	(1) 通過本公司民國 112 年第 2 季合併財務報告案。 (2) 通過提報本公司 112 年度新增查核完成之稽核報告。 (3) 通過本公司擬向三家銀行申請銀行授信額度案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。

召開日期	重要決議事項	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
112.11.13 第 4 屆第 12 次審委會	(1) 通過本公司民國 112 年度第 3 季合併財務報告案。 (2) 通過增修本公司及合併公司『合併會計政策』。 (3) 通過提報本公司 112 年度新增查核完成之稽核報告。 (4) 通過提報本公司 113 年度稽核計劃。 (5) 通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 (6) 通過評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性。 (7) 通過評估本公司獨立董事之資格條件及獨立性。 (8) 通過訂定本公司國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債 112 年第 3 季轉換普通股發行新股案。 (9) 通過本公司擬向五家銀行申請銀行授信額度案	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。

(三)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)與會計師之單獨溝通：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/性質	單獨溝通重點	處理執行結果
112.05.10 審計委員會 會前會	2023 年第一季合併財報自編情形	1. 公司已有能力自編合併財報，並持續校調請各子公司編製之 reporting package 內容，以期提升其送交母公司(樺漢科技)編製合併財務報表所需之資訊品質 2. 建議加強監督海外子公司 Ennoconn Hungary KFT 提交母公司經當地簽證會計師覆核完成之 reporting package 的期程管理，以確保合併財務報表得以如預計規劃進度完成編製
112.11.02 審計委員會 會前會	近期稅務法規及 ESG 發展動態與遵循	1. 為推動國際反避稅制度，我國已於 2023 年度起正式施行「營利事業認列受控外國企業所得適用辦法」(簡稱 CFC 辦法)，公司宜審慎評估集團營運交易模式於 CFC 辦法下之稅負影響，並依規定認列 CFC 投資收益及繳納營利事業所得稅。

日期/性質	單獨溝通重點	處理執行結果
		2.為解決跨國企業利用不同國家稅制間之差異導致國內稅基侵蝕與利潤移轉而產生各國惡意租稅競爭致影響各國稅收，經濟合作暨發展組織(簡稱 OECD)於 2022 年 12 月 20 日公布第二支柱全球最低稅負制之立法範本，若集團合併營收超過 7.5 億歐元，且集團經營所在租稅管轄區之有效稅率低於 15%，則應計算和繳納補充稅。預期各國將陸續將此規定導入國內法，爰建議公司應掌握集團內各租稅管轄區之立法時間表及相關要求，檢視各成員有效稅率，以及早擬定因應對策。 3.國際永續準則理事會(ISSB)業於 2023 年 6 月 26 日正式發布 IFRS 永續揭露準則第 S1 號「永續相關財務資訊揭露之一般規定」及第 S2 號「氣候相關揭露」，我國主管機關隨即於同年 8 月中旬公布我國接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖，規劃自 2026 年會計年度起依上市櫃公司資本額規模分三階段適用之。依此規劃，公司應至遲於 2028 年會計年度起首次適用 IFRS 永續揭露準則，於編製年報時，依該準則揭露相關資訊於永續資訊專章，並應與財務報告同時公告。爰建議公司應及早瞭解永續揭露準則規定內容並評估對公司之影響，以提前規劃相關之因應策略及措施。 4.歐盟理事會已於 2022 年 11 月 28 日正式宣布分階段實施公司永續報導指令(Corporate Sustainability Reporting Directive, CSRD)，樺漢科技旗下之重要子公司 Kontron AG 為第一波適用對象，應自 2024 年報告年度起，依規定編撰符合 CSRD 規範之永續報導資訊，並於 2025 年發布。而樺漢科技係在歐洲有重大業務之非歐盟公司，亦為 CSRD 適用對象，應自 2028 年度起依規定編撰永續報導資訊。建議公司應盡早評估 CSRD 對於集團 ESG 策略、計劃及作業層面等相關影響，以提出因應對策，確保遵循 CSRD 規範。

(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. 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單獨溝通重點及後續處理執行情形列示如下：

日期	單獨溝通重點	處理執行結果
112.01.13	與新任稽核主管進行首次溝通會議	1. 與新任稽核溝通對稽核工作的建議與期許。 2. 獨立董事要求疏理子公司與關係企業之控管。 辦理情形：已於 112 年 3 月 8 日完成獨董要求，並已規劃查核。
112.03.08	報告 111 年 10-12 月稽核業務執行情形	1. 對出納人員舞弊案之決議內容進行結案報告。 2. 獨立董事要求檢討授信作業程序。 辦理情形：已著手進行授信作業程序修訂。
112.03.30	報告 112 年 1-2 月稽核業務執行情形	1. 111 年度內部控制經評估為有效。 2. 獨立董事要求投後管理列為內控重點。 辦理情形：112 年 4 月已進行投後管報告。
112.05.10	報告 112 年 2-4 月稽核業務執行情形	1. 追蹤授信作業程序修訂結果。 辦理情形：管理部門已召開跨部門會議，討論授信作業，著手評估作業可行性。 2. 確實執行理財產品等投資法規要求應遵行事項。 辦理情形：加強理財產品內部控制。
112.07.06	報告 112 年 5-6 月稽核業務執行情形	獨立董事建議應擴大查核，將子公司查核納入稽核報告。 辦理情形：已規劃子公司查核。
112.08.14	報告 112 年 7 月稽核業務執行情形	已依獨立董事建議完成授信作業程序之檢討並修訂。
112.11.14	報告 112 年 8-10 月稽核業務執行情形	獨立董事要求子公司稽核計畫變更應提報最近一期董事會。 辦理情形：依要求改善。

2.審計委員會工作重點：

本公司由四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。

112 年度審計委員會工作重點

- 通過本公司稽核主管異動案。
- 通過制訂本公司「關係企業相互間財務業務作業規範」、案。
- 通過本公司一一一年度「內部控制制度有效性考核」。
- 通過本公司民國一一一年度合併及個體財務報告案。
- 通過本公司一一一年度盈餘分派案。
- 通過提報一一二年度查核完成之稽核報告。
- 通過解除本公司新任獨立董事競業禁止之限制案。
- 通過本公司自民國 112 年第一季起更換簽證會計師。
- 通過擬訂委託安侯建業聯合會計師事務所民國 112 年簽證服務公費案。
- 通過訂定本公司國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債 112 年第 1 至第 3 季轉換普通股發行新股案。
- 通過本公司擬發行國內第五次無擔保轉換公司債。
- 通過提報本公司及子公司民國一一二年前三季合併財務報告。
- 通過制定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」。
- 通過修訂本公司「公司章程」、「處理董事要求之標準作業程序」、「合併會計政策」、「股東會議事規則」、「投資循環」及「公司治理實務守則」案。

3.審計委員會成員專業資格與經驗：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
蘇裕惠		蘇裕惠獨立董事畢業於國立台灣大學商學博士，曾任東吳會計系主任，深具會計及財務分析能力、危機處理能力及國際市場觀，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	蘇裕惠獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股，亦無擔任本公司、有特定關係公司或關係企業之董事、監察人或受僱人，最近 2 年亦無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。並於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	3
詹心怡		詹心怡獨立董事畢業於台灣大學管理學院商學碩士及美國波士頓大學財務碩士，現任煌輝生技(股)公司、建聯投資(股)公司等多家企業董事長，深具會計及財務分析能力營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	詹心怡獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股，亦無擔任本公司、有特定關係公司或關係企業之董事、監察人或受僱人，最近 2 年亦無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。並於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	1
文妙心		文妙心獨立董事畢業於美國羅格斯商學院 MBA，曾任花旗銀行金融市場暨證券服務事業群副總裁，深具會計及財務分析能力、危機處理能力及國際市場觀，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	文妙心獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股，亦無擔任本公司、有特定關係公司或關係企業之董事、監察人或受僱人，最近 2 年亦無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。並於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
杜黃旭		杜黃旭獨立董事畢業於聖約翰科技大學機械工程學士，現任汎德永業汽車(股)公司總經理、依德國際(股)公司等多家企業董事長，深具營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	杜黃旭獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股，亦無擔任本公司、有特定關係公司或關係企業之董事、監察人或受僱人，最近 2 年亦無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。並於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		為建立良好之公司治理制度，本公司訂有經董事會通過之「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「關係企業相互間財務業務作業規範」、「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」及「內部重大資訊處理作業程序」，以規範內部重大資訊保密作業程序，並向公司經理人及員工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
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)依據本公司「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括基本條件與價值：性別、年齡等，以及專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。 本公司董事會成員多元化，具備理工、財務相關背景及產業工作經驗，以落實多元化方針，健全董事會結構。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
(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？	✓		無
(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？	✓		無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		無

(二)本公司為健全董事會功能、強化公司治理及落實企業社會責任，於111年6月23日董事會通過成立永續發展委員會。

(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。本公司於113年第一季完成112年度董事會、董事成員及功能性委員會內部績效評估，評估結果已於113年3月7日提報董事會。本公司另於112年1月委託台灣公司治理協會對本公司111年董事會及功能委員會績效進行外部績效評估，評估結果已於112年3月8日提報董事會。

(四)本公司審計委員會一年一次評估簽證會計師獨立性及適任性，並自112年起參考審計品質指標(AQIs)進行上述評估，再將評估結果提報董事會。本公司最近一次評估簽證會計師獨立性及適任性，經112年11月13日審計委員會參考本公司簽證會計師事務所KPMG所提供之審計品質指標(AQIs)決議通過後，並提報112年11月14日董事會決議通過。

評估項目及結果如下：

- 1.審計服務小組成員及其家屬、其他共同職業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。
- 2.本公司支付會計師之審計公費係以固定金額支付，非或有公費。亦無逾期公費而影響審計獨立性。
- 3.會計師事務所及其關係企業對本公司所提供之非審計服務包括工商登記等，均未直接影響審計案件之重要科目、未涉及本公司之管理職能、未代替本公司做決策、亦未影響獨立性。
- 4.本公司之董事、經理人未餽贈審計服務小組成員價值重大之禮物。
- 5.本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員中，並無會計師事務所退休/離職一年內之人員。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			6.本公司獨立董事任職前兩年內與擔任期間並未任職於該會計師事務所。本公司之薪酬委員，未於任職前兩年內與擔任期間非為提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士。 7.本公司未使審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。	
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)？	✓		本公司於110年11月11日董事會決議通過設立公司治理主管，負責公司治理相關事務的統籌，執行各項公司治理相關事務。公司治理主管初任者依法規應自擔任此職務之日起一年內至少進修18小時，公司治理主管周宏志協理於111年8月22日上任，已依法於1年內完成18小時進修課程，112年度實際進修時數為21小時。 本公司公司治理主管業務職掌： (一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (二)監督製作董事會及股東會議事錄。 (三)協助董事就任及持續進修。 (四)提供董事執行業務所需之資料。 (五)協助董事遵循命令。 (六)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 (七)辦理董事異動相關事宜。 (八)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，並已於公司網站建立利害關係人信箱作為溝通管道，對其所關切之重要企業社會責任議題做妥適回應外，並定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站與本公司網站。針對可能對利害關係人造成影響之事件亦即時做重大訊息發布。公司定期將與各利害關係人之溝通情形報告至每年11月董事會，本公司最近期於112年11月14日董事會提報該年度利害關係人之溝通情形報告。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任福邦證券股份有限公司股務代理部代辦本公司各項股務事宜及辦理股東會事務。	無
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。 公司網址： (https://www.ennocnn.com/)	無
(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) 本公司已架設公司中英文網站提供相關訊息予股東及利害關係人參考，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息皆能及時允當揭露，並建置發言人制度提供股東及利害關係人必要諮詢。	無
(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) 本公司皆於法規規定期限內公告並申報每季財務報告及各月份營運情形。	因國內海外子公司眾多，編製合併財務報告耗時較長。
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。 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。 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。 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。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。 6. 董事進修之情形：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。本公司 112 年度董事進修情形皆符合法規標準，並於公開資訊觀測站公告。 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。 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。 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。

第十屆公司治理評鑑指標已改善項目		
編號	指標項目	改善方式
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	本公司 112 年股東常會已於 5 月 30 日召開。
第十屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目		
編號	指標項目	改善方式
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	本公司將持續與董事溝通揭露其個別酬金內容及數額。
4.22	公司是否投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書？	本公司歷年來均持續支持國內文化發展及文教團體，惟得分標準每年需達新台幣 500 萬元，尚待評估。

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
獨立董事	蘇裕惠	蘇裕惠獨立董事畢業於國立台灣大學商學博士，曾任東吳會計系主任，深具會計及財務分析能力、危機處理能力及國際市場觀，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	蘇裕惠獨立董事於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	3	召集人
獨立董事	詹心怡	詹心怡獨立董事畢業於台灣大學管理學院商學碩士及美國波士頓大學財務碩士，現任煌輝生技(股)公司、建聯投資(股)公司等多家企業董事長，深具會計及財務分析能力營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	詹心怡獨立董事於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	1	無
獨立董事	文妙心	文妙心獨立董事畢業於美國羅格斯商學院 MBA，曾任花旗銀行金融市場暨證券服務事業群副總裁，深具會計及財務分析能力、危機處理能力及國際市場觀，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	文妙心獨立董事於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0	無

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

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：111年6月23日至114年6月22日，112年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)	備註
召集人	蘇裕惠	3	0	100%	無
委員	詹心怡	3	0	100%	無
委員	文妙心	3	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)：無此情事。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。					

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)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

4. 112 年度薪資報酬委員會檢討與評估本公司薪資報酬資訊：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見處理
第 5 屆第 2 次 112.01.11	1. 審議本公司制訂「董事薪資酬勞辦法」。 2. 審議本公司擬修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。 3. 審議本公司經理人 111 年度年終績效獎金案。	委員會全體成員同意通過	提報董事會由全體出席董事同意通過
第 5 屆第 3 次 112.03.30	審議本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。	委員會全體成員同意通過	提報報董事會由全體出席董事同意通過
第 5 屆第 4 次 112.08.14	1. 審議本公司 111 年度董事酬勞分配明細案。 2. 審議本公司 111 年度經理人員工酬勞分配案。 3. 審議本年度經理人年度調薪案。	除董事酬勞分配明細案，各委員依利益迴避未參與表決或討論外，其餘議案皆經委員會全體成員同意通過	提報董事會由全體出席董事同意通過

(五)永續發展委員會成員資料及運作情形：

1. 永續發展委員會成員資料：

身分別	姓名	專業資格與經驗
董事長	朱復銓	朱復銓董事長畢業於新埔工專電子工程系，曾任鴻海精密工業(股)公司資深協理，深具營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。
獨立董事	蘇裕惠	蘇裕惠獨立董事畢業於國立台灣大學商學博士，曾任東吳會計系主任，深具會計及財務分析能力、危機處理能力、國際市場觀及公司治理能力。
獨立董事	詹心怡	詹心怡獨立董事畢業於台灣大學管理學院商學碩士及美國波士頓大學財務碩士，現任煌輝生技(股)公司、建聯投資(股)公司等多家企業董事長，深具會計及財務分析能力、營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力。
獨立董事	文妙心	文妙心獨立董事畢業於美國羅格斯商學院 MBA，曾任花旗銀行金融市場暨證券服務事業群副總裁，深具會計及財務分析能力、危機處理能力及國際市場觀。
總經理	蔡能吉	蔡能吉總經理畢業於美國西岸大學企管碩士，曾任 American Industrial Systems Inc.總經理，深耕歐美工業電腦市場行銷開發 20 多年，AIS 近年營收倍數成長，成果豐碩，深具業務開創與領導統御能力，於 2019 年延攬其接任本公司總經理，由其綜理公司業務策略、產品規劃、技術發展等事務。

2. 永續發展委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之永續發展委員會委員計 5 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 6 月 23 日至 114 年 6 月 22 日，112 年度永續發展委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)	備註
召集人	朱復銓	2	0	100%	無
委員	蘇裕惠	2	0	100%	無
委員	詹心怡	2	0	100%	無
委員	文妙心	2	0	100%	無
委員	蔡能吉	2	0	100%	無

3. 永續發展委員會職責：

- (1). 擬定公司永續經營策略、制度或相關管理方針與審查企業永續報告書
- (2). 規劃並引導永續事務以與國際接軌並符合應遵循的法規
- (3). 擬定永續發展之具體推動方向及目標
- (4). 擬定永續發展之年度工作計畫及各項資源投入，並檢視執行成效
- (5). 監督永續相關資訊揭露之即時性與正確性
- (6). 其他公司或主管機關規定之重大事項

4. 112 年永續發展委員會運作資訊：

永續發展委員會 召開日期	議案內容	決議結果	公司對永續發展委員會意見處理
112.05.10	通過本公司編製 111 年度 ESG 報告書案。	委員會全體成員 同意通過	提報董事會由全體 出席董事同意通過。
112.11.13	1. 通過本公司擬訂 113 年度 ESG 工作執行之目標。 2. 通過本公司擬訂 113 年度溫室氣體排放目標及實施措施。	委員會全體成員 同意通過	提報董事會由全體 出席董事同意通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處，及董事會督導情形？	V		本公司為健全董事會功能、強化公司治理及落實企業社會責任，於 111 年 6 月 23 日董事會通過成立永續發展委員會，並依據永續發展委員會組織規程成立環境保護組、社會責任組、公司治理組、綠色事業組，每年定期至少召開二次永續發展委員會，並提報董事會。本公司董事會每半年定期聽取永續發展委員會之報告（包含年度 ESG 報告書之審閱），並針對永續發展策略、方針、目標及行動方案進行檢視並給予調整之建議，以供經營團隊進行改善及修正。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		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。相關風險管理政策及策略請詳本表最下方『七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊』之第(4)點『企業永續發展風險評估』。	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？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V V		(一)本公司致力於環境之管理，逐步符合 ESG 要求及相關法令規定，並適時依產業特性調整作業。 (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	無重大差異。 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		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。 (三)請詳本表最下方『七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊』第(2)點。	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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)請詳本表最下方『七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊』第(3)點。	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。 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「樺漢科技人權政策」，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。 「樺漢科技人權政策」適用範圍及於樺漢科技股份有限公司所有同仁，並公布於本公司網站。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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)公司定期評估員工績效與薪酬，依公司經營及 ESG 績效表現、部門管理績效及績效考核作業程序評估之員工個人績效表現及貢獻度，將經營績效及成果適當反映於員工薪酬，並依公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於淨利 2% 為員工酬勞。 公司依相關法規制定福利措施如下 1.優於勞基法的全方位保險制度：除法定勞、健保外，新制勞退按月提撥 6%至員工勞退專戶，勞退準備金亦足夠支付舊制同仁之退休金。此外、享有免費團保等完善保險制度，包括壽險、意外險、醫療險、癌症險、職業災害險，且另提供眷屬優惠保險計劃，使員工及眷屬享有更豐厚完整的保障。 2.員工退休制度與實施情形： 舊制：本公司依規定成立「勞工退休準備金監督委員會」，每季召開相關會議，並訂定「勞工退休準備金監督委員會組織規章」，94 年 6 月 30 日前到職之員工，可選擇採用勞退舊制或新制。本公司目前勞退準備金帳戶餘額已足夠支付適用舊制同仁之退休金。經函報獲同意至 110/8/31 止，得暫停提撥勞工退休金。 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。 3.健康檢查補助：提供員工免費年	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		度健檢方案，與大型醫院或健檢中心合作，我們關心每位工作夥伴的身體健康，時時為員工身心健康來把關。 (三)為落實滅火、通報及避難訓練之實施，我們設置防火管理人員並進行自衛消防編組訓練計畫及消防安全申報檢查。 1.自衛消防編組訓練計畫定期於每年度 6 月及 12 月進行，近期已於 112 年 6 月 28 日、112 年 12 月 20 日完成上、下年度自衛消防編組訓練。 2.消防安全檢查申報於每年 3-5 月進行，近期已於 112 年 5 月完成消防安全檢查。 3. 112 年度發生火災為 0 件，死傷人數為 0 人，比例為 0%，為避免火災發生時緊急狀況，進行自衛消防編組訓練計畫已於 112 年 6 月 28 日、112 年 12 月 20 日完成 2 次訓練。 我們也設置了職業安全衛生管理員，負責職業安全衛生管理工作之規劃、執行及查核等工作，以落實並達成安全衛生管理目標。對員工實施安全衛生宣導、新進人員與在職人員安全衛生教育訓練、工作環境改善與員工健康促進等事項。 1.工作環境評估每年一次，近期已於 111 年 9 月完成。 2.新進人員皆於到職日進行教育訓練，在職人員每三年接受 3 小時之在職教育訓練，近期已於 111 年 11 月完成在職人員教育訓練。 3.健康促進等課程每季辦理一場次。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		4.致力於推動職場菸害防制暨健康促進。於 112 年 1 月 1 日取得國健署健康職場認證-健康啟動標章。 另員工為企業永續發展的資產，樺漢注重人員健康，特約醫護提供員工健康管理諮詢。 (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。	重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)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。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)新供應商建立時，會注意該新供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。且供應商均依本公司政策，共同遵守綠色環保之要求，一同致力符合產品環保規格，以提升企業社會責任。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司依據 GRI 準則編製 111 年中英文版永續報告書，並經 SGS 完成第三方驗證，業於 112 年 6 月 27 日上傳至公開資訊觀測站與公司官網。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(1)本公司企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效			
a. 2023 樺漢科技集團歡喜門陣走家庭日 邀請社團法人苗栗縣特殊教育關懷協會-無礙天使樂團參與，多數院生心智年齡僅於兒童或幼兒階段，對於音樂的渴望與享受，每每於音樂律動課程上，或是扭腰，或是拍手，或是敲打物品，總是看到滿足與歡笑的表情，也發現音樂穩定了院生的情緒，所以成立了樂團，讓院生內在心靈獲得滿足，更藉由音符旋律的跳躍，來拓展其生命的內涵，樺漢提供舞台，讓他們的音樂感動更多人。 並邀請台中視障者協會視障按摩師，支持視障者人士工作權，照顧弱勢不遺餘力。樺漢集團家庭日員工及眷屬共計 860 人參加，當日舉辦愛心園遊會義賣活動-義賣金額:18,870 元。公益按摩/募捐發票為 160 張			
b. 2023 樺漢舊鞋救命活動 2023/8/7-8/18 活動期間於公司內募得 120 雙舊鞋，並捐贈予社團法人舊鞋救命國際基督關懷協會支持非洲肯亞救援計畫，共同推動國內與海外愛心捐助與關懷，愛心無國界。			
c. 等家寶寶的安心蔬果 透過捐助等家寶寶協會新台幣 3 萬元，協助採買 50 箱安心無毒蔬果予育幼院孩童食用。受捐贈育幼院為新北市榮光育幼院，透過捐贈 50 箱安心蔬果可提供 1 位 0-3 歲寶寶 1000 天的蔬果需求或 1 位 3-16 歲孩子 625 天的蔬果需求，幫助育幼院孩子們能安心補充每日所需營養，逐漸成長茁壯。			
d. 產學合作 樺漢科技整合資源並與陽明交大、聖約翰科技大學，三方簽訂「校校企策略聯盟合作規劃書」深具意義，並由樺漢提供兩所大學師生新台幣一千萬元共同成立國立陽明交通大學校級研究中心「樺漢-陽明交大 ESG 淨零轉型創新研究中心」。 參與國科會產學計畫，以落實入學即就業，畢業即創業之理念。也促進後續學術研究與業界實務運作之共同推展的實習合作教學與實務實習訓練交流，期以縮短學用落差。			
(2)氣候變遷對本公司現在及未來的潛在風險與機會評估與因應措施			
世界經濟論壇在2024年1月10日發布了《2024年全球風險報告》中提到，未來10年的前十大風險中，環境風險一直以來仍然是主要風險，”極端天氣”、“地球系統關鍵變化”、“生物多樣性喪失和生態系統崩潰”、“自然資源短缺”與”污染”就佔了前五項。環境面風險急迫程度增加，2024年更加強調應對氣候變遷採取行動的重要性。本公司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，從2021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。			
本公司不只定期於網站公告碳排放數據，提供客戶與利害關係人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愛護地球守護地球之心			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
進行相關措施，產品中我們嚴禁使用全球法規制定之有害物質，避免造成生物或環境帶來潛在危害，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、公布環境能源政策，並將降低能源耗用列為年度目標之一。 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。 而於本業發展上，本公司致力於物聯網平臺和設備的持續集成，以及工業元宇宙的數位化轉型競賽。數位化轉型浪潮引發了全球行業的加速變革。本公司的雲服務理想地保持一致，以支援和推動所有未來的智能平台和應用程式，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。				
(3)碳排放與水資源未來量化管理 a. 碳排放量化管理目標 本公司碳排放未來量化管理目標：以2021年為基準年設立目標2025年碳排減少30%，2030年碳排減少50%。長期策略為了達成2050淨零排放。 b. 達成目標措施 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。 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2022年度碳排放量 (Scope 1+2) 總量364.98 tCO₂e較2021年397.02 tCO₂e下降8.07%。 (b) 本公司用水量總量2023年4,455度；2022年3,653度；2021年3,272度；2020年3,122度。 (c) 本公司用電量總量2023年668,761度；2022年672,120度；2021年712,160度；2020年716,720度。 (d) 本公司廢棄物總量2023年2.486公噸、2022年2.561公噸、2021年2.436公噸、2020年2.518公噸。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
d. 碳排放年度趨勢圖																						
本公司2021（基準年）碳排放量：397.02 tCO ₂ e（Scope 1+2）；2022年：364.98 tCO ₂ e；2023年:287.7384 tCO ₂ e（註：2023年溫室氣體排放數據尚未經第三方查證，僅為用電單據統計）。																						
Greenhouse Gas(Scope 1+Scope 2) <table border="1"><thead><tr><th>Year</th><th>Greenhouse Gas (tCO₂e)</th><th>Reduction Target</th></tr></thead><tbody><tr><td>2021</td><td>397.02</td><td>-</td></tr><tr><td>2022</td><td>364.98</td><td>-</td></tr><tr><td>2023</td><td>287.7384</td><td>-</td></tr><tr><td>2025</td><td>-</td><td>30% reduction from 2021</td></tr><tr><td>2030</td><td>-</td><td>50% reduction from 2021</td></tr></tbody></table> Unit:tCO₂e					Year	Greenhouse Gas (tCO ₂ e)	Reduction Target	2021	397.02	-	2022	364.98	-	2023	287.7384	-	2025	-	30% reduction from 2021	2030	-	50% reduction from 2021
Year	Greenhouse Gas (tCO ₂ e)	Reduction Target																				
2021	397.02	-																				
2022	364.98	-																				
2023	287.7384	-																				
2025	-	30% reduction from 2021																				
2030	-	50% reduction from 2021																				
本公司用心投入環境保護已訂定廢棄物管理辦法，對於資源回收再利用及垃圾分類之措施已行之多年，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。																						
(4) 企業永續發展風險評估																						
本公司就企業永續發展重大性原則，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																						
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	本公司用心投入環境保護，根據廢棄物管理辦法，並透過PDCA的循環管理，有效降低公司日常營運對環境的影響。 本公司厲行節能減碳措施，透過資源回收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。																				
社會	勞工及職業安全	本公司關心每一位工作夥伴，導入ISO 45001 職業安全衛生管理系統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。 我們關心員工的健康，並與健檢中心合作，員工每年得定期安排時間做身體健康檢查。																				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
重大議題			風險管理政策及策略	
			消費者權益及產品安全	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通道，直接與利害關係人連絡對談。
公司治理			法令遵循	本公司專責公司治理單位為財務處，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「內部重大資訊處理作業程序」及「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。

(六)氣候相關資訊：

1.氣候相關執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督與治理。	本公司為健全董事會功能、強化公司治理及落實企業社會責任，於111年6月23日董事會通過成立永續發展委員會，並依據永續發展委員會組織規程成立環境保護組、社會責任組、公司治理組、綠色事業組。 「永續發展委員會」每年二次定期向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃，其中包含(1)鑑別需關注之永續議題並擬定因應方案 (2)永續相關議題之目標及政策修訂 (3)監督永續經營事項執行情形。董事每年聽取報告時亦會提供專業意見給經營團隊，董事會依據報告內容進行檢視策略之可能性，並適時提供經營團隊建議。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)	本公司依據氣候相關財務揭露(TCFD)準則評估氣候變遷對本公司帶來之風險與機會，轉型風險主要係在法規政策上因政策改變使得營運成本增加，實體風險主要係在極端氣候可能使得全球暖化造成用電量增加，或強降雨、水災等自然災害造成工程進度延宕或設備損害。在機會方面，配合國家能源政策需求使得綠色設計需求增加，另因氣候變遷造成溫室氣體暖化，全球以低碳經濟為目標之下，提供智慧平台服務為本公司帶來商機。本公司同步針對上述相關風險與機會研擬因應措施，在氣候變遷風險方面，即時蒐集政府政策及相關法令修訂排程，提早進行評估影響及因應方案，且針對相關設備進行相關投保作業避免造成天然災害損失。

項目	執行情形
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司參考 TCFD 指引架構，以整體公司層級辨識影響營運之實體風險與轉型風險，以跨部門組織討論可能造成的財務面衝擊，精準提出相關因應策略。 一、實體風險事件與財務影響： (一) 立即性風險(Acute Risk)：以單一立即性氣候災害事件為主，如颱風、強降雨、淹水等日趨嚴重之極端氣候事件，可能影響員工的作業環境安全和身體健康 (二) 長期性風險(Chronic Risk)：氣候模式之長期變化，如因全球暖化導致旱災、洪災、熱浪、海平面上升的發生機率增加，造成企業必須不斷提高其風險管理成本對財務之影響 1.造成產能下降或中斷。 2.影響勞動力管理與規劃。 3.營運成本提高。 4.基礎建設成本升高。 二、轉型風險事件與財務的影響： (一) 政策和法規風險：國內外法規政策、氣候變遷調適政策、氣候相關訴訟或法規制定，如：碳費、碳稅、能源管理、ESG 準則導入與綠色環保標章，將改變企業的營運成本。 (二) 技術風險：綠色低碳產品研發技術、購買再生能源等，如：企業投資再生能源，然而研發成果就卻不盡理想所導致的沈沒成本。 (三) 市場風險：供需結構調整、商品或服務之需求變化，如：社會與市場的減碳意識提高、投資人或客戶開始要求低碳商品、原物料成本上漲等。為確保市場競爭力勢必進行轉型政策，綠色研發創新與 ESG 服務方案以因應市場需求。 (四) 名譽風險：客戶、社群媒體等其他利害關係人對於公司組織是否致力於低碳轉型，公開揭露政策承諾與績效目標之印象與評價。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司訂定「風險管理政策與程序」於 2020 年經董事會通過，以作為本公司風險管理之最高指導原則；本公司每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。 氣候相關風險由本公司永續發展委員會號召四大小組組織跨部門團隊，承諾以積極並具成本效益的方式參考 TCFD 指引架構定義之 17 項氣候風險與 20 項氣候機會，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險，透過建置企業風險管理專案。目的在於為所有的利害關係人提供適當的風險管理，以風險矩陣評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略，向董事會報告。

項目	執行情形
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司評估氣候變遷影響營運最劇之二種實體風險（淹水、強降雨），並以二種氣候情境作以下分析。 評估影響時期：世紀中（2060） 1.氣候情境：RCP4.0、中度排放情境，至2060年平均升溫高1.6°C至2.5°C。 2.氣候情境：RCP8.5、非常高度排放情境：至2060年平均升溫高1.9°C至3.0°C。 上述情境分析因子：強降雨、淹水事件預測結果。分析結果：依照國家災害防救科技中心所提供之模擬圖台，以1976-2005為基期，推估世紀中因暖化情境造成強降雨，以24小時累積降雨達600公釐的降雨條件之淹水趨勢。樺漢科技為新北市中和區為主要據點，將面臨淹水實體衝擊，為第五級最高度風險。因此，強降雨與淹水衝擊將會影響本公司運輸交期、辦公司面臨淹水無法營運等重要財務影響。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	1.因應政府2050淨零路徑政策。碳費/碳稅議題將為公司支出營運成本，本公司啟動轉型風險計畫，並規劃中長期碳排路徑，相較於基準年(2021)：2025年碳排減少30%、2030年碳排減少50%，長期策略為達成2050淨零排放。 2.本公司2021（基準年）碳排量：397.02 tCO₂e (Scope 1+2)；2022年：364.98 tCO₂e，減去8.07%。 3.實體風險評估2060年因強降雨、淹水衝擊將影響中和辦公室營運狀況。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量	本公司以基準年(2021年)之範疇一範疇二制定2050淨零碳排短中長期路徑：2025年碳排減少30%、2030年碳排減少50%，長期策略為達成2050淨零排放。每年度完成組織型溫室氣體盤查及查證ISO 14064並強化官方網站、公開資訊觀測站及永續報告書等外部資訊揭露度。
9.溫室氣體盤查情形	另填於下表。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

2021 年報告邊界：樺漢科技股份有限公司，新北市中和區建康路 10 號 3~6 樓

類別 1：直接溫室氣體排放與移除：21.0375 公噸 CO₂e

類別 2：輸入能源之間接溫室氣體排放：375.9778 公噸 CO₂e

2022 年報告邊界：同 2021 年報告邊界

類別 1：直接溫室氣體排放與移除：24.6943 公噸 CO₂e

類別 2：輸入能源之間接溫室氣體排放：340.2914 公噸 CO₂e

溫室氣體排放量之密集度：以上述數據計算出下列數值。

2021 年溫室氣體排放量密集度：0.041(公噸二氧化碳當量/百萬元營收)。

2022 年溫室氣體排放量密集度：0.034(公噸二氧化碳當量/百萬元營收)。

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

2021 年及 2022 年委託台灣衛理國際品保驗證股份有限公司進行溫室氣體盤查資料之查證。

依據台灣衛理國際品保驗證股份有限公司所進行之查證過程與程序，有充分證據顯示樺漢科技股份有限公司，溫室氣體排放類別 1 及類別 2 之溫室氣體聲明為實質正確且公正地呈現溫室氣體數據及相關資訊，以及根據 ISO 14064-1:2018 所準備，符合查證協議之合理保證等級。

無證據顯示樺漢科技股份有限公司，溫室氣體排放類別 3、類別 4 及類別 5 之溫室氣體聲明不為實質正確、未公正地呈現溫室氣體數據及相關資訊，以及未根據 ISO 14064-1:2018 所準備，符合查證協議之有限保證等級。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

- 1.溫室氣體減量基準年為 2021 年，為減少組織溫室氣體排放，2023 年目標為能源消耗降低 3 至 5%之碳排放量。
- 2.針對最高比例之能耗來源(空調)，預計持續對空調系統進行節能改善，觀察 2023 年用電度數，截至第三季為止，用電度數較第一季下降 9.89%。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否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？ (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？ (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？	V		(一)本公司已訂定經董事會通過之「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為辦法」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。 (二)本公司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。 (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。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)	V		(一)本公司與他人建立商業關係前，先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。 (二)本公司已指定『總經理室』為推動企業誠信經營專責單位落實本作業程序及行為指南之修	

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	
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？			訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並每年定期向董事會報告執行情形，最近一次向董事會報告報告日期為113年3月7日。	無重大差異
(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。 1.本公司每年新人訓練納入「內線交易防範宣導」課程，112年辦理日期為3月15日、6月28日、9月25日、及12月28日，時數共4小時，共30人受訓。 2.本公司每年對全體員工納入「誠信原則及反貪瀆系列課程」課程，112年辦理日期為2月24日、9月25日及11月23日，時數共5.5小時，共474人受訓，讓新進人員瞭解誠信經營與行為之重要性，強	

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	
			調與客戶及供應商建立商業關係前之誠信經營評估及避免與不誠信經營者交易。本公司於每位新進同仁報到時均簽訂「誠信廉暨智慧財產權約定書」。 3.本公司於112年12月1日針對全體董事、經理人及員工辦理「內部重大資訊暨防範內線交易課程」教育訓練，課程時數為1小時，共計194人參與，總教育訓練時數為194小時。	
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。	無重大差異
(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		此外本公司處理相關事宜時會特別注意對於檢舉人予以保密避免遭到不當之處置。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		其他有關檢舉制度之資訊請詳本表中第六項第四點『本公司檢舉制度』。	
四、加強資訊揭露 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		本公司已於公司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。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已制定「誠信經營作業程序及行為辦法」，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一)本公司對外網站及年報皆揭露誠信經營守則遵循情形。 (二)本公司董事會確切落實董事利益迴避之制度。 (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。 (四)本公司檢舉制度 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。 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： (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。 (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。 (3)可供調查之具體事證。 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： (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。 (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。 (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。 (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。 (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。				

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	
(6)本公司檢舉制度專責單位為管理部，應每年至少一次定期向董事會報告其隨後的審查和改進措施，最近一次於113年3月7日將112年度檢舉情形提報董事會。				

(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。另已訂定公司章程、股東會議事規則、董事會議事規範、資金貸與他人作業程序、背書及保證作業程序、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規則、公司治理實務守則、董事會績效評估辦法、永續發展實務守則、董事選舉辦法、誠信經營作業程序及行為守則、防範內線交易之管理程序、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、供應商評鑑管理程序、供應商評鑑管理程序-綠色環保供應商評估、樺漢科技人權政策、工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法、道德行為準則、廢棄物管理辦法、智慧財產管理計畫、永續發展委員會組織規程、內部重大資訊處理作業程序、風險管理政策與程序、職業安全衛生政策、環境能源政策、關係企業相互間財務業務作業規範、財務及非財務資訊管理及子公司管控作業辦法等，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.本公司於110年11月11日董事會通過訂定與營運目標連結之智慧財產管理計畫。本公司112年度智慧財產管理計畫執行情形業於112年11月14日提報董事會就專利管理、商標管理、著作權管理、營業秘密保護及管理資源與人力分工等五大構面向董事會報告。
- 4.本公司於111年11月10日董事會通過修訂『公司治理實務守則』，新增條文內容『董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。』

(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：113年3月29日

本公司民國112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112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113年3月29日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，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：無此情事。

(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	112.01.11 第 10 屆第 7 次 董事會	(1) 通過本公司 112 年營運計畫案。 (2) 通過制訂本公司「董事薪資酬勞辦法」案。 (3) 通過制訂本公司「關係企業相互間財務業務作業規範」案。 (4) 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 (5) 通過本公司經理人 111 年度年終績效獎金案。 (6) 通過本公司稽核主管異動案。 (7) 通過本公司擬向二家銀行申請授信額度案。
董事會	112.03.08 第 10 屆第 8 次 董事會	(1) 通過修訂本公司「公司章程」案。 (2) 通過擬召集本公司 112 年股東常會案。 (3) 通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 (4) 通過本公司擬向三家銀行申請銀行授信額度案。
董事會	112.03.30 第 10 屆第 9 次 董事會	(1) 通過本公司一一一年營業報告書案。 (2) 通過本公司一一一年合併及個體財務報告案。 (3) 通過本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 (4) 通過本公司一一一年盈餘分派案。 (5) 通過本公司一一一年度現金股利分派案。 (6) 通過補選本公司獨立董事一席案。 (7) 通過提名獨立董事候選人名單案。 (8) 通過解除本公司新任獨立董事競業禁止之限制案。 (9) 通過修訂本公司「股東會議事規則」。 (10) 通過增列本公司 112 年股東常會召集事由案。 (11) 通過擬解除本公司總經理、大陸區總經理及財務長競業禁止之限制案。 (12) 通過提報本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書案」。 (13) 通過本公司自 112 年第一季起更換簽證會計師。 (14) 通過擬訂委託安侯建業聯合會計師事務所民國 112 年簽證服務公費案。 (15) 通過本公司擬向二家銀行申請銀行授信額度案。
董事會	112.05.11 第 10 屆第 10 次董事會	(1) 通過本公司一一二年第一季度合併財務報告案。 (2) 通過訂定本公司國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債 112 年第 1 季轉換普通股發行新股案。 (3) 通過本公司 111 年度 ESG 報告書案。 (4) 通過本公司擬向一家銀行申請銀行授信額度案。
董事會	112.07.06 第 10 屆第 11 次董事會	(1) 通過本公司擬發行國內第五次無擔保轉換公司債。 (2) 通過訂定本公司國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債 112 年第 2 季轉換普通股發行新股案。 (3) 通過擬制定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」。 (4) 通過擬依本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」，核准 112 年度非確信服務清單及獨立性評估。 (5) 通過本公司為子公司 Ennoconn Hungary kft. 背書保證案。

會議種類	召開日期	重要決議事項
		(6) 通過本公司擬向三家銀行申請銀行授信額度案。
董事會	112.08.14 第 10 屆第 12 次董事會	(1) 過本公司民國 112 年第 2 季合併財務報告案。 (2) 通過本公司 111 年度董事酬勞分配明細案。 (3) 通過本公司 111 年度經理人員工酬勞分配案。 (4) 通過本公司本年度經理人年度調薪案。 (5) 通過本公司擬向三家銀行申請銀行授信額度案。
董事會	112.11.14 第 10 屆第 13 次董事會	(1) 通過本公司民國 112 年第 3 季合併財務報告案。 (2) 通過增修本公司及合併公司『合併會計政策』。 (3) 通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 (4) 通過評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性。 (5) 通過評估本公司獨立董事之資格條件及獨立性。 (6) 通過訂定本公司國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債 112 年第 3 季轉換普通股發行新股案。 (7) 通過擬訂本公司 113 年度稽核計劃。 (8) 通過本公司擬訂定明年度 ESG 工作執行之目標。 (9) 通過本公司擬向五家銀行申請銀行授信額度案。
董事會	113.01.18 第 10 屆第 14 次董事會	(1) 通過修訂本公司「投資循環」。 (2) 訂定本公司國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債 112 年第 4 季轉換普通股發行新股案。 (3) 修訂本公司「防範內線交易之管理程序」。 (4) 通過本公司擬向二家銀行，申請銀行授信額度案。 (5) 通過本公司 113 年營運計畫案。 (6) 通過本公司經理人 112 年度年終績效獎金案
董事會	113.03.07 第 10 屆第 15 次董事會	(1) 通過修訂本公司「公司章程」案。 (2) 通過本公司擬召集 113 年股東常會案。 (3) 通過修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案，提請 討論。 (4) 通過本公司擬與星展(台灣)商業銀行、彰化銀行，申請銀行授信額度案，提請 討論。
董事會	113.03.15 第 10 屆第 16 次董事會	(1) 通過本公司民國 112 年度自結合併財務報告案
董事會	113.03.29 第 10 屆第 17 次董事會	(1) 通過本公司民國一一二年度營業報告書案 (2) 通過本公司民國一一二年度合併及個體財務報告案 (3) 通過本公司一一二年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案 (4) 通過本公司一一二年度盈餘分派案 (5) 通過本公司一一二年度現金股利分派案 (6) 通過增列本公司 113 年股東常會召集事由案 (7) 通過解除本公司總經理競業禁止之限制案 (8) 通過提報本公司 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案

會議種類	召開日期	重要決議事項						
股東常會	112.05.30	(1) 承認民國一一一年度財務報表及營業報告書案。 執行情形：決議通過，並將相關決議內容記載於議事錄中。 (2) 承認民國一一一年度盈餘分派案。 執行情形：現金股利因本公司可轉換公司債轉換普通股致股本總額變動調整為每股配發新台幣 12.74 元，金額合計新台幣 1,604,719,725 元，業於 112 年 8 月 28 日發放。 (3) 通過修訂本公司「公司章程」案。 執行情形：決議通過。 (4) 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 執行情形：決議通過。 (5) 補選本公司獨立董事一席案。 執行情形： 董事當選名單及當選權數如下： <table border="1"> <tr> <th>職稱</th><th>姓名</th><th>當 權數</th></tr> <tr> <td>獨立董事</td><td>杜黃旭</td><td>50,677,380</td></tr> </table> (6) 通過解除本公司新任獨立董事競業禁止之限制案。 執行情形：決議通過，解除本公司補選之第十屆新任獨立董事之競業禁止限制。	職稱	姓名	當 權數	獨立董事	杜黃旭	50,677,380
職稱	姓名	當 權數						
獨立董事	杜黃旭	50,677,380						

(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：

113 年 4 月 2 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	呂亞儒	107.03.16	112.01.11	職務調整

四、簽證會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表：

單位：仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名		會計師查 核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合 會計師事務所	蕭佩如	于紀隆	112.01.01~ 112.12.31	2,860	220	3,080	無

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

請具體敘明非審計公費服務內容：無。

(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：

單位：仟元

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	
2,860	0	0	0	220	3,080	發行國內第五次無擔保轉換公司債，委託會計師複核相關申報書件，並依公司法及證交法出具意見書。

(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：不適用。

(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、比例及原因：審計公費減少新台幣 49 萬元，減少比率為 14.63%，係因事務所審計業務調整所致。

五、更換會計師資訊：

(一)、關於前任會計師

更 換 日 期	112/03/30		
更 換 原 因 及 說 明	安侯建業聯合會計師事務所因內部職務調整，自民國 112 年第一季起更換本公司簽證會計師。。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況		會計師
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項	無此情形。		

(二)、關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	蕭佩如 于紀隆
委任之日期	112 年 3 月 30 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形。

(三)、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。

無此情事。

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

無此情事。

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	112 年度		113 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨執行長	朱復銓	0	(100,000)	0	0
法人董事暨 大股東	寶鑫國際投資(股)公司	0	0	0	0
董事	寶鑫國際投資(股)公司代 表人：洪美慧	0	0	0	0
董事	寶鑫國際投資(股)公司代 表人：張傳旺	0	0	0	0
獨立董事	蘇裕惠	0	0	0	0
獨立董事	詹心怡	0	0	0	0
獨立董事	文妙心	0	0	0	0
獨立董事	杜黃旭	0	0	0	0
總經理	蔡能吉	0	0	0	0
大陸區總經理	樓朝宗	0	0	0	0
研發中心協理	張勝雄	(4,000)	0	0	0
財務長	莊宗憲	0	0	0	0
資訊部協理	張文達	0	0	0	0
公司治理主管	周宏志	0	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：

113年4月2日：單位：股；%

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之親 屬關係者，其名稱或 姓名及關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
寶鑫國際投資股份有限公司	33,178,779	24.21%	0	0	0	0	鴻揚創業 投資(股) 公司	同一最終 母公司	無
寶鑫國際投資股份有限公司 代表人：黃德才	0	0.00%	0	0	0	0	無	無	無
台北富邦商業銀行股份有限 公司受託保管復華台灣科技 優息ETF證券投資信託基 金專戶	5,389,000	3.93%	0	0	0	0	無	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託 保管谷歌國際有限公司投資 專戶	4,880,000	3.56%	0	0	0	0	無	無	無
華南商業銀行受託保管元大 臺灣價值高息ETF證券投資 信託基金	4,791,000	3.50%	0	0	0	0	無	無	無
鴻揚創業投資股份有限公司	2,063,433	1.90%	0	0	0	0	寶鑫國際 投資(股) 公司	同一最終 母公司	無
鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	0	0.00%	0	0	0	0	無	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保 管挪威中央銀行投資專戶	2,025,450	1.48%	0	0	0	0	無	無	無
新制勞工退休基金	1,982,300	1.45%	0	0	0	0	無	無	無
中華郵政股份有限公司	1,325,000	0.97%	0	0	0	0	無	無	無
中華郵政股份有限公司 代表人：吳宏謀	0	0.00%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份 有限公司受託保管摩根士丹 利國際有限公司投資專戶	1,274,393	0.93%	0	0	0	0	無	無	無
群益馬拉松基金專戶	1,266,000	0.92%	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：

112 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	820,635,000	100.00%	-	-	820,635,000	100.00%
瑞祺電通股份有限公司	20,000,000	27.27%	3,250,000	4.43%	23,250,000	31.70%
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	309,510,000	100.00%	-	-	309,510,000	100.00%
AIS Cayman Technology	4,028,217	37.64%	6,672,469	62.36%	10,700,686	100.00%
Ennoconn Hungary Kft.	3,000,000	100.00%			3,000,000	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 (註 1)	10	4,000,000	40,000,000	1,000,000	10,000,000	創立股本	-	-
88.10.25 (註 2)	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 30,000,000	-	-
90.01.15 (註 3)	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 60,000,000	-	-
94.05.25 (註 4)	20 10	10,000,000	100,000,000	4,000,000	40,000,000	債權抵繳股款 20,000,000 減資 80,000,000	-	-
94.06.24 (註 5)	20	10,000,000	100,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 10,000,000	-	-
95.05.11 (註 6)	10 10 10	60,000,000	600,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 70,000,000 盈餘轉增資 18,489,850 員工紅利轉增資 1,510,150	-	-
95.10.04 (註 7)	10	60,000,000	600,000,000	16,800,000	168,000,000	現金增資 28,000,000	-	-
96.03.06 (註 8)	12.5	60,000,000	600,000,000	36,800,000	368,000,000	現金增資 200,000,000	-	-
96.06.22 (註 9)	10	60,000,000	600,000,000	37,793,600	377,936,000	盈餘轉增資 9,936,000	-	-
97.08.21 (註 10)	10 10	60,000,000	600,000,000	40,040,000	400,400,000	盈餘轉增資 19,136,000 員工紅利轉增資 3,328,000	-	-
98.08.25 (註 11)	10 12.26	60,000,000	600,000,000	41,675,111	416,751,110	盈餘轉增資 14,014,000 員工紅利轉增資 2,337,110	-	-
99.08.13 (註 12)	10 13.58	60,000,000	600,000,000	46,185,340	461,853,400	盈餘轉增資 38,757,860 員工紅利轉增資 6,344,430	-	-
100.09.26 (註 13)	10 14.24	60,000,000	600,000,000	47,409,788	474,097,880	盈餘轉增資 11,084,480 員工紅利轉增資 1,160,000	-	-
101.09.17 (註 14)	25 10 13.96	60,000,000	600,000,000	53,945,984	539,459,840	現金增資 50,000,000 盈餘轉增資 9,481,960 股 員工紅利轉增資 5,880,000 股	-	-
102.07.17 (註 15)	10 42.42	100,000,000	1,000,000,000	60,450,341	604,503,410	盈餘轉增資 60,635,280 股 員工紅利轉增資 4,408,290 股	-	-

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
103.04.16 (註 16)	128	100,000,000	1,000,000,000	66,530,341	665,303,410	現金增資 60,800,000	-	-
104.01.21 (註 17)	236	100,000,000	1,000,000,000	68,680,341	686,803,410	股份交換 21,500,000 股	交換瑞祺電通股份 8,600 仟股	-
104.11.30 (註 18)	10	100,000,000	1,000,000,000	68,875,760	688,757,600	國內第一次可轉換公司債轉換 1,954,190 股	-	-
105.02.15 (註 19)	10	100,000,000	1,000,000,000	69,728,698	697,286,980	國內第一次可轉換公司債轉換 8,529,380 股	-	-
105.05.19 (註 20)	10	100,000,000	1,000,000,000	70,495,867	704,958,670	國內第一次可轉換公司債轉換 7,671,690 股	-	-
105.08.11 (註 21)	388	100,000,000	1,000,000,000	74,995,867	749,958,670	現金增資 45,000,000 股	-	-
105.08.29 (註 22)	10	100,000,000	1,000,000,000	75,618,210	756,182,100	國內第一次可轉換公司債轉換 6,223,430 股	-	-
105.11.22 (註 23)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,152,738	761,527,380	國內第一次及第二次可轉換公司債轉換 5,345,280 股	-	-
106.02.06 (註 24)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,300,802	763,008,020	國內第一次及第二次可轉換公司債轉換 1,480,640 股	-	-
106.05.31 (註 25)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,388,434	763,884,340	國內第一次及第二次可轉換公司債轉換 87,632 股	-	-
106.08.07 (註 26)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,398,052	763,980,520	國內第一次及第二次可轉換公司債轉換 9,618 股	-	-
106.12.07 (註 27)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,527,598	765,275,980	國內第一次及第二次可轉換公司債轉換 139,546 股	-	-
107.02.01 (註 28)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,528,811	765,288,110	國內第二次可轉換公司債轉換 1,213 股	-	-
107.05.24 (註 29)	10	100,000,000	1,000,000,000	77,365,249	773,652,490	國內第二次可轉換公司債及海外第一次可轉換公司債轉換 836,438 股	-	-
108.03.13 (註 30)	10	100,000,000	1,000,000,000	83,574,472	835,744,720	現金增資 60,000,000 股	-	-
109.09.21. (註 31)	10	250,000,000	2,500,000,000	91,866,420	918,664,200	盈餘轉增資 8,291,948 股	-	-
109.12.02. (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 1,405,599 股	-	-
110.02.13 (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 3,540,000 股與子公司 AIS(開曼)進行股份交換	交換 AIS(開曼)股份 4,028,217 股	-
111.01.07 (註 34)	10	250,000,000	2,500,000,000	101,812,019	1,018,120,190	本公司現金增資發行新股 5,000,000 股	-	-
111.01.19 (註 35)	10	250,000,000	2,500,000,000	106,692,019	1,066,920,190	本公司現金增資發行私募普通股 4,880,000 股	-	-
111.05.25 (註 36)	10	250,000,000	2,500,000,000	106,037,019	1,060,370,190	本公司註銷庫藏股減資 655,000 股	-	-

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
112.05.24. (註 37)	10	250,000,000	2,500,000,000	108,765,088	1,087,650,880	國內第三次及第四次可轉換公司債轉換 2,728,069 股		
112.07.31. (註 38)	10	250,000,000	2,500,000,000	124,135,426	1,241,354,260	國內第三次及第四次可轉換公司債轉換 15,370,338 股		
112.12.06. (註 39)	10	250,000,000	2,500,000,000	128,216,182	1,282,161,820	國內第三次及第四次可轉換公司債轉換 4,080,756 股		
113.02.15 (註 40)	10	250,000,000	2,500,000,000	131,999,868	1,319,998,680	國內第三次及第四次可轉換公司債轉換 3,783,686 股		

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
 註34：經濟部 111 年 01 月 07 日經授商字第 11101001020 號
 註35：經濟部 111 年 01 月 19 日經授商字第 11101007710 號
 註36：經濟部 111 年 05 月 25 日經授商字第 11101084530 號
 註37：經濟部 112 年 05 月 24 日經授商字第 11230086450 號
 註38：經濟部 112 年 07 月 31 日經授商字第 11230136950 號
 註39：經濟部 112 年 12 月 06 日經授商字第 11230226240 號
 註40：經濟部 113 年 02 月 15 日經授商字第 11330013040 號

(二)已發行之股份種類：

113 年 4 月 2 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	137,027,048	112,972,952	250,000,000	流通在外股份包含 私募普通股 4,880,000 股

二、股東結構：

113 年 4 月 2 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數	5	40	131	229	17,389	17,794
持有股數	3,116,060	7,838,293	54,260,560	29,799,475	42,012,660	137,027,048
持股比例	2.27%	5.72%	39.60%	21.75%	30.66%	100.00%

三、股數分散：

113 年 4 月 2 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	7,474	1,024,582	0.75%
1,000-5,000	8,757	14,454,294	10.55%
5,001-10,000	751	5,812,196	4.24%
10,001-15,000	237	2,991,555	2.18%
15,001-20,000	127	2,311,475	1.69%
20,001-30,000	145	3,698,485	2.70%
30,001-40,000	47	1,674,311	1.22%
40,001-50,000	44	2,048,392	1.50%
50,001-100,000	88	6,365,195	4.65%
100,001-200,000	49	7,119,589	5.20%
200,001-400,000	33	8,966,444	6.54%
400,001-600,000	15	7,504,661	5.48%
600,001-800,000	7	4,963,119	3.62%
800,001-1,000,000	5	4,410,657	3.21%
1,000,001 以上	15	63,682,093	46.47%
合計	17,794	137,027,048	100.00%

特別股：無。

四、主要股東名單：

113 年 4 月 2 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		33,178,779	24.21%
台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 E T F 證券投資信託基金專戶		5,389,000	3.93%
花旗（台灣）商業銀行受託保管谷歌國際有限公司投資專戶		4,880,000	3.56%
華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息 ETF 證券投資信託基金		4,791,000	3.50%
鴻揚創業投資股份有限公司		2,063,433	1.51%
花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		2,025,450	1.48%
新制勞工退休基金		1,982,300	1.45%
中華郵政股份有限公司		1,325,000	0.97%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶		1,274,393	0.93%
群益馬拉松基金專戶		1,266,000	0.92%

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		111 年	112 年	113 年度 截至 3 月 31 日止
每股市價	最高	276.0	326.5	376.0
	最低	179.0	203.5	255.0
	平均	207.94	261.94	292.7
每股淨值	分配前	146.52	165.91	註 2
	分配後	131.39	154.10	
每股盈餘	加權平均股數	105,903	118,945	
	每股盈餘	32.60	19.01	
每股股利	現金股利	12.74027381 (註 1)	11.41 (註 2)	
	無償配股	0	0	
	盈餘配股	0	0	
	資本公積配股	0	0	
投資報酬分析	累積未付股利	0	0	
	本益比	6.38	13.78	
	本利比	13.86	22.96	
	現金股利殖利率	7.21%	4.36%	

註 1：因本公司可轉換公司債轉換普通股，每股現金股利配發金額調整為 12.74027381 元。

註 2：112 年度盈餘分配案業經 113 年 3 月 29 日董事會通過。

註 3：毋須公告相關財務資訊。

六、公司股利政策及執行狀況：

(一)公司股利政策

本公司章程第二十條：

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

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

本公司章程第二十條之一：

本公司每年決算如有「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。

本公司分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金方式為之，依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意後為之，並報告股東會。

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113年3月29日通過112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：11.41 (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1,559,072,498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112年度員工酬勞及董事酬勞業經113年3月29日董事會決議通過，本公司配發112年度員工現金酬勞總額計新台幣85,000,000元，佔112年度決算獲利之比例為3.76%，董事酬勞2,600,000元，佔112年度決算獲利之比例為0.11%。112年度所估列之員工現金酬勞85,000,000元及董事酬勞2,600,000元，係分別按六、(一)股利政策中所述之稅前利益估列，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111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111年度員工及董事酬勞之配發情形如下

單位：新台幣元

111 年度	財務報表 認列金額	董事會通過 實際配發金額	差異數	差異原因
員工酬勞	89,000,000	89,000,000	0	無
董事酬勞	2,850,000	2,850,000	0	
合計	91,850,000	91,850,000	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	1,000,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股 (本公司業於 111 年 5 月完成庫藏股減資註銷作業)
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%

十、公司債辦理情形：

(一)國內及海外公司債：

公司債種類	國內第四次無擔保轉換公司債	國內第五次無擔保轉換公司債	國內第一次私募無擔保轉換公司債
發行日期	民國 110 年 11 月 16 日	民國 112 年 8 月 16 日	民國 110 年 9 月 2 日
面額	每張新台幣壹拾萬元	每張新台幣壹拾萬元	每張新台幣壹拾萬元
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	不適用
發行價格	依票面金額 100.5%發行	依票面金額 100.5%發行	依票面金額十足發行
總額	新台幣壹拾億零伍佰萬元	新台幣參拾億壹仟伍佰萬元	新台幣壹拾伍億元
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 110 年 11 月 16 日發行，至 115 年 11 月 16 日到期	發行期間三年；自 112 年 8 月 16 日發行，至 115 年 8 月 16 日到期	發行期間五年；自 110 年 9 月 2 日發行，至 115 年 9 月 2 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	無
承銷機構	國票綜合證券股份有限公司	凱基證券股份有限公司	無
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	無
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 劉水恩、楊靜婷會計師	安侯建業聯合會計師事務所 蕭佩如、于紀隆會計師	無
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。	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，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。
未償還金額	新台幣 349,400,000 元	新台幣 3,000,000,000 元	新台幣 1,500,000,000 元
贖回或提前清償之條款	1.本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日(民國 111 年 2 月 17 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 10 月 7 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	1.本轉換公司債發行滿三個月翌日(112 年 11 月 17 日)起至發行期間屆滿前四十日(115 年 7 月 7 日)止，若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%(含)	1.本私募轉換公司債自發行日起滿三年之翌日起(民國 113 年 9 月 3 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 7 月 24 日)止，若本公司普通股之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格

公司債種類	國內第四次無擔保轉換公司債	國內第五次無擔保轉換公司債	國內第一次私募無擔保轉換公司債
	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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，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辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」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轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應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。 2. 本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起(民國 111 年 2 月 17 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 10 月 7 日)止，若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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，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辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」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轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使，並於債券收回基準日後	時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，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)予債券持有人(以「債券收回通知書」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轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日(含第五個營業日)內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。 2. 本轉換公司債發行滿三個月翌日(112 年 11 月 17 日)起至發行期間屆滿前四十日(115 年 7 月 7 日)止，若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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，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)予債券持有人(以「債券收回通知書」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轉換公司債之債券持有	達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，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辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人，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全部流通在外之本私募轉換公司債。 2. 本私募轉換公司債自發行日起滿三年之翌日起(民國 113 年 9 月 3 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 7 月 24 日)止，若本私募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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，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辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人，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全部流通在外之本私募轉換公司債。 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(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)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私募轉換公司債。

公司債種類		國內第四次無擔保轉換公司債	國內第五次無擔保轉換公司債	國內第一次私募無擔保轉換公司債
		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。 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(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)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。 4. 若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。	人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。 3. 若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日(含第五個營業日)內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。 4. 若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。	
限制條款		無	無	無
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	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	截至113年3月31日止，已完成轉換8,746張，每張面額新台幣壹拾萬元，債券轉換金額為新台幣874,600,000元，累計已轉換普通股4,198,658股。	截至113年3月31日止，已完成轉換1張，每張面額新台幣壹拾萬元，債券轉換金額為新台幣100,000元，累計已轉換普通股338股。	截至113年3月31日止，已完成轉換0張，每張面額新台幣壹拾萬元，債券轉換金額為新台幣0元，累計已轉換普通股0股。
	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	國內第四次無擔保轉換公司債	國內第五次無擔保轉換公司債	國內第一次私募無擔保轉換公司債
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 619,259 股，股本稀釋率為 0.45%，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 10,169,152 股，股本稀釋率為 6.91%，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 7,625,826 股，股本稀釋率為 5.27%，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		國內第四次無擔保轉換公司債			國內第五次無擔保轉換公司債			國內第一次私募無擔保轉換公司債		
項目	年度	111 年	112 年	113 年度截至 3 月 31 日	111 年	112 年	113 年度截至 3 月 31 日	109 年	110 年	111 年度截至 3 月 31 日
	最高	132.00	148.3	185.0	不適用	113.3	128.0	不適用		
轉換公司債市價(元)	最低	106.95	109.9	128.8		105.5	107.0			
	平均	115.89	127.2	148.6		108.3	117.1			
	轉換價格	211.6	202.5	202.5		295.0	295.0			
發行日期及發行時轉換價格		110 年 11 月 16 日發行， 發行時轉換價格為新台幣 221.1 元。			112 年 8 月 16 日發行， 發行時轉換價格為新台幣 295 元。			110 年 9 月 12 日發行， 發行時轉換價格為新台幣 220.7 元。		
履行轉換義務方式		發行新股			發行新股			發行新股		

十一、特別股辦理情形：無。

十二、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

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

十五、限制員工權利新股辦理情形：無。

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

十七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十八、資金運用計劃執行情形：

(一) 110 年 11 月發行國內第四次無擔保轉換公司債：

本公司國內第四次無擔保轉換公司債於110年11月募集完成，募集所得之資金為新台幣1,005,000仟元，已依計劃於110年第四季完成全數用於償還銀行借款，可節省利息支出並降低對金融機構之依存度，強化本公司財務結構及提升償債能力。

(二) 110 年 9 月發行國內第一次私募無擔保轉換公司債：

本公司國內第一次私募無擔保轉換公司債於110年9月募集完成，募集所得之資金為新台幣1,500,000仟元，已依計劃完成於110年第四季全數用於充實營運資金，強化本公司財務結構及提升償債能力。

(三) 110 年 12 月現金增資發行普通股：

本公司110年度現金增資發行普通股於110年12月募集完成，募集所得之資金為新台幣975,000仟元，已依計劃完成於111年第一季全數用於償還銀行借款及充實營運資金，其中償還銀行借款新台幣715,000仟元，充實營運資金新台幣260,000仟元，可節省利息支出並降低對金融機構之依存度，強化本公司財務結構及提升償債能力。

(四) 111 年 1 月私募現金增資發行普通股：

本公司111年度私募現金增資發行普通股於111年1月募集完成，募集所得之資金為新台幣1,107,369,600元，已依計劃完成於111年第一季全數用於償還本公司海外第一次無擔保轉換公司債，強化本公司財務結構及提升償債能力。

(五) 112年8月發行國內第五次無擔保轉換公司債：

本公司國內第五次無擔保轉換公司債於112年8月募集完成，募集所得之資金為新台幣3,015,000仟元，已依計劃於112年第三季完成全數用於償還銀行借款，可節省利息支出並降低對金融機構之依存度，強化本公司財務結構及提升償債能力。

**樺漢科技股份有限公司
國內第四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」)國內第四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 110 年 11 月 16 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間

發行期間為五年，自民國 110 年 11 月 16 日開始發行，至民國 115 年 11 月 16 日到期(以下簡稱「到期日」)。

四、發行總額、每張面額及發行價格

本轉換公司債每張面額為新臺幣 10 萬元整，發行總張數為 10,000 張，發行總面額為新臺幣 10 億元整，依票面金額之 100.5%發行，實際發行總金額為新臺幣 1,005,000 仟元整。

五、債券票面利率

票面年利率為 0%。

六、還本付息日期及方式

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債持有人(以下簡稱「債券持有人」)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收回，或債券持有人依本辦法第十八條行使賣回權，或本公司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之翌日起十個營業日內，按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。前述日期如遇臺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。

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，不印製實體方式為之。

九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(民國 111 年 2 月 17 日)起至到期日(民國 115 年 11 月 16 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不得請求轉換之外、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換（認購）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(以下簡稱「集保結算所」)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、第十三條及第十四條規定辦理。

十、請求轉換程序

- (一)債券持有人透過集保結算所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)，由原交易券商向集保結算所提出申請，集保結算所於接受申請後，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，一律統由集保結算所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 110 年 11 月 8 日為訂定轉換價格之基準日，取基準日前一、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為基準價格，再以基準價格乘以 107%之轉換溢價率，即為計算本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)。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，應依本條第(二)項轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債發行時之轉換價格定為每股新臺幣 221.1 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之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而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轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請財團法人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，如係因股票面額變更致發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業

者於股款繳足日調整之。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與每股時價(以本公司決定之更新後新股發行價格訂定基準日作為更新後每股時價訂定基準日)重新按下列公式調整之。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者，則函請櫃買中心重新公告調整之。

(1)新股發行時：

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

註 1：如為股票分割則為分割基準日；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；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；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部分)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查核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查核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、股票合併及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)股票面額變更時：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前換價格} \times (\text{股票面額變更前已發行普通股股數 (註 5)} / \text{股票面額變更後已發行普通股股數})}{1}$$

註 5：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包含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

2.本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利時，本公司應於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新臺幣角為止，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 6)之比率)

註 6：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之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

- 3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 7)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(計算至新臺幣角為止，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：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left[\text{已發行股數(註 8)} + \frac{\text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註 7)}} \right]}{\text{已發行股數(註 8)} + \text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}$$

註 7：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 8：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(計算至新臺幣角為止，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，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之：

(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 9)/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(註 9)/減資後已發行普通股股數)

(3)股票面額變更時：

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×(股票面額變更前已發行普通股股數(註

9)/股票面額變更後已發行普通股股數)

註 9: 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部分)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。以上事項由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十三、無法換發壹股之餘額處理

轉換為本公司普通股時，若有不足壹股之畸零股，其股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付之(計算至新臺幣元為止，角以下四捨五入)。

十四、轉換後新股之上市

本轉換公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於臺灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱「臺灣證券交易所」)上市買賣，上述事項由本公司洽臺灣證券交易所同意後公告之。

十五、轉換後之權利義務

債券持有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。

十六、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，且每季應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十七、本公司對本轉換公司債之贖回權

(一)本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日(民國 111 年 2 月 17 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 10 月 7 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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，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辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」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轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應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。

(二)本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起(民國 111 年 2 月 17 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 10 月 7 日)止，若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，以掛號寄發一份三

十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，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辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」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轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使，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全部流通在外之本轉換公司債。

(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(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)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。

(四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

十八、債券持有人之賣回權

本公司應於本轉換公司債發行屆滿三年之日(民國 113 年 11 月 16 日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前三十日(民國 113 年 10 月 17 日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予本轉換公司債持有人(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投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本轉換公司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，且不得申請撤銷)要求本公司以債券面額，將其所持有之本轉換公司債贖回。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。

前述日期如遇臺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、因本公司股份終止上市提前賣回

若本公司普通股經臺灣證券交易所核准終止上市，債券持有人得要求本公司按債券面額贖回其所持有之本轉換公司債。

二十、轉換年度股利之歸屬

(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除權停止過戶前十五個營業日(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股票股利。
- 2.當年度本公司無償配股除權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。

- 二十一、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。
- 二十二、本轉換公司債及其所轉換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，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。
- 二十三、本轉換公司債由永豐商業銀行股份有限公司為債權持有人之受託人，以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。
- 二十四、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- 二十五、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥交付，不印製實體債券。
- 二十六、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

樺漢科技股份有限公司

國內第五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」)國內第五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) 112年8月16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臺幣壹拾萬元整，發行總張數為參萬張，發行總面額為新臺幣參拾億元整，依票面金額之100.5%發行。

四、發行期間：

發行期間三年，自112年8月16日發行，至115年8月16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，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後 10 個營業日(含第 10 個營業日)內支付。

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三個月之翌日(112年11月17日)起，至到期日(115年8月16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、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股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。

前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

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 112 年 8 月 8 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 103.15%之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，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，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，轉換價格為每股新臺幣 295 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(計算至新臺幣角為止，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，如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之：

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

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、股票合併及分割基準日或私募有價證券交付日前一、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。

股票面額變更時：

調整後之轉換價格＝調整前轉換價格（股票面額變更前已發行普通股股數／股票面額變更後已發行普通股股數）

2. 本轉換公司債發行後，如遇本公司發放普通股現金股利時，應於除息基準日調降轉換價格（計算至新臺幣角為止，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。

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（計算至新臺幣角為止，分以

下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

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

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（計算至新臺幣角為止，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，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之：

a. 減資彌補虧損時：

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

b. 現金減資時：

$$\text{調整後之轉換價格} = \left[\text{調整前轉換價格} \times (1 - \frac{\text{每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率}}{1}) \right] \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

c. 股票面額變更時：

$$\text{調整後之轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{股票面額變更前已發行普通股股數}}{\text{股票面額變更後已發行普通股股數}}$$

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臺灣證券交易所上市買賣，以上事項均由本公司洽臺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(計算至新臺幣元為止，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證交所洽辦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，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司向證交所洽辦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.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證交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.當年度本公司向證交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、本公司之贖回權

- (一) 本轉換公司債發行滿三個月翌日(112年11月17日)起至發行期間屆滿前四十日(115年7月7日)止，若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%(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，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)予債券持有人(以「債券收回通知書」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轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日(含第五個營業日)內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- (二) 本轉換公司債發行滿三個月翌日(112年11月17日)起至發行期間屆滿前四十日(115年7月7日)止，若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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，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)予債券持有人(以「債券收回通知書」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轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖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(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日(含第五個營業日)內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。
- (四) 若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

十九、所有本公司收回(包括由證券商處所買回)、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、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。

二十一、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。凡持有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。

二十二、本轉換公司債委由股務代理機構辦理還本及轉換事宜。

二十三、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十四、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

**樺漢科技股份有限公司
國內第一次私募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」)國內第一次私募無擔保轉換公司債(以下簡稱「本私募轉換公司債」)。

二、發行日期

民國 110 年 9 月 2 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間

發行期間為五年。自民國 110 年 9 月 2 日開始發行，至民國 115 年 9 月 2 日到期(以下簡稱「到期日」)。

四、發行總額、每張面額及發行價格

本私募轉換公司債每張面額為新臺幣 10 萬元整，發行總張數為 15,000 張，發行總面額為新臺幣 15 億元整，依票面金額之 100%發行，發行總金額為新臺幣 15 億元整。

五、債券票面利率

票面年利率為 0%。

六、還本付息日期及方式

依本辦法第五條規定本私募轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本私募轉換公司債持有人(以下簡稱「債券持有人」)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收回，或債券持有人依本辦法第十八條行使賣回權，本公司於本私募轉換公司債到期時，按債券面額加計利息補償金(為面額之 102.2703%，實質收益率 0.45%)以現金一次償還。

七、擔保情形

本私募轉換公司債為無擔保債券。

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，不印製實體方式為之。

九、轉換期間

債券持有人得於本私募轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(民國 110 年 12 月 3 日)起至到期日(民國 115 年 9 月 2 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不得請求轉換之外、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換(認購)

之外，得隨時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私募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、第十三條及第十四條規定辦理。

十、請求轉換程序

(一)債券持有人於請求轉換時，應向本公司股務代理機構提出轉換申請書及相關資料。轉換申請書於送達時即生效力，且不得申請撤銷。於行使轉換權之債券持有人送達轉換申請書後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司私募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，一律統一由集保結算所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

本私募轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國 110 年 8 月 11 日為訂定轉換價格之基準日(以下簡稱：定價日)，應以(一)定價日前一、三或五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或(二)定價日前 30 個營業日之本公司普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，兩者孰高者作為基準計算價格，再乘以 98%即為本私募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)。定價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。

依上述方式，本私募轉換公司債之轉換價格為每股新台幣 220.7 元。

(二)轉換價格之調整

1.本私募轉換公司債發行後，除本公司所發行之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加時(包含但不限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轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，於新股發行除權基準日(註 1)調整之。如係因股票面額變更致發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業於股款繳足日調整之。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與每股時價(以本公司決定之更新後新股發行價格訂定基準日作為更新後每股時價訂定基準日)重新按下列公式調整之。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者，則應於公開資訊觀測站揭露該調整後之轉換價格。

(1)新股發行時：

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

註 1：如為股票分割則為分割基準日；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；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；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，則於公開資訊觀測站揭露該調整。

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部分)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查核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查核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、股票合併及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)股票面額變更時：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前換價格} \times \left(\frac{\text{股票面額變更前已發行普通股股數 (註 5)}}{\text{股票面額變更後已發行普通股股數}} \right)$$

註 5：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包含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

2.本私募轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利時，本公司應於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，於公開資訊觀測站揭露該調整後之轉換價格。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：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價 (註 6) 之比率})$$

註 6：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之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3. 本私募轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 7)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私募轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，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，並於公開資訊觀測站揭露該調整後之轉換價格：

$$\begin{aligned}
 & \text{調整前轉換價格} \times \left[\frac{\text{已發行股數(註 8)} + \frac{\text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數} \times \text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註 7)}} \right] \\
 & = \frac{\text{已發行股數(註 8)} + \text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註 7)}}
 \end{aligned}$$

註 7：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 8：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. 本私募轉換公司債發行後，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(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之，並於公開資訊觀測站揭露該調整後之轉換價格：

(1) 減資彌補虧損時：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times (\text{減資前已發行普通股股數(註 9)} / \text{減資後已發行普通股股數})$$

(2) 現金減資時：

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

(3) 股票面額變更時：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times (\text{股票面額變更前已發行普通股股數(註 9)} / \text{股票面額變更後已發行普通股股數})$$

註 9：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部分)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本私募轉換公司債之上櫃

本私募轉換公司債為私募有價證券，除證券交易法第四十三條之八所列情形外，不得買賣。但本私募轉換公司債發行期間屆滿三年，本公司應依相關法令規定向臺灣證券交易所申請符合上市之同意函並向主管機關申報補辦公開發行，本私募轉換公司債得上櫃掛牌買賣。

十三、轉換後新股之上市

本私募轉換公司債經轉換為本公司普通股(含嗣後所配發之普通股)仍屬私募有價證券，應受證券交易法及相關法令等有關轉讓之限制。自該私募可轉換公司債交付日或劃撥日起滿三年後，本公司應依相關法令規定向臺灣證券交易所申請符合上市之同意函並向主管機關申報補辦公開發行，俾利轉換後之普通股(含嗣後所配發之普通股)得於臺灣證券交易所上市交易。

十四、無法換發壹股之餘額處理

轉換為本公司普通股時，若有不足壹股之畸零股，其股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付之(計算至新臺幣元為止，角以下四捨五入)。

十五、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換後取得之新股，其權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同，惟所轉換之普通股尚須符合本辦法第十三條之規定。

十六、股本變更登記作業

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

十七、本公司對本私募轉換公司債之贖回權

(一)本私募轉換公司債自發行日起滿三年之翌日起(民國 113 年 9 月 3 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 7 月 24 日)止，若本公司普通股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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，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辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人，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全部流通在外之本私募轉換公司債。

(二)本私募轉換公司債自發行日起滿三年之翌日起(民國 113 年 9 月 3 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 7 月 24 日)止，若本私募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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，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辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以

現金收回全部流通在外之本私募轉換公司債。

(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(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)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私募轉換公司債。

十八、債券持有人之賣回權

本公司應於本私募轉換公司債發行屆滿三年之日(民國 113 年 9 月 2 日)為本私募轉換公司債持有人提前賣回本私募轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前三十日(民國 113 年 8 月 3 日)，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予本私募轉換公司債持有人，債券持有人得於賣回基準日之前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，且不得申請撤銷)要求本公司以債券面額，將其所持有之本私募轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內，以現金贖回本私募轉換公司債。前述日期如遇臺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、因本公司股份終止上市提前賣回

若本公司普通股經臺灣證券交易所核准終止上市，債券持有人得要求本公司按債券面額贖回其所持有之本私募轉換公司債。

二十、轉換年度股利之歸屬

(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，停止本私募轉換公司債轉換。
- 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除權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股票股利。
- 2.當年度本公司無償配股除權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，停止本私募轉換公司債轉換。
- 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。

- 二十一、所有本公司收回、償還或已轉換之本私募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。
- 二十二、本私募轉換公司債及其所轉換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，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。
- 二十三、本私募轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- 二十四、本私募轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定交付，不印製實體債券。
- 二十五、本私募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。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務內容：

1.業務範圍：

(1)本公司所營之主要內容

1. F118010 資訊軟體批發業
2. F218010 資訊軟體零售業
3. F401010 國際貿易業
4. F401021 電信管制射頻器材輸入業
5. CC01080 電子零組件製造業
6. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
7. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
8. I301010 資訊軟體服務業
9. I301020 資料處理服務業
10. I301030 電子資訊供應服務業

(2)主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	111 年度		112 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
產業電腦 軟硬體銷售	108,227,723	99.99%	121,640,834	99.99%
售後服務	810	0.01%	142	0.01%
合計	108,228,533	100%	121,640,976	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. 雲地整合服務
- E. 產業元宇宙產品
- F. 雲化 ESG 賦能科技
- G. 樺漢解決方案服務 (Ennoconn Solution as a Service)
- H. 智能物聯

- I. 邊緣物聯
- J. 智能家居
- K. 智慧城市
- L. 智能交通
- M. 智慧醫療
- N. 智能電網
- O. 工業網安
- P. 機器視覺
- Q. 工業計算機
- R. 嵌入式計算機
- S. 工業乙太網計算機
- T. 邊緣運算系統
- U. 光學影像系統
- V. 原始設備製造商 (OEM)
- W. 原始設計製造商 (ODM)
- X. 聯合設計製造商 (JDM)
- Y. 全球供應鏈服務
- (4) 計畫開發之新產品(服務)：
 - A. 工業平板電腦
 - B. 工業 5G 計算平台
 - C. 工業 4K/8K 顯示器
 - D. 人工智能 (AI) 計算機
 - E. 電信系統
 - F. 醫療電腦
 - G. 工業網絡安全計算機
 - H. 嵌入式軟體開發工具
 - I. 光學影像系統
 - J. 電動車運算系統
 - K. 自駕車運算系統
 - L. EV 充電樁 HMI 系統
 - M. 利基電信市場
 - N. 樺漢解決方案服務 (Ennoconn Solution as a Service)

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：

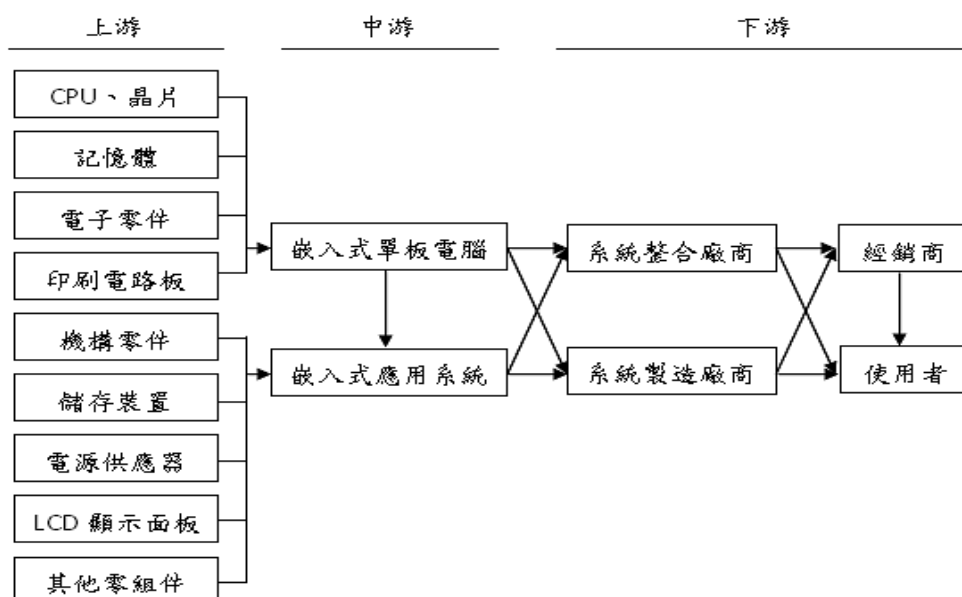
工業電腦產業經長久以來發展已具有一定的成熟度，其產業架構完整、模組供應鏈充沛，且具有量產管理經驗及少量多樣的能力，目前工業電腦廠商正朝向製造高附加價值的產品，並以提升設計能力及加強研發核心技術為發展重心，加上網際網路的大量應用及電腦數位時代來臨造就新商機、新布局與新市場，而新技術的提升及運用面迅速的擴展，應用領域由單純的工廠自動化擴及各個產業與生活，如安全產品、監控產品、交通控制、商業交易系統、醫療保健設備等，在原應用市場持續發展，而新應用領域不斷擴充下，產品種類趨於多樣化，整體市場規模將持續的擴大成長。

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：

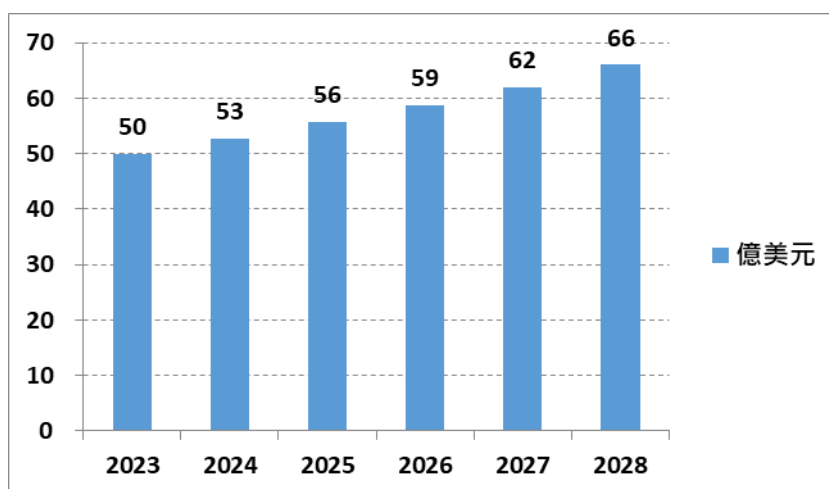


(3)產品之各種發展趨勢：

A. 工業控制 (IA) 為 IPC 產業主要發展動力

根據國際市調 MarketsandMarkets 統計 2023 年全球工業電腦規模來到 50 億美元，2028 年市場規模將達 66 億美元，過去五年平均增速約 5.5%，成長性溫和，屬長期利基型產業。

2023-2028 年全球工業電腦市場規模



資料來源：MarketsandMarkets

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。

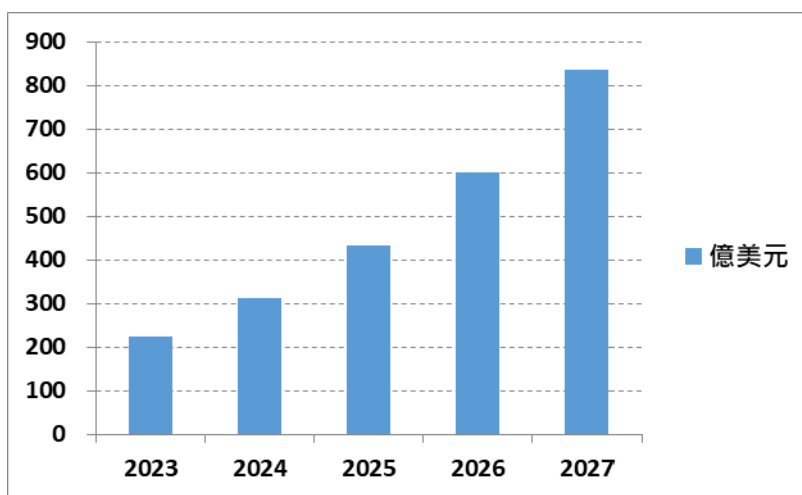
全球製造業近年來紛紛導入各式各樣資訊科技，像雲端運算、IoT、Big Data、人工智慧等，以精進製造效率及達到提升製造精度，並同時降低成本。從智慧製造產線到智慧工廠的建置，自動化、網路化及智慧化等衍生產品也就成了競相追逐的商機。

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. 雲地整合服務

隨著全球科技脈動發展，根據國際市調 businesswire 統計 2027 年全球 AIoT 市場規模將達 836 億美元。

2023-2027 年全球 AIoT 市場規模



資料來源： businesswire

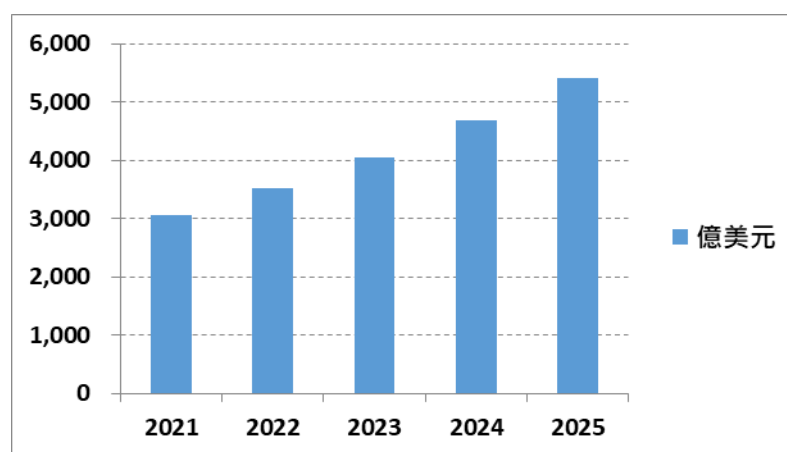
樺漢已發展至公司規劃的 IPC3.0 (Innovation Platform Convergence)，此階段起結合 Google Cloud、Google Workspace、API 等雲端科技，導入在創新的「智慧工業與智慧城市」生意模式，樺漢整合「3+3 雲地整合服務」組國際大聯盟，針對地端提出 AIoT 三大 Solutions，將產品設計開發”標準化”，軟硬通訊整合”模組化”，資訊數據走向”

數位化”，以及 Cloud 三大 Solutions，連結雲網平台走向”雲端化”運算與儲存，透過”智能化”數據分析與優化人機協作，雲地循環持續創造高度的作業效能，加上彈性”服務化”的模式，完整提供從 IoT 聯雲、上雲、用雲、管雲及護雲一條龍的方案，強化服務功能、創造使用量、開闢新營收、提升平台價值，進一步形成強大的生態體系，齊步協助客戶解決雲地整合技術、安全與可靠性等的痛點。

C. 產業元宇宙產品

根據市調單位 TrendForce 表示，元宇宙概念可以滿足遠端作業、虛擬實境、模擬運作等陸續崛起的市場需求，而智慧製造亦搭乘此風潮，催動相關技術加速開發，全球市場規模將從 2021 年以年複合成長率達 15.35% 的速度成長，至 2025 年突破 5,400 億美元，創造相關供應鏈良好的拓展環境。

2021-2025 年全球工業元宇宙市場規模



資料來源：TrendForce

樺漢看準此一龐大商機，已快馬加鞭整合產業元宇宙國際大聯盟，憑借技術業務領域互補的優勢，突破”科技與人”框架的限制，將憑著多年來所累計之設計製造服務 (DMS)、資訊科技 (IT) 和系統整合 (SI) 及雲 (Cloud) 服務完整「AIoT 硬軟雲平台」的解決方案，以及全球擁有超過 59 個國家、超過 5,000 個系統整合商、超過 25 萬個企業客戶等的高度競爭力，整合合作夥伴協助更多不同產業市場客戶，全力搶占更多產業元宇宙市場占有率。

D. 雲化 ESG 賦能科技

全球溫室氣體淨零排放等環境永續發展已經是各國共識，歐盟將於 2026 年起開徵碳關稅，根據聯合國環境規劃署 2020 年的 UNEP 報告指出，2019 年建築耗能佔全球總耗能 35%，溫室氣體排放更高達總量的

38%，皆高於工業部門和運輸的總排放量，樺漢瞄準三大包含智慧城市、智能製造與智能樓宇等主要市場之節能減碳商機，祭出 IPC 3.0「雲化 ESG 賦能科技」雲地整合服務，促進全球綠色經濟，以及節約能源轉型發展。

樺漢「雲化 ESG 賦能科技」雲地整合服務的解決方案遵循三大國際 ESG 準則 (GRI、SASB、TCFD)，提供六大環境永續規範與認證，包含 ISO 50001 能源管理、ISO 14001 環境管理、ISO 14064 碳盤查、ISO 14067 碳足跡、PAS 2060 碳中和、ISO 14046 水足跡等，協助淨零排放及 ESG 報告揭露，更將以大數據與 AI 整合技術來加速企業機關達成環境永續發展。

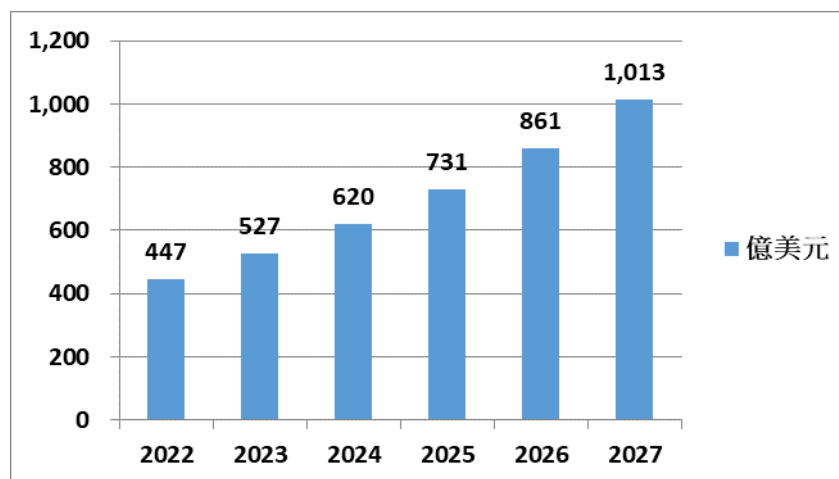
樺漢 ESG 科技方案，提供一套完整數位雙生 (Digital Twin) 及 3D 可視化智能平台：其中包含電力系統、空調系統、照明系統、水與廢水管理系統、資安系統、門禁系統、監控系統、消防系統等八大系統，同時也提供混合雲之雲地整合與建置：包含 Anthos Server 架設與運行、平台導入實際應用、3D 視覺化、Web 3.0 設計開發、新與舊硬體設備整合、各子系統軟體製作規劃、各子系統通訊整合建置等，來提升企業機構 ESG 達成更安全、有韌性、具競爭力的永續發展，並為樺漢未來營運增添新一波成長動能。

E.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；根據國際市調 MarketsandMarkets 統計 2022 年全球邊緣運算電腦 (Edge Computing) 市場規模為 447 億美元，2027 年規模將達 1,013 億美元，年平均複合成長 17.8%，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。

2022-2027 年全球邊緣運算電腦市場規模

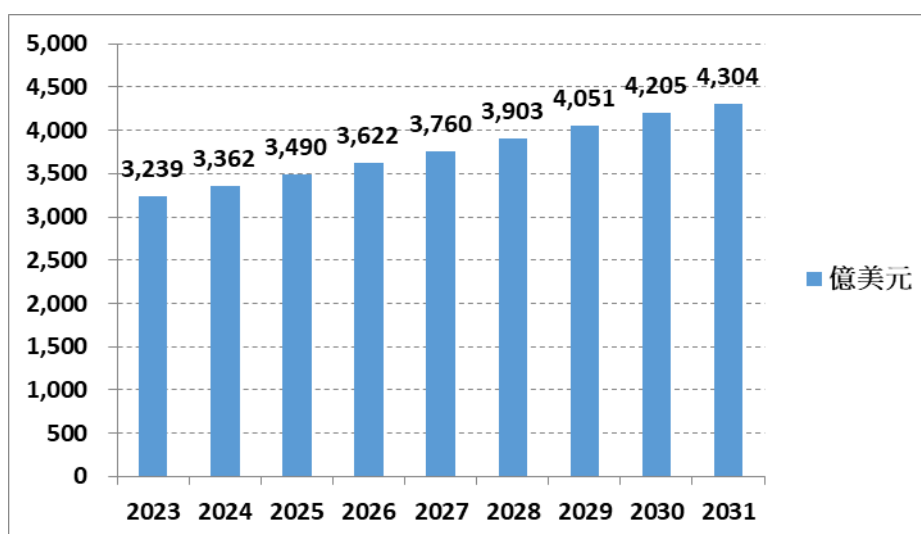


資料來源：MarketsandMarkets

F. 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 Allied Market Research 研究調查顯示，全球博彩市場的年複合成長率約 CAGR 3.8%，至 2031 年達到 4,304 億美元的規模。

2023-2031 年全球博弈市場規模



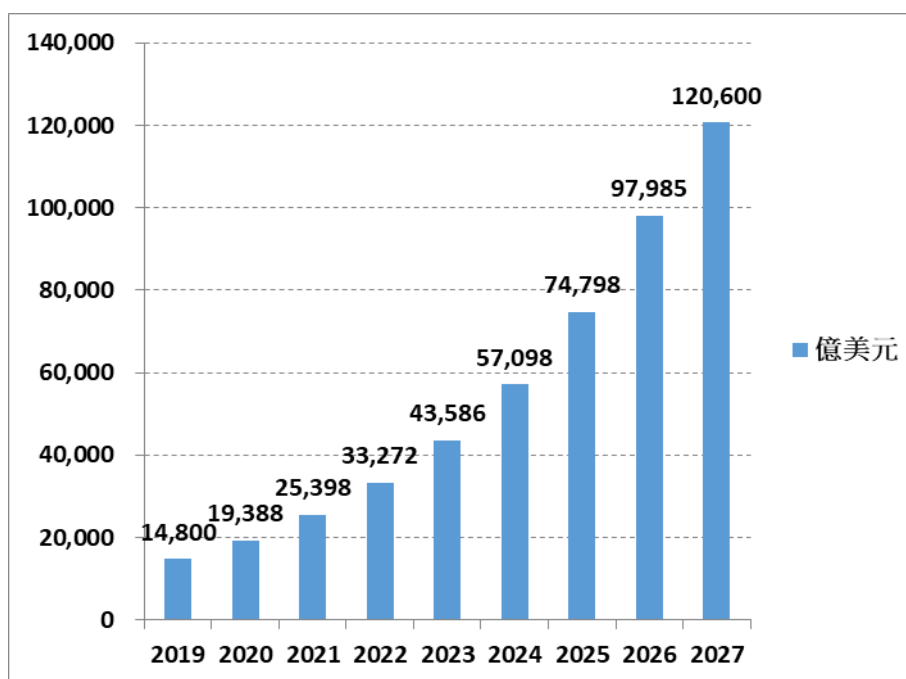
資料來源：Allied Market Research

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。

G. 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 2019 年 14,800 億美元，成長至 2027 年約 120,600 億美元，年複合率約為 30.1%。

2019-2027 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

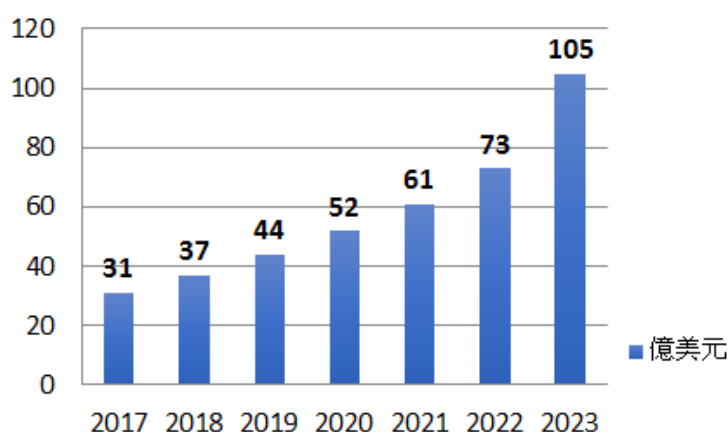
用正快速改變著零售和待客的面貌，尤其對於商場的零售商，並預估百貨店、服裝店和鞋店使用的移動 POS 機數量將每年快速成長。因應快速改變的消費者服務樣貌，產品已由 PC-based 的 POS 機台朝向整合無線傳輸的掌上型 POS(Handheld POS)、整合主機與觸控螢幕的多功能一體機 Touch POS、Mobile POS(行動銷售點管理系統)和資訊服務系統(Kiosk)發展。

H. 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映。

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

2017-2023 年全球雷射投影機市場規模



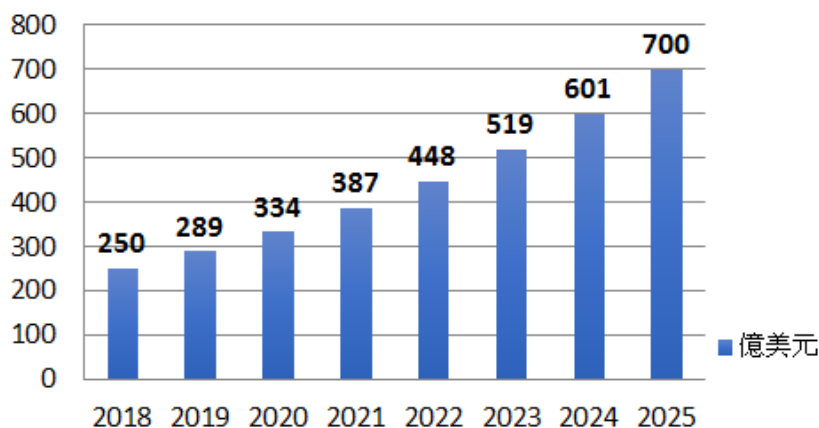
資料來源：Marketandmarkets

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

I. 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，並以堅固的连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，

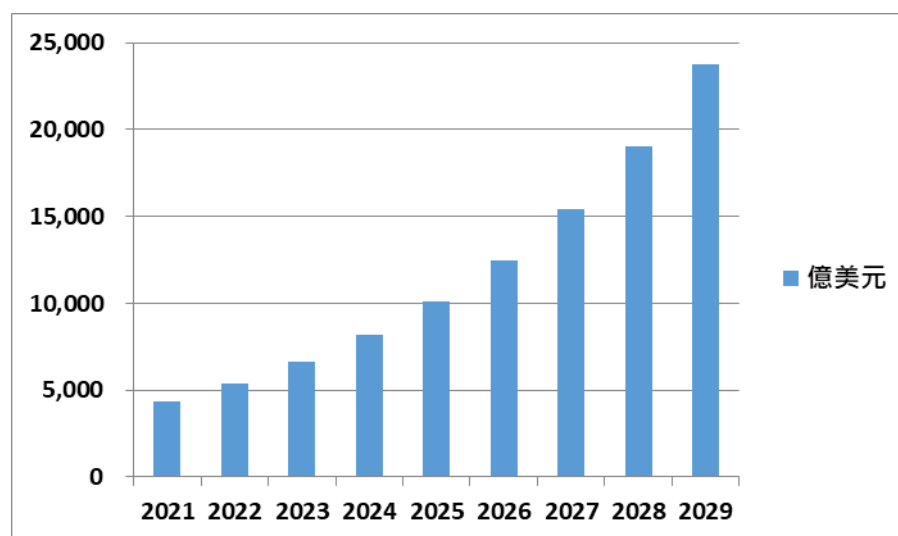
以本公司合併營業額成長率與同業相較，遠優於其他採樣同業。

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。

(5) 轉型升級：

隨著 5G 傳輸、雲端運算、人工智慧(AI)等技術的成熟並蓬勃發展，數位轉型與智慧化升級已悄然成為各產業下一階段的發展目標，而隨著物聯網掀起科技的技術變革下，創造軟硬整合解決方案、以及 IoT 雲端平台的出現，讓設備製造商可提供設計、模擬、維護、生產、製造與電子商務發展環境下的全球化雲端應用服務，克服產業面對轉型時的數位落差，據國際調研機構的數據統整，XaaS (Everything as a Service) 一切即服務的全球商機規模從 2021 年以年平均複合成長 23.4% 快速成長，在 2029 年將達 2.4 兆美金，此龐大的需求創造已擁有完整解決方案的樺漢集團良好業務開拓空間。

2021-2029 年全球 Everything as a Service 市場規模



資料來源：Fortune Business Insight

樺漢近 20 年以來，營運方向與演進不斷隨著科技技術進程，持續結合更多合作戰略夥伴，提升集團競爭力與營運表現，從起初提供 IIoT 獨特且適用於惡劣環境的工規硬件產品與服務，快速擴大市場占有率，進而垂直整合市場所需的軟硬體，導入領域 AI 應用方案，延伸提供全面且訂閱式的 ESaaS (Ennoconn Solution as a Service) 開放性混和雲解決方案，並以此為基礎，整合上下游供應鏈，打造樺漢獨創涵蓋 HaaS、IaaS、

PaaS、SaaS 一條龍 XaaS (Everything as a Service) 一切即服務，讓樺漢集團的工控產品結合軟體、雲端服務高附加價值之差異化，且集團也將隨著主要客戶對於軟體、雲端服務的比重持續拉高，將進一步提升樺漢個體三率表現，並對整體營運帶來正面的挹注。

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。

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。

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

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。

持續提供 AIoT 硬軟雲服務平台「解決方案與終端互動系統之設計製造服務，並將硬軟整合服務做標準化與模組化，並導入雲平台服務使產品具備雲地整合之服務能力，聚焦在智慧工廠與智慧城市等相關應用領域，整合合作夥伴來協助更多產業市場客戶，現有產品增加混合雲之軟件能力，提供客戶在邊緣運算及資料上雲和資訊安全管理方面之多元選擇。

近年在各國推動 ESG 與環境保護相關議題方面，目前針對碳排相關產品，持續開發整合各感測器資料之通訊協定轉換收集器產品，可收集地端感測器之相關數據，上至雲端伺服器並轉換成可視化之儀表板顯示方式，方便管理與判讀數據，達到監測環境及調整設備能耗之參考依據。

4. 轉型升級

據國際調研機構的數據統整，預估 2025 年全球工業電腦市場規模，光是硬體設備解決方案即有 62 億美金的商機，而隨著物聯網掀起科技的技術變革下，創造軟硬整合解決方案、以及 IoT 雲端平台的出現，讓設備製造商可提供設計、模擬、維護、生產、製造與電子商務發展環境下的全球化雲端應用服務，克服產業面對轉型時的數位落差，也推進市場規模放大超過 180 倍的商機、達 1.1 兆美金，創造已擁有完整解決方案的樺漢集團良好業務開拓空

間。

樺漢近 20 年以來，營運方向與演進不斷隨著科技技術進程，持續結合更多合作戰略夥伴，提升集團競爭力與營運表現，從起初提供 IIoT 獨特且適用於惡劣環境的工規硬件產品與服務，快速擴大市場占有率，進而垂直整合市場所需的軟硬體，延伸提供全面且訂閱式的 ESaaS (Ennoconn Solution as a Service) 開放性混和雲解決方案，並以此為基礎，整合上下游供應鏈，打造樺漢獨創涵蓋 HaaS、IaaS、PaaS、SaaS 一條龍 XaaS (Everything as a Service) 一切即服務，讓樺漢集團的工控產品結合軟體、雲端服務高附加價值之差異化，且集團也將隨著主要客戶對於軟體、雲端服務的比重持續拉高，將進一步提升樺漢個體三率表現，並對整體營運帶來正面的挹注。

(1) 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	110 年度	111 年度	112 年度
博士	35	47	42
碩士	1,343	939	1,009
大專	1,501	1,288	1,350
高中(含)以下	878	710	809

(2) 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	111 年度	112 年度
研發費用(A)	7,975,853	9,123,481
營業收入(B)	108,228,533	121,640,976
研發費用佔 營業收入比 (A)/(B)	7.37%	7.50%

B. 開發成功之技術或產品：

年度	產品及技術名稱項目
100~107 年	略，請參閱過往年度本公司年報。
108 年	1. 推出 AMD 4 顯整合型單一 SOC 晶片標準主機板，成功切入遊戲娛樂機台廠商，展現高效能之影音動態顯示效果。 2. 持續與 Intel 擴大 Coffee lake 平台於遊戲娛樂機台之應用，並提升 USB device 管理之應用，MCU 之裝置控制，提供更多不同型態之系統整合應用，並成功切入飛鏢機等遊戲機台廠商。 3. 持續強化與博弈客戶之合作，並開發韌體在 Boot Security 與不同核心模組之功能以滿足客戶不同需求。 4. 與醫療設備廠商合作開發符合醫療 EN60601 規範之手持式超音波平板，並開發各種韌體協助客戶整合各式需求。 5. 推出 Intel Coffee lake 平台之航海強固型主機，並深入嚴苛之海事 EMI/EMC, Safety 及電源要求之研發能力，解決電壓變動及相關絕緣問題，以符合相關 DNV 及各種測試規範認證等，提供客戶更多元化之產品選擇。 6. 開發 ECDIS 色彩校正軟體針對面板於產業應用時能符合其認證規範，提供海圖與訊息系統在不同亮度條件下能精準顯示於液晶螢幕上，並同時整合通訊協議用於船舶裝置之控制。 7. 開發 Intel Apollo Lake 入門款 POS，提供客戶佈局更完整之產品線。 8. 開發 USB SR Pro 套裝軟體工具，並搭配硬體之設計，用於工業用電腦上，提供裝置之偵測及重置之功能，降低人員至現場維護之機率。 9. 開發 Intel 整合型 SOC 單一晶片，搭配客戶機器人產品整合機器視覺提供 AOI 之檢測應用，並設計工業絕緣等級之 PSE 模組系統，提供四組 POE 接口，供攝影機使用，並同時開發光源控制之韌體，提供各式參數，搭配高瓦數之光源控制模組，提供 LED 更佳化之調光功能。
109 年	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。 2. 開發 Intel Elkhart Lake 平台之 BOX PC，提供客戶 Kitchen 控制器之產品佈局。 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。 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。 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，增加更多元之應用，提供客戶更完整之整機系統產品。

年度	產品及技術名稱項目
	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。 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。 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。 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。 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。
110 年	1.開發 Intel Whiskey Lake 平台 All in One POS 機，提供客戶多樣性之產品佈局。 2.開發 Intel Elkhart Lake 平台之 BOX PC，提供客戶 Kitchen 應用領域之控制器方案。 3.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。 4.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，增加更多元之應用，提供客戶更完整之整機系統產品。 5.開發 Intel Elkhart Lake 平台之彩票機主板，提供客戶多樣性之產品佈局。 6.開發 Intel Whiskey Lake 平台之小尺寸顯示屏彩票整機系統並搭配無線 BCR Reader 設計，因應不同場域提供易組裝多變化性之產品。 7.開發整合型 Smart Projector 產品，支援不同投影輸入源功能，並結合雲端軟體服務之多媒體產品。 8.結合視訊晶片廠與聯發科相關晶片，開發設計 4K 影像全景拼接及 AI 智能辨識之視訊會議應用產品，並整合視訊軟提及雲端協同合作之軟體於產品上。 9.開發以 Intel Whiskey Lake 為平台的 FAN less All in One 系統。 10.與客戶協同合作擴大博弈產品大型機櫃之相關塑、鐵件設計，優化變更，持續導入相關系統件等新設計方案。
111 年	1.開發 Intel Tiger lake 平台之中高階 POS 機主板，搭配 I/O board，AD board 模組，提供客戶整機系統多變化彈性組合。 2.開發 Intel ADL-P 新平台之中高階彩票機主板，提供客戶高階產品佈局。 3.開發 Intel Elkhart Lake 平台，運用於低階 POS 機主板設計，配合新一代小型化，簡潔化，低噪音等系統機構設計出低耗之產品。

年度	產品及技術名稱項目
	4. 新一代視訊會議系統開發，增加 VIA 模組(聯發科晶片)，不需外部電腦即可實現單機上網視訊，搭配 Google Cloud 相關應用軟體，可經由無線或有線上網於雲平台直接處理文件立即進行會議討論。 5. EDEB 平台整合開發，EDA 經由 AI 判別 datasheet 即可快速產出 symbol, footprint, 3D 等資料以加速 layout 設計，DQM 平台提供規格相近零件關聯資訊供設計者參考選用，能加速零件選用及驗證導入。 6. 開發無線與有線之條碼讀取器，並取得快速轉向裝置台灣及中國大陸的新型專利設計。 7. 針對 Gaming 產業，開發大型販賣機相關產品，整合軟硬體加機構之設計，推出整機之系統。 8. 與現有客戶合作開發博弈產業相關應用機台，整合推出軟硬體及機構整合之整機系統。 9. 整合 Google Anthos 軟體，建立管理混合雲之跨雲應用平台產品。 10. 整合 Google IoT Core 於 Intel 及 TI 晶片平台，透過 Google Cloud 雲端平台建立連接眾多物聯網設備，並且透過雲端平台集中管理，同時也能記錄、分析其擷取數據，提供物聯網管理解決方案。
112 年	1. 優化現有博弈機台之主機系統視覺顯示處理架構，以低價高效能為目標，延續供給市場商機需求。 2. 以 Intel Elkhart Lake 平台設計新一代彩票機系統，以輕巧，美型，精簡化系統整合為出發點，提供簡易操作的全新體驗。 3. 以 Intel ADL-P 平台設計新世代高階創新彩票光學辨視系統，不管在任何環境光源下都能快速且採集正確資訊，提供輕薄且富有未來感的全新設計。 4. 開發簡易直覺式的碳排數據採集裝置，因應減碳商機，可針對單一設備顯示功耗數據進行減碳分析。 5. 開發監測能耗之能源裝置之智慧電箱，可以用於家庭或智慧大樓，協助量測與紀錄用電量的狀況以及功耗。 6. 開發 EMS 管理系統結合智慧電箱裝置，達到雲軟硬體整合，用以分析電器耗電狀況來制定省電計畫，來達到省電及減碳的效果。 7. 開發裝置失效預警監測軟硬整合產品，並結合 AI 演算法技術，達到提前失效預測，並申請專利中。

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)佈局歐美、東南亞與新興市場 AIoT 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,並推動客戶雲端訂閱制生意,實現長期獲利模式。

B.生產、研發及產品發展方向

- (A)產學育成研發補助與積極引進專案管理人才,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實作,錄取 AIoT、智慧建築與能源管理之專才人員,積蓄研發能量與軟硬體研發力道。
- (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、佈局歐美與東南亞、東北亞、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。

(H) 隨著 AI 科技應用與工業物聯網科技變革，一切即服務 XaaS (Everything as a Service) 龐大市場規模到來，搭配公司轉型升級發展 ESaaS (Ennoconn Solution as a Service)，提供雲軟硬整合解決方案，提供雲軟硬整合解決方案，搶攻此龐大市場商機。

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) 公司、部門與個人目標設定，並導入績效考評線上軟體，系統化執行績效管理。

(F) 整合集團各領域技術，發展應用生態鏈。

(G) 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		111 年度		112 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		21,455,921	19.82	21,123,052	17.37
外銷	亞洲	27,896,503	25.78	22,841,404	18.78
	美洲	21,438,739	19.81	33,010,450	27.14
	歐洲	37,337,598	34.50	44,620,938	36.68
	其他	99,772	0.09	45,132	0.03
合計		108,228,533	100.00	121,640,976	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) 國際地緣政治風險與全球高利率影響消費端需求下滑，全球經濟未來前景不明造成投資保守

因應對策：

- 與供應商及客戶合作，做好產銷管理、減少呆滯庫存的機會
- 投入較不受經濟衰退影響的產業，開發新產品線並藉由投資策略聯盟多角化拓展營收來源。

(D) 客戶為國際知名大廠，談判能力較小且銷貨集中

因應對策：

- 與客戶間維持良好的溝通關係
- 積極開發新客戶，並已逐步進行客戶分散。

(E) 市場眾多競爭者加入

因應對策：

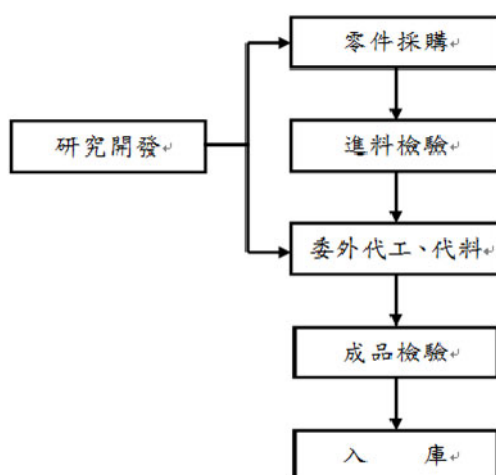
- 本公司及子公司創新商業模式，已領先潛在競爭者，與產業電腦大型品牌客戶建立穩固關係，且產業電腦品牌廠重視供應商穩定性，較不輕易更換廠商，本公司及子公司除鞏固既有成果外，亦持續進步拉大領先優勢。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途：

主要產品	重要用途
產業電腦用嵌入式板卡	將運算、記憶、儲存與多樣的傳輸或是擴充介面依系統的需求或是工業規格整合起來。透過系統的整合與增加擴充的模組，成為各產業使用的裝置或是設備。其應用有 - 工業嵌入式電腦系統、工業嵌入式箱式電腦、工業 5G 計算平台、工業 4K/8K 顯示器、工業平板電腦、人工智能（AI）計算機、邊緣計算機、電信系統、醫療電腦、工業乙太網計算機、工業網絡安全計算機、嵌入式軟體開發工具、光學影像系統等。
系統/準系統	為應用需求將產業電腦板卡與其他相關零組件如液晶屏幕、觸控螢幕、讀卡機、印表機、運動控制卡、GPS 模組、GSM 模組等整合成一系統，因為集成度更高，所以更聚焦在單一的應用與更接近市場與使用者。
網路資訊安全	保障網路的連線順暢、管制所有網路封包的進出及整合通訊設備及電腦設備。其應用有網路安全伺服器、防火牆、虛擬私人網路、防毒應用伺服器、整合式威脅應用伺服器、入侵偵測與預防伺服器、企業級網路語音伺服器等。

(2) 主要產品之製產過程：



3. 主要原料之供應狀況：

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

4. 最近二年度任一年度中曾占進(銷)總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

(1)最近二年度主要供應商資料：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	111 年				112 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				無	甲客戶	16,048,194	13.19	無
	銷貨淨額	108,228,533	100	-	銷貨淨額	121,640,976	100	

註：民國 111 年度無占銷貨總額百分之十以上之客戶。

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。

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 生產量值 主要商品	111 年			112 年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
產業電腦軟 硬體銷售	121,544,949	39,38,756	6,054,070	116,539,936	41,951,525	8,635,182
網路通訊產 銷	232,229	168,082	2,277,689	196,285	116,237	1,702,086
廠務系統及 機電系統服 務	(註 2)	(註 1)	44,980,634	(註 2)	(註 1)	51,032,096
其他	(註 2)	16,848,944	5,663,611	(註 2)	11,384,299	1,862,099
合計	121,777,178	56,255,782	58,976,004	116,736,221	53,452,061	63,231,463

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：

112 年度於產能、產量整體下降及產值整體提升，係因市場趨勢及客戶需求變動。

6.最近二年度銷售量值：

單位：片;新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	111 年度				112 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	-	13,800,345	-	457,900	-	15,651,082	-	249,834
資訊系統	-	34,080,164	-	31,147	-	40,645,073	-	14,344
網路通訊產銷	-	4,597,810	-	350,857	-	3,570,622	-	420,130
廠務系統及機電系統服務	-	30,283,445	-	20,083,258	-	36,360,658	-	19,919,074
其他	-	4,010,848	-	532,759	-	4,290,489	-	519,670
合 計	-	86,772,612	-	21,455,921	-	100,517,924	-	21,123,052

註：本集團因合併子公司產業質性廣泛且主要銷售公司之營業項目為系統工程承攬服務及軟體開發設計等，因產品種類繁多較無一致之數量統計單位，亦無法計算其銷量。

增減變動原因說明：

112 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		111 年度	112 年	113 年 4 月 30 日
員 工 人 數	行 政	1,370	1,499	1,506
	業 務 行 銷	1,163	1,277	1,285
	技 術 支 援	7,052	7,429	7,126
	合 計	9,585	10,205	9,917
平 均 年 歲		41.23	41.33	41.71
平 均 服 務 年 資		8.37	8.23	8.52
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.93%	0.69%	0.71%
	碩 士	16.79%	18.41%	18.92%
	大 專	44.97%	45.23%	44.00%
	高 中	22.82%	22.96%	23.28%
	高 中 以 下	14.50%	12.71%	13.10%

註：合併子公司 Kontron 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、籃球社及撞球社讓員工選擇。

(2)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

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

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

本公司資訊安全風險管理政策

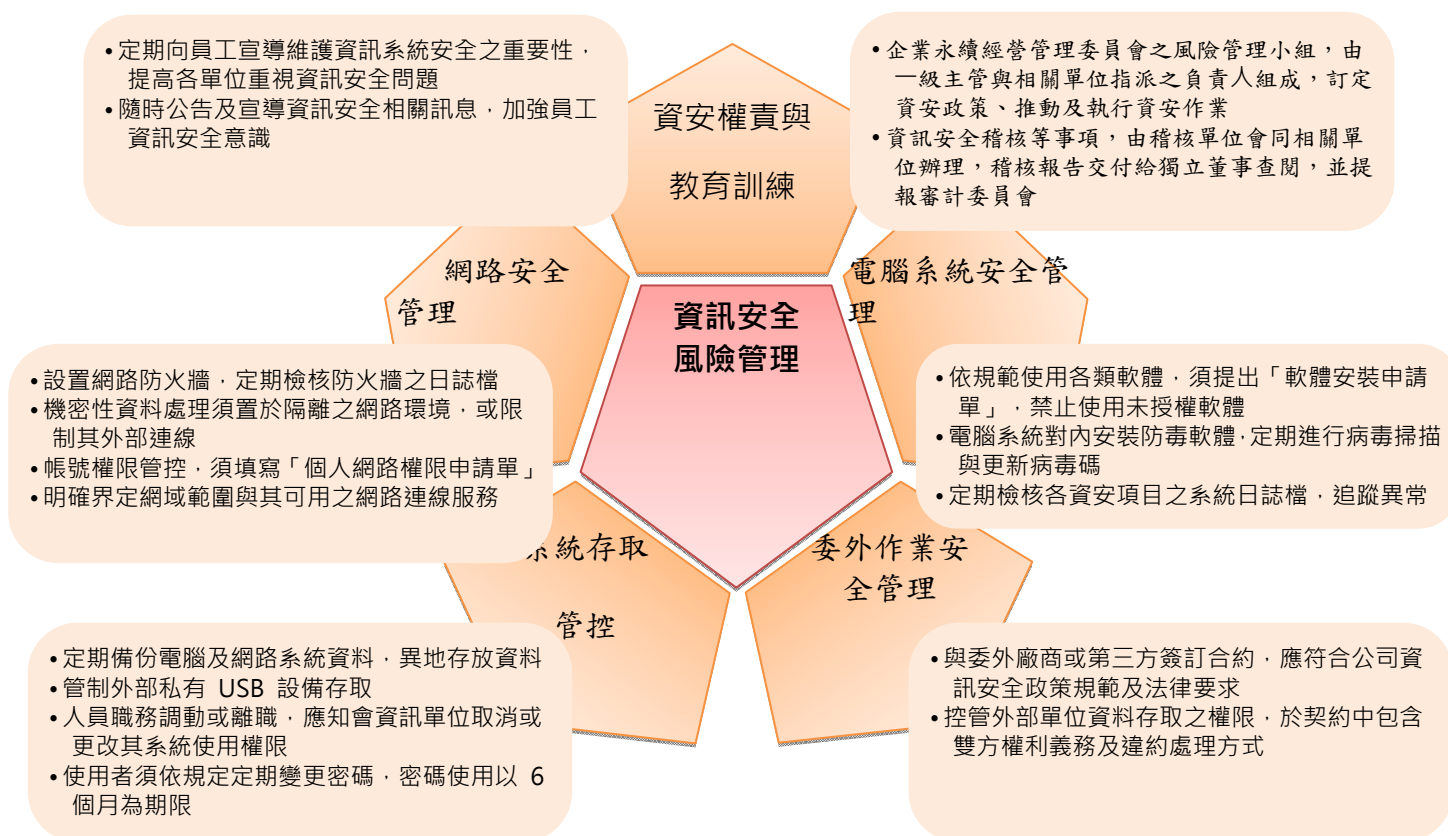
為強化資訊安全管理，以維護本公司重要資訊系統的機密性、完整性與可用性，本公司已於112年6月通過ISO/IEC 27001資訊安全管理系統的認證，並於112年07月依法規規定設置資安專責主管及資安專責人員各一名。訂定多項資安規範與制度，鑑別資訊安全管制點，包括組織員工、客戶、供應商與股東，消除與日俱增之資訊安全威脅，如：營業機密(研發成果)、欺詐、間諜、破壞、毀損、天災、電腦病毒、駭客入侵等..另建立資訊硬體設施及

軟體之管理機制，以統籌分配、運用全公司資源。並定期實施資訊安全教育訓練，宣導資訊安全政策及相關實施規定，以規範公司人員資訊安全行為。每年定期檢視資安相關制度及人力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。

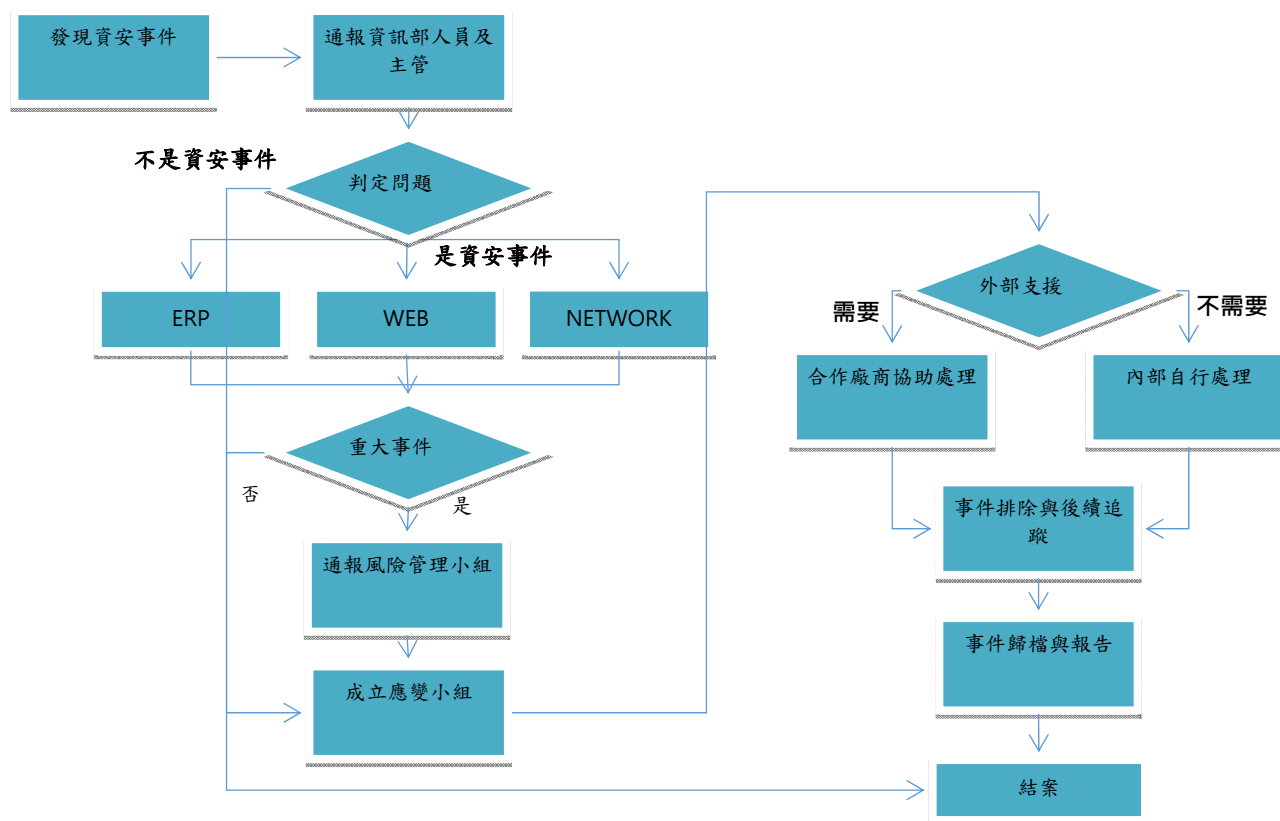
本公司資訊安全政策相關管理規範

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

本公司資訊安全風險管理架構



本公司資訊安全風險管理流程圖



(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

無此情事。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
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(初始期間)，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

年度 項目		最近五年度財務資料（註2）				
		108 年 (更補正後)	109 年 (更補正後)	110 年 (重編後)	111 年 (重編後)	112 年
流動資產		56,250,641	57,452,732	66,481,547	86,091,295	87,394,157
不動產、廠房及設備		4,848,647	6,723,602	6,697,993	6,209,063	7,178,531
無形資產		20,776,225	21,063,308	19,660,148	18,474,332	20,433,766
其他資產		7,106,898	7,858,650	7,835,619	8,518,352	11,778,013
資產總額		88,982,411	93,098,292	100,675,307	119,293,042	126,784,467
流動負債	分配前	42,144,099	42,247,912	47,314,850	57,599,766	61,206,430
	分配後	42,558,696	42,731,545	48,057,109	59,204,486	62,765,502
非流動負債		18,948,044	20,410,471	21,989,602	18,976,740	15,900,079
負債總額	分配前	61,092,143	62,658,383	69,304,452	76,576,506	77,106,509
	分配後	61,506,740	63,142,016	70,046,711	78,181,226	78,665,581
歸屬於母公司業主之權益		8,184,175	9,188,684	10,804,752	15,536,436	21,900,702
股本		835,745	932,720	1,018,120	1,060,370	1,319,999
資本公積		6,339,752	6,738,090	8,865,780	9,285,324	14,940,752
保留盈餘	分配前	2,095,024	2,762,406	2,922,950	6,096,676	6,679,880
	分配後	1,680,427	2,278,773	2,180,691	4,491,956	5,120,808
其他權益		(850,114)	(1,010,924)	(1,768,490)	(905,934)	(1,039,929)
庫藏股票		(236,232)	(233,608)	(233,608)	-	-
非控制權益		19,706,093	21,251,225	20,566,103	27,180,100	27,777,256
權益總額	分配前	27,890,268	30,439,909	31,370,855	42,716,536	49,677,958
	分配後	27,475,671	29,956,276	30,628,596	41,111,816	48,118,886

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：108~112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）				
	108 年 (更補正後)	109 年 (更補正後)	110 年 (重編後)	111 年 (重編後)	112 年
流動資產	1,291,199	1,856,802	3,060,383	3,790,464	2,923,043
不動產、廠房及設備	522,447	517,081	504,566	497,107	492,339
無形資產	1,533	1,052	44,485	40,646	36,658
其他資產	18,789,781	19,147,597	19,606,707	26,336,392	27,197,958
資產總額	20,568,611	21,461,091	23,216,141	30,664,609	30,649,998
流動負債	分配前	5,267,974	6,832,395	4,445,012	6,814,333
	分配後	5,682,571	7,313,180	5,187,271	8,419,053
非流動負債	7,116,462	5,440,012	7,966,377	8,313,840	4,727,855
負債總額	分配前	12,384,436	12,272,407	12,411,389	15,128,173
	分配後	12,799,033	12,753,192	13,153,648	16,732,893
歸屬於母公司業主之權益	8,184,175	9,188,684	10,804,752	15,536,436	21,900,702
股本	835,745	932,720	1,018,120	1,060,370	1,319,999
資本公積	6,339,752	6,738,090	8,865,780	9,285,324	14,940,752
保留盈餘	分配前	2,095,024	2,762,406	2,922,950	6,096,676
	分配後	1,680,427	2,278,773	2,180,691	4,491,956
其他權益	(850,114)	(1,010,924)	(1,768,490)	(905,934)	(1,039,929)
庫藏股票	(236,232)	(233,608)	(233,608)	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	8,184,175	9,188,684	10,804,752	15,536,436
	分配後	7,769,578	8,705,051	10,062,493	13,931,716

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：108~112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）				
	108 年 (更補正後)	109 年 (更補正後)	110 年 (重編後)	111 年 (重編後)	112 年
營業收入	81,506,216	84,091,485	85,367,035	108,228,533	121,640,976
營業毛利	18,752,645	19,593,183	17,044,896	19,610,952	23,598,925
營業損益	3,377,347	3,674,025	2,414,332	3,083,064	5,205,506
營業外收入及支出	416,034	277,450	1,119,997	626,210	1,710,189
稅前淨利	3,793,381	3,951,475	3,534,329	3,709,274	6,915,695
繼續營業單位本期淨利	3,007,733	3,130,291	2,746,876	2,387,864	5,321,074
停業單位利益(損失)	-	-	605,248	7,824,229	82,308
本期淨利（損）	3,007,733	3,130,291	3,352,124	10,212,093	5,403,382
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(1,037,607)	17,828	(2,293,611)	1,774,403	447,455
本期綜合損益總額	1,970,126	3,148,119	1,058,513	11,986,496	5,850,837
淨利歸屬於母公司業主	1,061,667	1,068,432	1,334,944	3,454,824	2,260,964
淨利歸屬於非控制權益	1,946,066	2,043,859	2,017,180	6,757,269	3,142,418
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	577,138	921,169	582,025	4,354,393	2,053,929
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	1,392,988	2,226,950	476,488	7,632,103	3,796,908
每股盈餘	11.82	11.86	13.91	32.62	19.01

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：108~112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				
	108 年 (更補正後)	109 年 (更補正後)	110 年 (重編後)	111 年 (重編後)	112 年
營業收入	3,188,103	2,547,970	3,343,018	5,304,930	5,186,633
營業毛利	433,431	308,972	372,202	786,382	1,000,639
營業損益	114,722	64,040	69,127	189,366	547,796
營業外收入及支出	935,955	1,065,880	1,315,459	3,308,168	2,028,191
稅前淨利	1,050,677	1,129,920	1,384,586	3,497,534	2,575,987
本期淨利(損)	1,061,667	1,086,432	1,334,944	3,454,824	2,260,964
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(484,529)	(165,263)	(752,919)	899,569	(207,035)
本期綜合損益總額	577,138	921,169	582,025	4,354,393	2,053,929
淨利歸屬於母公司業主	1,061,667	1,086,432	1,334,944	3,454,824	2,260,964
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	577,138	921,169	582,025	4,354,393	2,053,929
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	11.82	11.86	13.91	32.62	19.01

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：108~112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
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、楊清鎮	無保留意見 (強調事項或其他事項)
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	楊靜婷、劉水恩	無保留意見 (強調事項或其他事項)
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 (強調事項或其他事項)
110 年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見 (強調事項或其他事項)
111 年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見 (強調事項或其他事項)
112 年	安侯建業聯合會計師事務所	蕭佩如、于紀隆	無保留意見 (強調事項或其他事項)

二、最近五年度財務分析

最近五年度財務分析表及最近二年度各項財務比率變動原因

(一)合併財務分析_國際財務報導準則

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		108 年 (註 1) (更補正後)	109 年 (註 1) (更補正後)	110 年 (註 1) (更補正後)	111 年 (註 1) (更補正後)	112 年 (註 1)
財務結構 %	負債占資產比率	68.66	67.30	68.82	64.16	60.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	966.01	756.30	795.93	991.54	913.53
償債能力 %	流動比率	133.47	135.99	140.51	149.46	142.79
	速動比率	100.98	98.31	103.88	108.59	104.06
	利息保障倍數	7.61	8.36	7.92	7.00	7.32
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.57	4.91	4.96	5.88	6.06
	平均收現日數	80	74	74	62	60
	存貨週轉率 (次)	5.32	5.10	4.57	4.36	4.06
	應付款項週轉率 (次)	4.38	4.20	4.35	4.72	4.55
	平均銷貨日數	69	72	80	84	90
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	17.10	14.53	12.72	16.77	18.17
	總資產週轉率 (次)	0.99	0.92	1.00	1.00	0.99
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.23	3.91	3.26	9.74	5.10
	權益報酬率 (%)	11.21	10.73	8.89	27.56	11.70
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	453.89	423.65	347.14	349.81	523.92
	純益率 (%)	3.69	3.72	3.22	9.43	4.44
	每股盈餘 (元)	11.82	11.86	13.91	32.60	19.01
現金流量	現金流量比率 (%)	12.44	12.58	3.48	0.00	12.05
	現金流量允當比率 (%)	61.23	70.37	69.75	43.94	56.08
	現金再投資比率 (%)	14.30	13.86	0.32	(4.71)	8.38
槓桿度	營運槓桿度	5.22	5.19	7.65	6.56	4.35
	財務槓桿度	1.20	1.17	1.27	1.25	1.27

註 1：108~112 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)		年度	最近五年度財務分析				
			108 年 (註 1) (更補正後)	109 年 (註 1) (更補正後)	110 年 (註 1) (更補正後)	111 年 (註 1)	112 年 (註 1)
財務結構 %	負債占資產比率		60.21	57.18	53.46	49.34	28.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		2,928.65	2,829.09	3720.19	4,797.38	5,408.59
償債能力 %	流動比率		24.51	27.18	68.85	54.44	72.69
	速動比率		21.54	18.85	57.53	42.80	53.92
	利息保障倍數		6.72	9.26	12.02	26.88	19.27
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.14	3.63	4.23	4.90	3.91
	平均收現日數		88	101	86	74.44	93.24
	存貨週轉率 (次)		5.62	7.89	6.76	6.35	4.89
	應付款項週轉率 (次)		4.94	5.02	6.98	8.29	6.55
	平均銷貨日數		65	46	54	58	74.66
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		6.05	4.90	6.54	10.59	10.48
	總資產週轉率 (次)		0.16	0.12	0.15	0.20	0.17
獲利能力	資產報酬率 (%)		5.95	5.69	6.43	13.22	7.74
	權益報酬率 (%)		14.37	12.51	13.35	26.22	12.08
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		125.72	121.14	135.99	329.66	195.15
	純益率 (%)		33.30	42.65	39.93	65.09	43.59
	每股盈餘 (元)		11.82	11.86	13.91	32.60	19.01
現金流量	現金流量比率 (%)		6.91	1.15	0.00	0.00	35.69
	現金流量允當比率 (%)		19.16	15.87	20.25	0.14	21.81
	現金再投資比率 (%)		(1.42)	(1.73)	(2.56)	(3.11)	(0.64)
槓桿度	營運槓桿度		3.33	4.21	4.85	25.74	7.77
	財務槓桿度		(1.59)	(0.88)	(1.22)	0.58	0.80

註 1：108~112 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一一二年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一一二年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣並出具審查報告書。上述民國一一二年度財務報表、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一一三年股東常會

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 三 年 三 月 二 十 九 日

四、最近年度合併財務報告：請參閱第 188 頁至第 312 頁。

五、最近年度個體財務報告：請參閱第 311 頁至第 397 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	111 年 12 月 31 日 (重編後)	112 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流 動 資 產	86,091,295	87,394,157	1,302,862	1.51
不動廠、廠房及設備	6,209,063	7,178,531	969,468	15.61
無 形 資 產	18,474,332	20,433,766	1,959,434	10.61
其 他 資 產	8,518,352	11,778,013	3,259,661	38.27
資 產 總 額	119,293,042	126,784,467	7,491,425	6.28
流 動 負 債	57,599,766	61,206,430	3,606,664	6.26
非 流 動 負 債	18,976,740	15,900,079	(3,076,661)	(16.21)
負 債 總 額	76,576,506	77,106,509	530,003	0.69
普 通 股 股 本	1,060,370	1,319,999	259,629	24.48
資 本 公 積	9,285,324	14,940,752	5,655,428	60.91
保 留 盈 餘	6,096,676	6,679,880	583,204	9.57
其 他 權 益	(905,934)	(1,039,929)	(133,995)	14.79
非 控 制 權 益	27,180,100	27,777,256	597,156	2.20
股 東 權 益 總 額	42,716,536	49,677,958	6,961,422	16.30
增減比例變動分析及其影響與未來因應計畫說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)：				
1.其他資產增加：係因本期策略投資及營運需求所需，致使透過損益按公允價值衡量之金融資產及使用權資產較去年同期增加。				
2.普通股股本增加：係因本期可轉換公司債轉換普通股所致。				
3.資本公積增加：係因本期認列子公司權益變動所致。				

(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	111 年 12 月 31 日 (重編後)	112 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流 動 資 產	3,709,464	2,923,043	(867,421)	(22.88)
採用權益法之投資	26,057,267	27,087,520	1,030,253	3.95
不動產、廠房及設備	497,107	492,339	(4,768)	(0.96)
無 形 資 產	40,646	36,658	(3,988)	(9.81)
其 他 資 產	26,336,392	27,197,958	861,566	3.27
資 產 總 額	30,664,609	30,649,998	(14,611)	(0.05)
流 動 負 債	6,814,333	4,021,441	(2,792,892)	(40.99)
非 流 動 負 債	8,313,840	4,727,855	(3,585,985)	(43.13)
負 債 總 額	15,128,173	8,749,296	(6,378,877)	(42.17)
普 通 股 股 本	1,060,370	1,319,999	259,629	24.48
資 本 公 積	9,285,324	14,940,752	5,655,428	60.91
保 留 盈 餘	6,096,676	6,679,880	583,204	9.57
其 他 權 益	(905,934)	(1,039,929)	(133,995)	14.79
股 東 權 益 總 額	15,536,436	21,900,702	6,364,266	40.96
增減比例變動分析及其影響與未來因應計畫說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)： 1.流動資產減少：係因本期收回對子公司資金貸與款項所致。 2.流動負債減少：係因本期償還短期借款所致。 3.非流動負債減少：係因本期可轉換公司債轉換普通股所致。 4.普通股股本增加：係因本期可轉換公司債轉換普通股所致。 5.資本公積增加：係因本期認列子公司權益變動所致。				

二、財務績效：

(一)財務績效之比較分析

1.國際財務報導準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度 (重編後)	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營 業 收 入 淨 額	108,228,533	121,640,976	13,412,443	12.39
營 業 成 本	88,617,581	98,042,051	9,424,470	10.63
營 業 毛 利	19,610,952	23,598,925	3,987,973	20.34
營 業 費 用	16,527,888	18,393,419	1,865,531	11.29
營 業 利 益	3,083,064	5,205,506	2,122,442	68.84
營 業 外 收 入 及 支 出	626,210	1,710,189	1,083,979	173.10
稅 前 淨 利	3,709,274	6,915,695	3,206,421	86.44
所 得 稅 費 用	1,321,410	1,594,621	273,211	20.68
本 期 淨 利	10,212,093	5,403,382	(4,808,711)	(47.09)
其 他 綜 合 損 益	1,774,403	447,455	(1,326,948)	(74.78)
本 期 綜 合 損 益 總 額	11,986,496	5,850,837	(6,135,659)	(51.19)
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.營業毛利及營業利益增加：係因本期客戶需求增加及產品組合銷售改變所致。 2.營業外收入及支出增加：係因本期金融資產評價利益及利息收入增加所致。 3.所得稅費用增加：係因本期受到受控外國公司所得稅政策影響，故所得稅費用增加。 4.本期淨利減少：係因本期無處分停業部門情形，故較去年同期減少。 5.其他綜合損益減少：係本期受美金及歐元匯率波動影響所致。				

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	111 年度 (重編後)	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營 業 收 入 淨 額	5,304,930	5,186,633	(118,297)	(2.23)
營 業 成 本	4,518,548	4,185,994	(332,554)	(7.36)
營 業 毛 利	786,382	1,000,639	214,257	27.25
營 業 費 用	556,883	438,679	(118,204)	(21.23)
營 業 利 益	189,366	547,796	358,430	189.28
營 業 外 收 入 及 支 出	3,308,168	2,028,191	(1,279,977)	(38.69)
稅 前 淨 利	3,495,626	2,575,987	(921,547)	(26.35)
所 得 稅 費 用	42,710	315,023	272,313	637.59
本 期 淨 利	3,452,916	2,260,964	(1,193,860)	(34.56)
其 他 綜 合 損 益	899,569	(207,035)	(1,106,604)	(123.01)
本 期 綜 合 損 益 總 額	4,352,485	2,053,929	(2,300,464)	(52.83)
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.營業毛利及營業利益增加：係因本期客戶需求增加及產品組合銷售改變所致。 2.營業費用減少：係因本期費用控管得宜所致。 3.營業外收入及支出減少：係因本期無處分停業部門情形，故利益較去年同期減少。 4.所得稅費用增加：係因本期受到受控外國公司所得稅政策影響，故所得稅費用增加。 5.其他綜合損益減少：係本期受美金及歐元匯率波動影響所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未公開財務預測，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	111 年度	112 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	0.00	12.05	∞
現金流量允當比率(%)	43.94	56.08	28%
現金再投資比率(%)	(4.71)	8.38	278%
現金流量變動分析說明： 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升，係因 112 年度本公司營運活動暢旺，營收上升但存貨水準無大幅增加，所產生之營運活動現金流入較 111 年度提高所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：無現金不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析(個體)

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(註)	預計全年來自 營業活動 淨現金流量	預計全年來自 投資及融資活動 淨現金流量	預計現金剩 餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
769,602	367,332	(671,446)	465,488	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

112 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 112 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 2,064,625 仟元，主要係轉投資之公司營運狀況逐年良好，策略合作效益發揮。

(三)未來一年投資計畫

本公司將以長期策略的角度審慎評估投資計畫以因應未來市場需求，強化競爭力。

六、風險事項

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率：若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 112 年度及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 199,098 仟元及 216,014 仟元，主係因本公司及子公司之變動利率借款所致。

本公司自有資金充足，資金規劃以穩健保守為原則，利率變動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。

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看好生產資源互補，且未來發展方向層面廣泛，於 111 年 2 月 24 日董事會決議通過子公司樺成國際投資透過私募方式與磐儀科技股份有限公司進行策略合作，對於樺漢事業體之技術實力、營收獲利及長期發展將可帶來正面助益。

另為減少對環境的危害、達成全球 2050 淨零碳排目標，本公司透過子公司樺成國際注資與英威康合作成立「樺康智雲」，投入「建築物智慧化」改善方案，整合 AIoT 設備和智慧建築平台，將電力、照明、空調、水資源等進行可視化管理，提供更多節能減碳策略，以期達到建築物永續、管理效率再深化之目標，亦將可對樺漢整體發展帶來正面助益。

鑑於樺漢在台灣並無自有工廠，面對中美貿易戰對生產製造的衝擊，本公司透過子公司樺成國際參與金雨企業私募方式與其進行策略合作案；由於金雨已是多家國際大廠在台灣之合格供應廠商，未來樺漢對相關博弈機台/智能零售產品線之製造將更有掌控力。

大數據市場快速成長、自動化、智能化分析工具需求強烈，市場對於人工智能化的大數據分析軟體有明確的需求，本公司透過子公司 AIS(KY)參與 Gemini Data, Inc. 現金增資，Gemini 所提供之人工智能化且以圖像視覺化介面呈現的數據分析解決方案，可廣泛應用在商業智慧、醫療保健、CRM、客服、生產力、資安、IT 維運及稽核等多重企業領域，未來樺漢可透過結合 Gemini 軟體的數據連結力，增加客戶對樺漢的黏著度，擴大集團客源。

本公司透過子公司香港創新參與寰宇智芯現金增資，可透過與寰宇智芯之技術合作，掌握晶片前端功能規格，未來若有需求，更可結合該公司技術研發人才，開發集團產品所需 IC，有助樺漢集團於擴展產品應用發展，奠定產品市場奠定銷售與服務商機。

FunP 為國內數位行銷先行者，近年來也跨進 Martech 及雲端領域，從數位行銷拓展至雲端銷售及工程服務皆有完善整合能力，可協助本公司或其他上下游子公司或客戶之雲端系統建制或滿足數位廣告需求，本公司透過子公司樺成國際參與 FunP 現金增資進行策略合作，對於樺漢事業體於行銷整合之技術實力、獲利及長期發展將可帶來正向效益。

樺漢透過子公司投資安瑞-KY(3664)私募普通股 10.32%，安瑞-KY 提供資安相關產品，其研發總部位於美國矽谷。樺漢集團因應海內外大型客戶愈趨重視提升資安效率，雙方未來可透過軟硬體策略合作方式，增進產品資安附加價值，共同擴大產品市佔率。

上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。

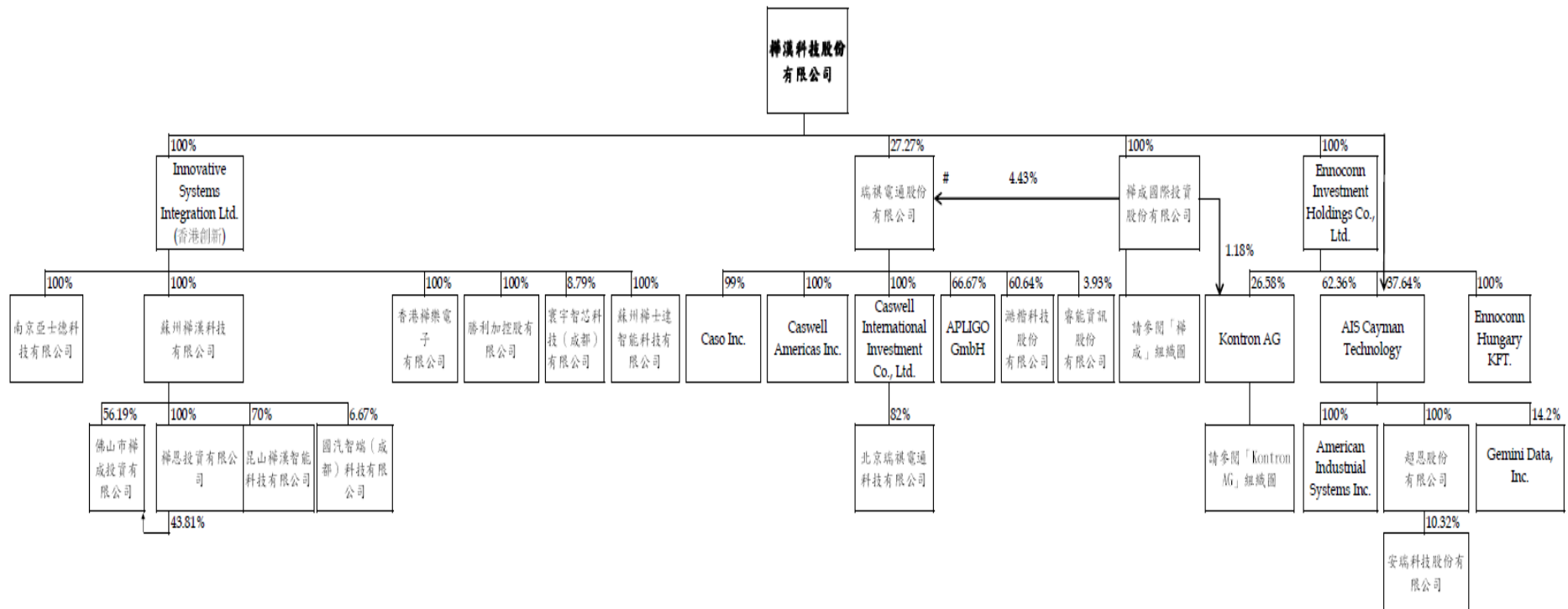
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

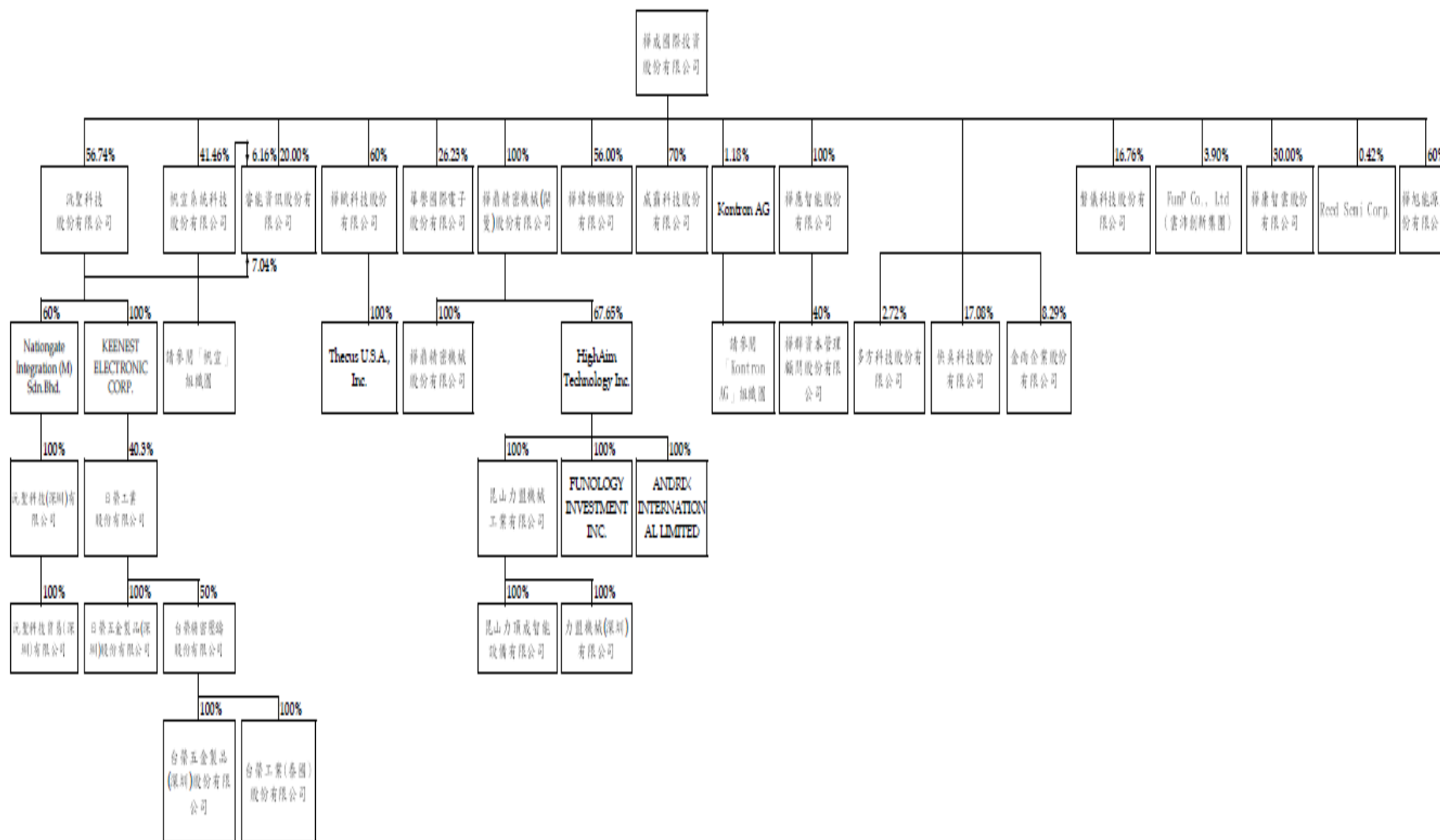
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

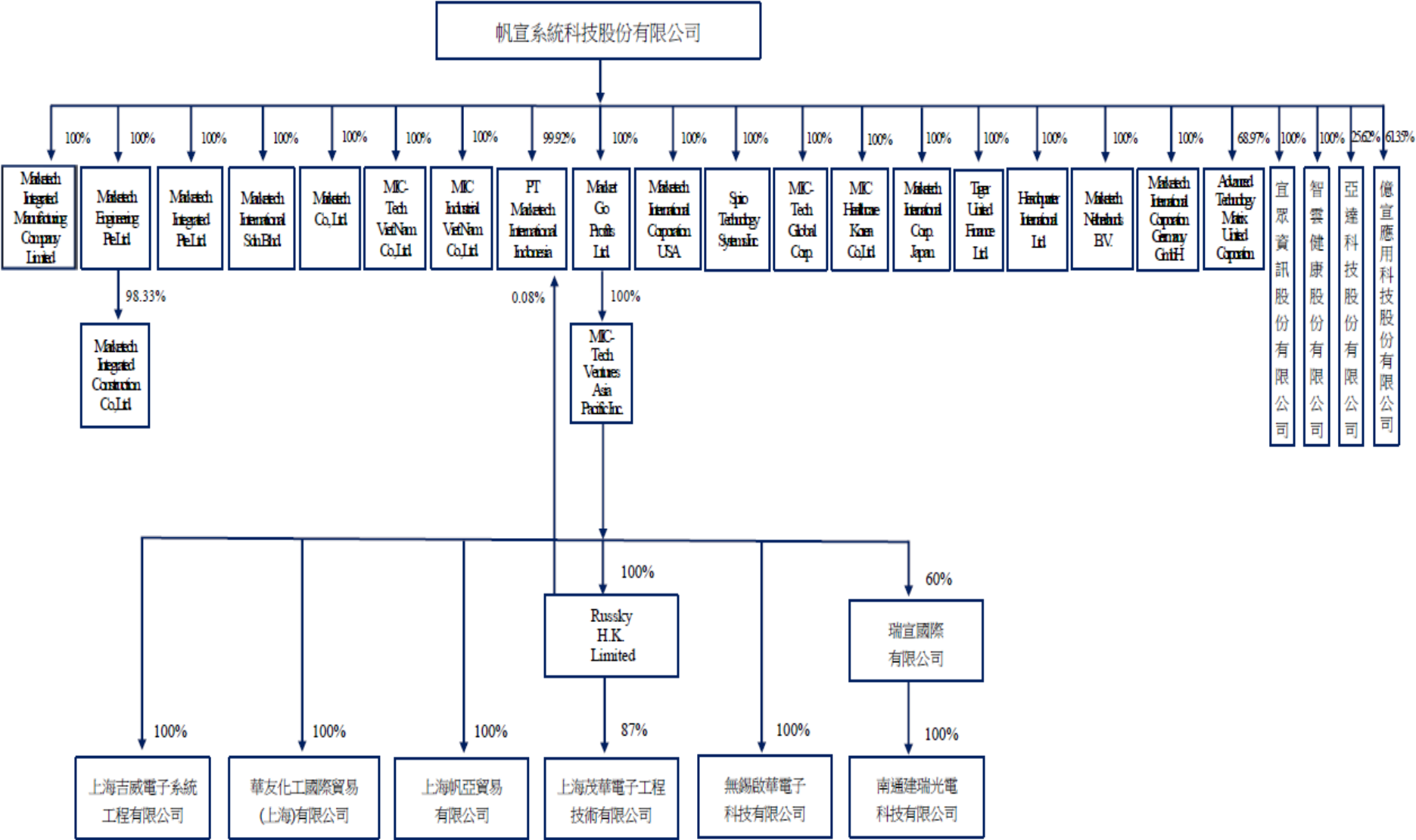
1.關係企業組織圖(112年12月31日)



樺成組織圖

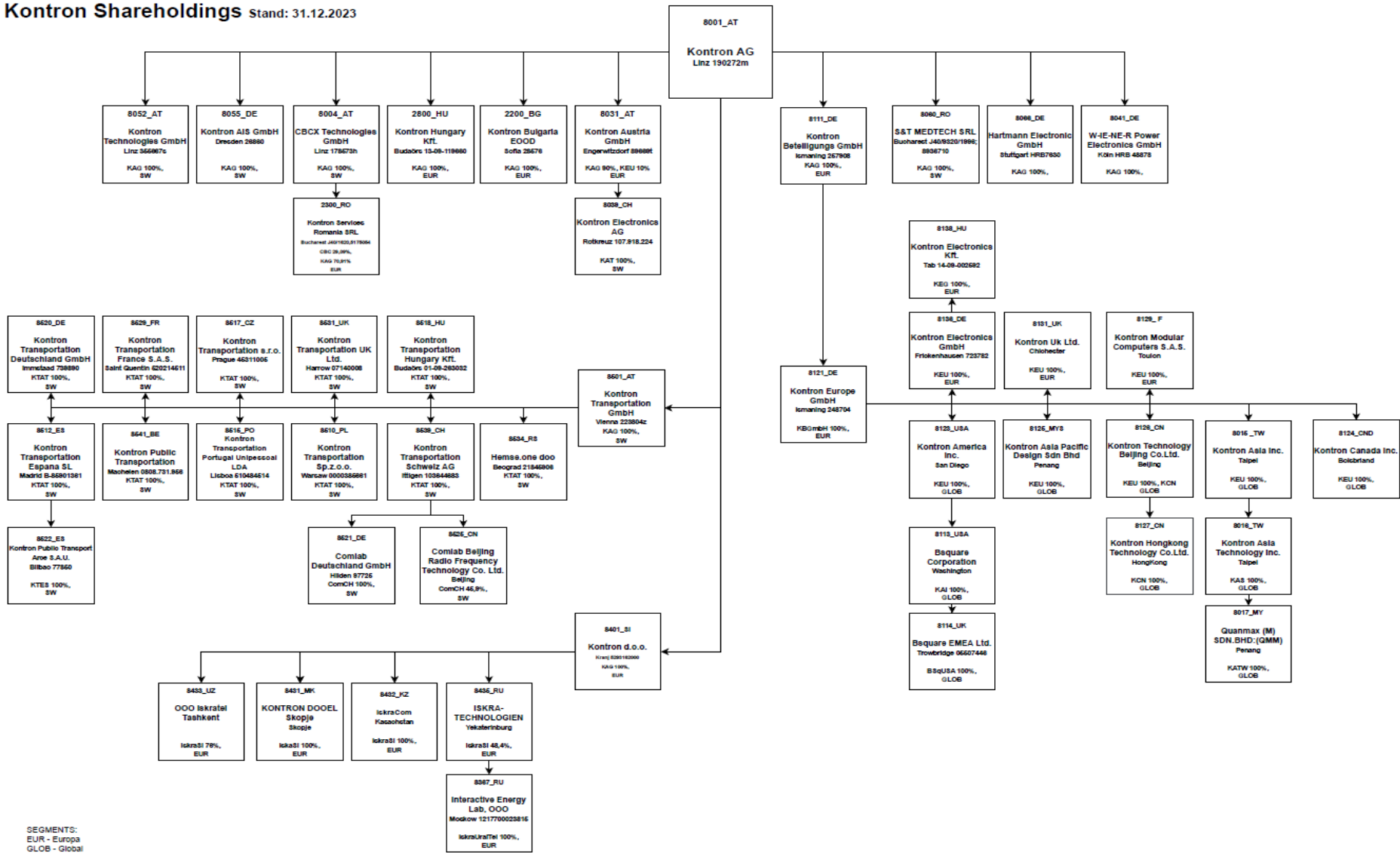


帆宣組織圖



Kontron AG 組織圖

Kontron Shareholdings stand: 31.12.2023



2.關係企業基本資料

112 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 518,217	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 8,206,350	專業投資
瑞祺電通股份有限公司	2007.04.19	新北市新莊區建國一路 308 號 12 樓	新台幣 733,485	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 309,510	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	-	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 Group.	2016.05.06	Fourth Floor, One Capital Place, P. O. Box 847, Grand Cayman KY1-1103, Cayman Islands	美金 10,701	專業投資
Kontron AG	1999.12.28	Industriezeile 35, A-4021 Linz, Austria	歐元 63,861	資訊系統軟硬體整合服務
Ennoconn Hungary Kft	2021.02.04	2900 Komárom, Bánki Donát utca 1	美金 1,000	工業用電腦之製造及行銷買賣
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
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 104,000	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務
樺賦科技股份有限公司	2004.10.26	新北市汐止區新台五路 1 段 81 號 16 樓之 6	新台幣 170,000	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
樺緯物聯股份有限公司	2003.07.31	新北市汐止區新台五路一段 81 號 16 樓之 1	新台幣 225,000	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 2,013,154	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	電子及其周邊設備之製造、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
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
Caswell International investment Co., Ltd.	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, USA	美金 3,000	銷售網通產品
Apligo GmbH	1999.06.04	Building 5112/4 Werner-von-Siemens-Str. 2-6 76646 Bruchsal Germany	歐元 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 150,000	電腦、網絡與計算設備之設計與製造
Keenest Electronic Corp.	2016.01.04	2F, Buliding B, SNPF Plaza, Savalalo	美金 24,000	專業投資
日榮工業股份有限公司	1994.10.27	香港新界火炭坳背灣街30-32號，華耀工業中心12樓05室	港幣 139,992	金屬沖壓鑄造產業
日榮五金製品(深圳)有限公司	2012.06.29	深圳市龍崗區南灣街道南龍社區布沙路215號百門前工業區8號廠房101-601	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
台榮五金製品(深圳)有限公司	2012.06.14	深圳市龍崗區布吉街道可園社區可園花園四期12號樓 A 棟1202	港幣 5,000	鋅/鋁合金壓鑄
台榮工業(泰國)股份有限公司	2019.09.16	Nong Kham, Si Racha District, Chon Buri 20230 Thailand	泰銖 221,000	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
樺群資本管理顧問股份有限公司	2021.07.30	臺北市文山區辛亥路4段128之1號1樓	新台幣 1,000	一般投資與投資顧問
NATIONGATE INTEGRATION (M) SDN.BHD	2020.09.15	Suite A, Level 9. Wawasan Open University 54, Jalan Sultan Ahmad Shah George Town Pulau Pinang	馬幣 1,000	電子製造服務
Kontron Bulgaria EOOD	1993.12.21	7 Iskarsko shose Blvd., Trade center Europe, building 6, 3 rd floor	歐元 579	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Services Romania SRL	1994.01.31	district 1, 58-60, Gheorghe Polizu Street, 5, 10 and 11 floors	歐元 7,837	IT 伺服器
Kontron Hungary Kft.	1999.01.06	14, Puskás Tivadar street, 1119, Budapest, Hungary	歐元 401	IT 伺服器
CBCX Technologies GmbH	2010.12.30	Industriezeile 35, A-4021 Linz, Austria	歐元 36	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T MEDTECH SRL	1996.11.7	Bucuresti Sectorul 1, Strada GHEORGHE POLIZU, Nr. 58-60, Etaj 1	歐元 282	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Beteiligungs GmbH	2020.07.21	Gutenbergstrasse 2, D-85737 Ismaning, Germany	歐元 25	工業用電腦之製造及行銷買賣
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
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
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	Kossuth Lajos utca 174, Ungarn	歐元 11	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 2,144	通訊產品
KONTRON CANADA INC.	2002.01.01	4555, Ambroise-Lafortune, J7H 0A4, Boisbriand, Canada	歐元 9,818	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

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Kontron (Beijing) Technology Co. Ltd.	2000.01.25	1~2F, 10 Building , No.8 Liangshuihe 2nd Street, Economical & Technological Development Zone, 100176, Beijing, China	歐元 1,988	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Asia Inc.	2013.08.16	4F., No. 415, Ti-Ding Blvd., Sec. 2 Neihsu District, 144, Taipei City Government, Taiwan	歐元 365	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Transportation GmbH	2002.06.24	Lehrbachgasse 11, A-1120 Wien, Austria	歐元 10,000	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kapsch CarrierCom Sp. z o.o	2011.03.04	Mlynarska 42, 01-171 Warsaw, Poland	歐元 23	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Transportation España S.L.	2010.02.08	Via de las dos Castillas, 33 Edf. 4	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, Nº 44C, Piso 3-F, Edifício Atlantis, Distrito: Lisboa Conclho: Lisboa Freguesia: Santa maria dos Olivais, 1990 095 Lisboa, Portugal	歐元 5	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
Kontron Transportation Hungary Kft.	1991.11.01	Puskas Tivadar út 14, Budaörs	歐元 207	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Transportation Deutschland GmbH	2010.02.11	Ziegelei 3, D-88090 Immenstaad am Bodensee, Germany	歐元 25	工業用電腦之製造及行銷買賣
Comlab Beijing Radio Frequency Technology Co. Ltd.	2008.08.13	1st Floor, Tower B, Zhongchu Building, No.23 Shijingshan Road, 100049, Beijing, China	歐元 1,266	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 Public Transportation	2008.12.29	Twin Squares - Madison, Culliganlaan 1A, 1831 Diegem, Belgium	歐元 62	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron d.o.o.	1989.10.27	Ljubljanska cesta 24a, 4000 Kranj	歐元 9,709	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
ITS Softver d.o.o	2016.03.07	Str,Mirce Acev no,2 Katna garaza ,Razlovacko vostanie kat 1 Skopje, 1000, Skopje	歐元 5	工業用電腦之製造及行銷買賣
KONTRON DOOEL Skopje	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	2006.02.06	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
JSC Iskra Technologies	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
ISKRA-TECHNOLOGIEN	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
KONTRON EUROPE GMBH	1962.09.03	Gutenbergstraße 2, 85737 Ismaning, Germany	歐元 23,600	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron UK Ltd.	1996.07.01	Marsh Ln, Easthampnett, Tangmere, PO18 0JW,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 5,168	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Electronics GmbH, Germany	2007.04.11	Max-Planck-Str. 6 72636 Frickenhausen , Germany	歐元 102	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Electronics AG, Switzerland	1978.03.23	Riedstrasse 1, 6343 Rotkreuz, Switzerland	歐元 863	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Public Transport Arce S.A.U.	2021.04.01	Plaza de Euskadi 5/4a, Bilbao	歐元 60	工業用電腦之製造及行銷買賣
Hartmann Electronic GmbH	1973.02.10	Motorstr. 43,70499 Stuttgart, Germany	歐元 222	工業用電腦之製造及行銷買賣
W-IE-NE-R Power Electronics GmbH	1992.02.13	Linde 18,51399 Burscheid, Germany	歐元 51	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Transportation Schweiz AG	1976.09.23	Ey 13, 3063 Ittigen, Switzerland	歐元 12,260	工業用電腦之製造及行銷買賣
Hemse.one doo	2022.10.20	Kondina 13, flat 4. 11000 Beograd, Serbia	塞爾維亞第納爾 293	電腦程式設計
Interactive Energy Lab, OOO	2021.01.27	Verkhnyaya Pervomayskaya Ulitsa, 51, 2, 105264 Moscow, Russia	盧布 11,200	電腦軟體開發

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
Bsquare Corporation	1994.07.15	PO Box 59478, 98058 Renton – Washington, USA	歐元 140,538.	開發物聯網作業系統和軟體解決方案
Bsquare EMEA Ltd.	2005.07.13	County Gate, County Way, Wiltshire, BA14 7FJ Trowbridge, United Kingdom	歐元 285.	開發物聯網作業系統和軟體解決方案
Kontron Hongkong Technology Co.Ltd.	2011.12.22	Rooms 05-15, 13A/F., South Tower, World Finance Centre, Harbour City, 17 Canton Road, Tsim Sha Tsui, Kowloon, 100542 Hong Kong	港幣 10	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Asia Technology Inc.		5F., No. 415, Ti-Ding Blvd., Sec. 2 Neihs District, 114 Taipei, Taiwan	新台幣 1,500,000	工業用電腦之製造及行銷買賣
Quanmax (M) SDN.BHD: (QMM)	2003.02.13	Plot554, Lorong Perusahaan 4, Prai Free Trade Zone, 13600 Penang, Malaysia	N.A.	工業用電腦之製造及行銷買賣
Comlab Beijing Radio Frequency Technology Co. Ltd.	2008.08.13	1st Floor, Tower B, Zhongchu Building, No.23 Shijingshan Road, 10049 Beijing, China	N.A.	訊號中繼器之製造
Comlab Deutschland GmbH	2008.05.28	Itterpark 2, 40724 Hilden, Germany	歐元 100	電子設備的開發、製造及行銷買賣
Marketch Integrated Pte. Ltd.	1997.07.10	86 KaKi Bukit Industrial Terrace, Singapore 416166	新加坡幣 14,637	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 Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 40,119	從事控股及轉投資事務
MIC-Tech Global Corp.	2004.10.18	RM918 Hyundai Office Bldg, 9-4 Sunae 1-dong, Bundang-gu, Seongnam-si, Gyeonggi-do, Korea	韓圓 657,800	一般國際貿易業
Headquarter International Ltd.	2002.12.10	P.O. Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 1,289	從事控股及轉投資事務
Tiger United Finance Ltd.	2002.10.09	P.O. Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 1,410	從事控股及轉投資事務
Marketch Engineering Pte. Ltd.	2013.11.28	86 KaKi Bukit Industrial Terrace, Singapore 416166	新加坡幣 1,270	機電安裝等工程業務之承攬

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Marketech Integrated Manufacturing Company Limited	2015.03.19	Lot No.B12 Tailawa Special Economic Zone A, Yangon Region, Myanmar	美金 15,356	自動化生產機器設備與零組件之設計、製造、組裝等服務
MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	2010.01.22	6F, No 36, Hoang Cau street, O Cho Dua Ward, Dong Da District, Ha Noi City, Vietnam	美金 9,000	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
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 111,000	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, Kec. Tanah Abang Jakarta Pusat, Indonesia	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	臺南市善化區大利三路5號A棟3樓	新台幣 195,426	資訊軟體之研發、應用及服務；電子資訊供應服務；資料處理服務
Marketech Netherlands B.V.	2017.06.30	Luchthavenweg 81,5657 EA Eindhoven, Netherlands	歐元 1,200	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.	2009.02.16	A-02-02, Capital 1 (Block A), Oasis Square, Oasis Damansara, 47301 Petaling Jaya, Selangor, Malasia	馬幣 16,871	工程專業承包及相關維修服務；醫療器材銷售
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	2001.02.01	Huntlaw Building, P.O. BOX 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	美金 40,017	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 900	機電安裝等工程業務之承攬
Rusky H.K. Limited	1992.12.17	Rm D,21/F,Seabright Plaza,9-23 Shell Street,North Point,Hong Kong.	美金 833	從事控股及轉投資事務
Advanced Technology Matrix United	2022.02.17	23040 N 11th Ave, Suite 100, Phoenix, AZ 85027, USA	美金 2,900	倉儲物流服務；半導體設備、零配件及耗材與半導體材料之銷售代理業務
Marketech International Corporation Germany GmbH	2023.08.09	Altmarkt 10 B/D, 01067 Dresden, Germany	歐元 200	設備及零組件銷售業務；技術服務業務等

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
MIC Industrial Viet Nam Co., Ltd.	2023.09.13	No 5A, Cluster 3, Trung Hamlet, Dang Giang Ward, Ngo Quyen District, Haiphong, Vietnam	美金 1,300	製冷設備組裝及測試代工
Marketch International Corporation USA	2018.11.14	23040 N 11th Ave, Suite 100, Phoenix, AZ 85027, USA	美金 18,450	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	2505 Durfee Ave, El Monte, CA 91732, USA	美金 1,000	一般國際貿易業
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
MIC Healthcare Korea Co., Ltd.	2021.10.21	#503 B-Dong, Pyungchon Hifield Center, 922 Gwanyang-Dong, Dongan-Gu, Anyang-Si, Gyunggi-Do, Korea	韓圓 1,800,000	醫療器械及零組件之研發、銷售及專業技術服務；一般國際貿易及進出口業務
億宣應用科技股份有限公司	2020.03.19	新北市汐止區新台五路 1 段 77 號 21 樓之 7	新台幣 81,500	5G 無線通訊專網所用設備（微型基地台及核心網）及 IoT 智能控制閘道器買賣；維運 DMP 雲端物件管理平台並提供軟體管理平台、垂直領域 IT 及通訊系統 CT 之整合服務
Marketch International Corp. Japan	2022.04.20	6F Shimotori NS Bld. 1-3-8 Shimotori Chuo-ku, Kumamoto-shi, Kumamoto-ken 860-0807, Japan	日幣 300,000	一般國際貿易業
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 506 室	人民幣 21,240	從事軟硬件產品之研究、開發、銷售，並提供其安裝、調試及技術諮詢。
佛山市樺成投資有限公司	2016.12.23	佛山市順德區容桂街道高黎社區翠河南路 1 號容桂碧桂園風情薈庭 4 座 508 號之七	人民幣 115,292	專業投資
北京瑞祺電通科技有限公司	2003.09.23	北京市海淀區上地創業路 8 號群英科技園 5 號樓 4 層東	美金 3,800	生產及販售網路通訊產品
昆山力盟機械工業有限公司	2007.07.16	中國江蘇省昆山市玉山鎮晨淞路 278 號	人民幣 103,427	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	昆山市玉山鎮晨淞路 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 0	自動化治具、檢具及模具

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
沅聖科技(深圳)有限公司	2016.07.21	深圳市龍華區龍華街道富康社區東環二路 2 號富士康科技園 F8A 區廠房 1 棟 301	美金 13,000	電子產品及智能家居安防系統設備產品之研發、批發及加工等相關配套業務
沅聖科技貿易(深圳)有限公司	2022.02.14	深圳市龍華區龍華街道富康社區東環二路 2 號富士康科技園 F8A 區廠房 1 棟 301	人民幣 1,000	電子產品及專用材料等銷售
蘇州樺漢科技有限公司	2017.06.29	江蘇省昆山市玉山鎮南淞路 299 號 1 號房	美金 60,500	工業電腦之研發、生產及銷售
昆山樺漢智能科技有限公司	2018.04.26	江蘇省昆山市玉山鎮南淞路 299 號 3 號房	人民幣 3,836	智能科技技術開發及硬件銷售
蘇州樺士達智能科技有限公司	2023.06.19	江蘇省昆山市玉山鎮南淞路 299 號 1 號房	人民幣 722	智能車載設備製造
樺恩投資有限公司	2019.10.30	江蘇省昆山市玉山鎮登雲路 288 號海創大廈 C 座 19 層	-	專業投資
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	半導體產業及其他產業之設備及其耗材、化學品、零配件等之銷售、佣金代理、進出口及其他相關配套業務；設備安裝維修等服務；保稅區內貿易代理及商務諮詢服務。
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。
上海吉威電子系統工程有限公司	2003.06.30	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	機電安裝建設工程施工、建築裝修裝飾建設工程專業施工、建築智慧化建設工程專業施工、電子建設工程專業施工及相關技術服務和技術諮詢。
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	半導體器件、智能倉儲裝備、照明器具、口罩及勞動保護用品生產及銷售；包裝專用設備製造。
南通建瑞光電科技有限公司	2008.10.22	江蘇省南通市海門市四甲鎮貨隆工業園區(聯同村四組 60 號)	美金 7,000	開發生產太陽能電池生產專用設備，大屏幕彩色投影顯示器關鍵件製造，新型電子元器件製造，以及清洗再生等服務。
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、半導體及太陽能設備耗材、機械設備及其配件的批發、佣金代理、進出口、安裝、維修保養其他相關配套業務；保稅區內貿易代理及商務諮詢服務。

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
睿能資訊股份有限公司	2017.12.15	新北市中和區建康路 10 號 4 樓	新台幣 50,000	電腦設備安裝業、電腦及事務性機器設備批發業、資訊軟體批發業、電腦及事務性機器設備零售業、資訊軟體零售業、國際貿易業、智慧財產權業、管理顧問業、其他顧問服務業、資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、研究發展服務業、人力派遣業、其他工商服務業、圖書出版業、會議及展覽服務業、仲介服務業、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務、電信管制射頻器材輸入業。
安瑞-KY	2023.03.30	臺北市大安區敦化南路 2 段 65 號 9 樓	新台幣 77,040	APV 系列負載平衡及應用交付、AG 系列 VPN 遠端存取、(Array SSL VPN gateway、AG SSL VPN)、ASF 系列 WAF&DDoS、ASI SeriesSSL Intercept& Visibility、Network HCI:AVX 系列網路超融合架構、Array Management Platform
Reed SemiConductor	2023.08.21	台北市內湖區瑞光路 335 號 8 樓之 11	美金 1,000	電源管理相關的 IC 設計，聚焦高效能運算、工控、新能源車，提供客戶安全有效的解決方案。
樺旭能源股份有限公司	2023.10.13	新北市土城區忠承路 123 號	新台幣 60,000	工商儲能系統、家戶儲能系統、UPS 儲能系統

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

112 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-朱復銓	518,216,530	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-朱復銓	820,635,000	100%
	董事	樺漢科技股份有限公司-樓朝宗	820,635,000	100%
	董事	樺漢科技股份有限公司-蔡能吉	820,635,000	100%
	監察人	樺漢科技股份有限公司-莊宗憲	820,635,000	100%
	監察人	樺漢科技股份有限公司-莊宗憲	820,635,000	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	27.27%
	董事	樺漢科技股份有限公司-樓朝宗	20,000,000	27.27%
	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	27.27%
	獨立董事	邵建華	0	0%
	獨立董事	方文昌	0	0%
	獨立董事	鄧富吉	0	0%
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	董事長	樺漢科技股份有限公司-朱復銓	309,510,000	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-施春豪	0	100%
AIS Cayman Technology Group.	董事長	FU-CHUAN CHU	0	0%
	董事	NEN CHI NELSON TSAY	0	0%
	董事	LING HSIAO YU	0	0%
Kontron AG	Executive Board	Hannes Niederhauser	4,117,533	6.47%
	Executive Board	Clemens Billek (as of May. 02 2022)	0	0%
	Executive Board	Peter Sturz	8,833	0.01%
	Executive Board	Michael Riegert (as of Jan. 01, 2022)	10,625	0.02%
	Supervisors	Claudia Badstöber* (as of June 16, 2020)	418,211	0.66%
	Supervisors	Bernhard Chwatal	0	0%
	Supervisors	Joseph (Joe) John Fijak	0	0%
	Supervisors	Fu-Chuan Chu alias Steve Chu	0	0%
	Supervisors	Yu-Mei Wu alias Yolanda Wu	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%
American Industrial Systems, Inc.	董事長	NEN CHI NELSON TSAY	0	0%
	董事	JASON TSUNG-SHUN CHOU	0	0%
	董事	JOSEPH JOHN FIJAK	0	0%
超恩股份有限公司	董事長	AIS Cayman Technology Group.-蔡能吉	50,000	100%
	董事	AIS Cayman Technology Group.-朱復銓	50,000	100%
	董事	AIS Cayman Technology Group.-游鈴曉	50,000	100%
	監察人	AIS Cayman Technology Group.-黃朝懋	50,000	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%
	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%
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%
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	蔡旺霖	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	56%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-蔡明學	12,600,000	56%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-周宏志	12,600,000	56%
	董事	陳信宇	1,582,874	7.03%
	董事	馥暘投資股份有限公司-張佩玉	3,771,272	17.66%
	監察人	吳品先	10,000	0.04%
	監察人	林雅慧	10,000	0.04%
	監察人	洪隆蓬	88,743	0.39%
HighAim Technology INC.	法定代表人暨執行董事總經理	鍾煥祥	66,712	1.34%
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%
帆宣系統科技股份有限公司	董事	吉宣投資股份有限公司-高新明	11,005,795	5.64%
	董事	宜威投資股份有限公司-林育業	6,647,112	3.40%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-朱復銓	83,468,613	42.79%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-樓朝宗	83,468,613	42.79%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-蔡能吉	83,468,613	42.79%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-林沅閒	83,468,613	42.79%
	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%
	獨立董事	趙榮祥	0	0.00%
樺鼎精密機械股份有限公司	董事長	樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司-樓朝宗	1,000,000	100%
	董事	樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司-朱復銓	1,000,000	100%
	董事	樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司-黃朝懋	1,000,000	100%
	監察人	樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司黃炳勳	1,000,000	100%
FUNOLOGY INVESTMENT INC.	法定代表人	HighAim Technology Inc.-鍾儒祥	1,000	100%
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	法定代表人	HighAim Technology Inc.-鍾煥祥	900	100%
CASO Inc.	董事	瑞祺電通股份有限公司-洪德富	1,881	99%
	董事	瑞祺電通股份有限公司-顏志強	1,881	99%
	董事暨總經理	武田和廣	19	1%
凱斯威國際投資有限公司	董事	瑞祺電通股份有限公司-許付松	3,205,760	100%
Caswell Americas, Inc	董事長	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	瑞祺電通股份有限公司-洪德富	9,096,667	60.64%
	董事	劉永年	0	0%
	董事	曹睿華	0	0%
	董事	戴學文	111,444	0.74%
	董事	瑞祺電通股份有限公司-陳衍詳	9,096,667	60.64%
	監察人	黃慧青	0	0%
Tecas USA., Inc.	董事長	樺賦科技股份有限公司-顏志強	750,000	100%
Keenest Electronic Corp.	董事長	杜東勝	24,000,000	100%
Kontron Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	Directors	Zlati Stoychev Petrov	0	0%
Kontron Services Romania S.R.L., Romania	Directors	Macovei Nicoleta	0	0%
	Directors	Codruta Andrian Aurelia	0	0%
CBCX Technologies GmbH	Directors	Michael Jeske	0	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
Kontron Hungary Kft., Hungary	Directors	Peter Dezső Szabó	0	0%
	Directors	Balazs Kresz Kulczar Sandor	0	0%
	Directors	Arpad János Lenkei	0	0%
Kontron Beteiligungs GmbH	Directors	Michael Riegert	0	0%
	Directors	Helmut Fischer	0	0%
Kontron Austria GmbH, Austria	Directors	Walter Kroupa	0	0%
Kontron Technologies GmbH, Austria	Directors	Egerth Harald	0	0%
	Directors	Günthner Bernhard	0	0%
S&T MEDTECH SRL, Romania	Directors	George Visan	0	0%
	Directors	Condruta Andrian Aurelia	0	0%
Kontron Asia Inc., Taiwan	Directors	Steve Chen	0	0%
Kontron AIS GmbH	Directors	Dirk Sauer	0	0%
	Directors	Michael Jacob	0	0%
Kontron America Inc.	Directors	Ted Christiansen	0	0%
	Directors	Helmut Fischer	0	0%
	Directors	Philipp Schulz	0	0%
	Directors	Thomas Ebner	0	0%
Kontron Canada Inc.	Directors	Jason Larocque	0	0%
	Directors	Philipp Schulz	0	0%
	Directors	Helmut Fischer	0	0%
Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	Directors	Cheng Ee Kong	0	0%
	Directors	Shanmuganathan Palanisamy	0	0%
Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	Directors	Steve Chen	0	0%
Kontron Europe GmbH, Germany	Directors	Helmut Fischer	0	0%
	Directors	Michael Riegert	0	0%
Kontron UK Ltd.	Directors	David Johnson	0	0%
Kontron Modular Computers S.A.S., France	Directors	Alain Spors	0	0%
Kontron Electronics GmbH, Germany	Directors	Holger Wußmann	0	0%
Kontron Electronics Kft., Hungary	Directors	Anita Réder	0	0%
	Directors	Sebastian Wieland	0	0%
Kontron Electronics AG, Switzerland	Directors	Michael Riegert	0	0%
	Directors	Julius von Jagow	0	0%
Kontron Transportation Sp. z o.o.	Directors	Richard Neussl	0	0%
Kontron Transportation España SL	Directors	Rafael Canales	0	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
Kontron Transportation GmbH	Directors	Bernd Eder	0	0%
	Directors	Richard Neussl	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	Richard Neussl	0	0%
Kontron Transportation Deutschland GmbH	Directors	Bernd Eder	0	0%
Kontron Transportation France S.A.S.	Directors	Bernd Eder	0	0%
Kontron Transportation UK Ltd.	Directors	Bernd Eder	0	0%
	Directors	Mansukh Shivji (Manny) Gorasia	0	0%
Kontron Public Transportation	Directors	Jean Dubois	0	0%
Kontron d.o.o.	Directors	Robert Kuzmić	0	0%
	Directors	Jure Fir	0	0%
Kontron DOOEL Skopje	Directors	Jovanovski Slobodan	0	0%
IskraCom	Directors	Savitskiy Insun	0	0%
OOO Iskratel Tashkent	Directors	Sharifov Rakhimkhodja	0	0%
	Directors	Mirka Ivanova	0	0%
ISKRA-TECHNOLOGIEN	Directors	Davydov Vladislav	0	0%
Hartmann Electronic GmbH	Directors	Frank Godulla	0	0%
W-IE-NE-R Power Electronics GmbH	Directors	Alexander Bremmert	0	0%
	Directors	Andreas Köster	0	0%
Hemse.one.doo	Directors	Julius Jagow	0	0%
Bsquare Corporation	Directors	Helmut Fischer	0	0%
	Directors	Philipp Schulz	0	0%
	Directors	Ted Christiansen	0	0%
Bsquare EMEA Ltd.	Directors	Matthew Inglis	0	0%
	Directors	Cheryl Wynne	0	0%
Kontron Hongkong Technology Co. Ltd	Directors	Steve Chen	0	0%
Kontron Asia Technology Inc.	Directors	Steve Chen	0	0%
Quanmax (M) SDN.BHD	Directors	Eric Cheng	0	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
Kontron Transportation Schweiz AG	Directors	Alain-Dominique Rupf	0	0%
	Directors	Daniel Pelizzoni	0	0%
	Directors	Pascal Schwab Crescionini	0	0%
	Directors	Rene Götz	0	0%
		Richard Neussl	0	0%
Kontron Public Transport Arce S.A.U	Directors	Rafael Canales	0	0%
Interactive Energy Lab, OOO	Directors	Alexey Nebera	0	0%
Comlab Beijing Radio Frequency Technology Co. Ltd.	Directors	Helen Han	0	0%
	Directors	Bella Li	0	0%
Comlab Deutschland GmbH	Directors	Alain-Dominique Rupf	0	0%
Marketech Integrated Pte. Ltd.	董事長	高新明	SGD 14,637	100%
	董事	林育業		
	董事	Loo Lam Huat		
Market Go Profits Ltd.	董事	高新明	USD 40,119	100%
	董事	林育業		
MIC-Tech Global Corp.	董事	高新明	KRW 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 1,270	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 9,000	100%
Marketech Co., Ltd.	總經理	高新明	USD 2,400	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%
宜眾資訊股份有限公司	董事長	帆宣系統科技股份有限公司 代表人：林育業	11,100,000	100%
	董事	帆宣系統科技股份有限公司 代表人：高新明		
	董事	帆宣系統科技股份有限公司 代表人：宋秉忠		
	董事	帆宣系統科技股份有限公司 代表人：李易融		
	監察人	帆宣系統科技股份有限公司 代表人：馬國鵬		
PT Marketch International Indonesia	董事	高新明	USD 1,200	100%
	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	帆宣系統科技股份有限公司 代表人：林育業	5,005,940	25.62%
	董事	帆宣系統科技股份有限公司 代表人：高新明		
	董事	蘇愷宏		
	監察人	李易融		
Marketch Netherlands B.V.	董事	高新明	EUR 1,200	100%
	董事	林育業		
	董事	馬國鵬		
Marketch International Sdn. Bhd.	董事	高新明	MYR 16,871	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 40,017	100%
	董事	林育業		
Marketch Integrated Construction Co., Ltd.	董事	高新明	USD 900	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 2,338	100%
	董事	林育業		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
Advanced Technology Matrix United	董事	高新明	USD 2,900	68.97%
	董事	林育業		
	董事	宋秉忠		
	董事	游忠豪		
	董事	鄭傑中		
	董事	蕭阡祐		
	董事	吳濬宇		
	董事	楊志賢		
Marketch International Corporation Germany GmbH	執行董事	宋秉忠	EUR 200,000	100%
	執行董事	游忠豪		
MIC Industrial Viet Nam Co., Ltd.	總經理	高新明	USD 1,300	100%
Marketch International Corporation USA	董事	宋秉忠	USD 18,450	100%
	董事	鄭傑中		
瑞宣國際有限公司	董事	高新明	USD 9,000	60%
	董事	林育業		
	董事	吳金條		
Spiro Technology Systems Inc.	董事	高新明	USD 1,000	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	帆宣系統科技股份有限公司 代表人：高新明	50,000	100%
	監察人	帆宣系統科技股份有限公司 代表人：李易融		
MIC Healthcare Korea Co., Ltd.	董事	高新明	KRW1,800,000	100%
	董事	林育業		
	董事	白竣昊		
	監察人	李易融		
億宣應用科技股份有限公司	董事長	臺灣可億隆股份有限公司 代表人：張玉輝	5,000,000	61.35%
	董事	高新明		
	董事	帆宣系統科技股份有限公司 代表人：林育業		
	監察人	李易融		
	監察人	蔡利玲		
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-吳品先	USD 3,000	100%
	監事	李繼華		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
佛山市樺成投資有限公司	法定代表人暨執行董事	蘇州樺漢科技有限公司-樓朝宗 樺恩投資有限公司-樓朝宗	RMB61,870	57.43%
	監事	黃朝懋	RMB49,135	42.57%
Marketch International Corp. Japan	董事	高新明	JPY 300,000	100%
北京瑞祺電通科技有限公司	執行董事	林上瑞	0	0%
	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 15,000	100%
	董事	陳玉玲		
	董事	謝雅靜		
	監事	高明哲		
沅聖科技(深圳)有限公司	法定代表人	杜東勝	USD 13,000	100%
沅聖科技貿易(深圳)有限公司	法定代表人	杜東勝	RMB 1,000	100%
日榮工業股份有限公司	法人代表	杜東勝	7,500,000	40.3%
日榮五金製品(深圳)有限公司	法人代表	方繼平	HKD 23,000	100%
台榮精密壓鑄股份有限公司	法人代表	官易玄	7,500,000	50%
台榮五金製品(深圳)有限公司	法人代表	張坤洲	HDK 5,000	100%
台榮工業(泰國)股份有限公司	法人代表	官易玄	THB221,000	100%
NATIONGATE INTEGRATION (M) SDN.BHD	法人代表	Ooi Eng Leong	600,000,000	60%
蘇州樺漢科技有限公司	董事長	Innovative Systems Integration Ltd.-樓朝宗	USD 60,500	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-蘇開文	RMB 2,685	70%
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		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
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		
上海茂華電子工程技術有限公司	董事長	高新明	USD 600	87%
	董事	馬國鵬		
	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		
上海吉威電子系統工程有限公司	董事長	高新明	USD 17,619	100%
	董事	馬國鵬		
	董事	林育業		
南通建瑞光電科技有限公司	董事長	高新明	USD 7,000	60%
	董事	李易融		
	董事	游正村		
	監察人	林育業		
	總經理	林智富		
上海帆亞貿易有限公司	董事長	高新明	USD 1,500	100%
	董事	林育業		
	董事	馬國鵬		
	監察人	李易融		
	總經理	林育業		
睿能資訊股份有限公司	董事長	瑞祺電通股份有限公司-林沅開	620,000	12.4%
	董事	永曜生技股份有限公司-古添全	1,800,000	36%
	董事	沅聖科技股份有限公司-蔡明學	620,000	12.4%
	監察人	黃朝懋	0	0%
Ennoconn Hungary Kft.	董事	Tálos Péter László	3,000,000	100%
	董事	Chu, Fu-Chuan		
	董事	Joseph John Fijak		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(或出資額)	比率%
樺旭能源股份有限公司	董事長	樺漢科技股份有限公司－朱復銓	6,000,000	60%
	董事	樺漢科技股份有限公司－蔡能吉		
	董事	樺漢科技股份有限公司－林建志		
	董事	奇岩綠能科技股份有限公司－林宜養		
	董事	奇岩綠能科技股份有限公司－李進生		
	監察人	黃朝懋		

(二)各關係企業營運概況

112 年 12 月 31 日
單位：新台幣/外幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	股權淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
創新系統整合有限公司	港幣 518,217	2,093,998	77	2,093,921	-	(339)	79,211	-
樺成國際投資股份有限公司	8,206,350	10,645,163	425,099	10,220,064	-	(1,060)	1,134,137	-
瑞祺電通股份有限公司	733,485	4,903,568	1,502,103	3,401,465	3,120,065	383,359	322,707	4.40
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	美金 309,510	13,186,249	907	13,185,342	-	(433)	679,575	-
AIS Cayman Technology	美金 10,701	2,318,951	962,243	1,356,708	3,197,717	354,336	272,779	0.80
香港樺樂電子有限公司	-	-	(7)	7	-	-	(448)	-
勝利加控股有限公司	-	548,363	544,791	3,572	3,965,871	(10,615)	(9,882)	-
Kontron AG	歐元 63,861	30,375,533	7,915,320	22,460,213	2,889,449	333,900	2,619,062	-
Ennoconn Hungary Kft.	美金 1,000	4,138,340	1,576,307	2,562,033	8,608,822	113,788	26,971	-
American Industrial Systems Inc.	美金 1,500	1,196,335	657,393	538,942	2,188,865	205,820	148,849	3.18
超恩股份有限公司	50,000	918,492	308,688	609,805	1,037,078	148,989	125,084	25.04
沅聖科技股份有限公司	300,000	2,295,288	670,276	1,625,013	1,834,661	122,037	51,735	1.72
樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	美金 13,800	726,194	77	726,117	-	(495)	98,227	0.23
樺應智能股份有限公司	104,000	21,839	80,321	(58,482)	123	(84)	(95)	(0.01)
樺賦科技股份有限公司	170,000	32,640	75,238	(42,597)	(1,571)	(9,311)	(19,999)	(1.18)
樺緯物聯股份有限公司	225,000	853,623	282,100	571,523	961,772	126,116	113,063	5.03
帆宣系統科技股份有限公司	2,013,154	33,005,660	21,862,379	11,143,280	28,394,864	1,953,789	2,161,833	10.96
威霸科技股份有限公司	130,000	271,296	176,560	94,736	227,236	(1,847)	(5,462)	(0.30)
睿能資訊股份有限公司	50,000	67,221	27,967	39,254	29,930	2,996	4,425	0.88
樺旭能源股份有限公司	100,000	95,262	4,285	90,977	1,188	(9,098)	(9,023)	(0.90)
HighAim Technology INC.	美金 5,000	1,047,624	374,834	672,790	607,749	15,019	51,173	0.40
樺鼎精密機械股份有限公司	10,000	308,112	223,543	84,570	1,609,373	64,900	57,398	56.41
FUNOLOGY INVESTMENT INC.	美金 1	38,421	21,538	16,884	59,955	651	1,139	36.57
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	美金 1	280,956	256,215	24,740	436,928	5,371	6,852	244.33
CASO, INC.	日幣 95,000	164,893	43,379	121,514	317,106	28,918	19,067	-
CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	美金 3,206	178,796	474	178,322	-	(45)	(39,519)	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	股權淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Caswell Americas, Inc	美金 3,000	116,685	40,179	76,506	208,333	(3,617)	(354)	-
Apligo GmbH	歐元 36	115,244	88,556	26,688	150,321	(32,365)	(35,608)	-
瀚楷科技股份有限公司	150,000	527,713	189,399	338,314	483,713	56,462	54,074	3.60
Keenest Electronic Corp.	736,920	241,359	50,636	190,722	153,035	1,027	(56,659)	-2.36
NATIONGATE INTEGRATION (M) SDN.	6,411	6,367	24	6,343	-	(59)	58	0.06
日榮工業股份有限公司	550,203	601,458	59,410	542,048	548,098	(1,642)	25,592	-
台榮精密壓鑄股份有限公司	58,954	304,393	256,959	47,435	40,833	(12,041)	81,394	-
台榮工業(泰國)股份有限公司	199,276	315,698	46,330	269,368	145,288	51,230	51,230	-
樺群資本管理顧問股份有限公司	1,000	369	115	254	-	(274)	(270)	(2.70)
Marketch Integrated Pte. Ltd.	新加坡幣 14,637	152,157	97,855	54,302	208,801	5,683	865	-
Market Go Profits Ltd.	美金 40,119	2,521,328	-	2,521,328	-	(119)	488,991	-
MIC-Tech Global Corp.	韓圓 657,800	26,586	7,755	18,831	185,938	2,558	4,068	-
Headquarter International Ltd.	美金 1,289	36,824	276	36,547	2,182	(132)	(512)	-
Tiger United Finance Ltd.	美金 1,410	35,059	585	34,474	2,762	324	(194)	-
Marketch Engineering Pte. Ltd.	新加坡幣 1,270	2,909	94	2,815	-	(245)	(1,364)	-
Marketch Integrated Manufacturing Company Limited	美金 15,356	129,723	3,106	126,617	1,066	(29,373)	(19,604)	-
MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	美金 9,000	304,419	86,444	217,976	92,674	(3,775)	(4,565)	-
Marketch Co., Ltd.	美金 2,400	8,061	9,727	(1,666)	6	(8,300)	(8,333)	-
宜眾資訊股份有限公司	新台幣 111,000	275,536	255,794	19,742	261,382	(90,471)	(90,761)	(6.42)
Marketch International Sdn. Bhd.	馬幣 16,871	48,355	15,672	32,683	30,788	(38,582)	(39,504)	-
Marketch International Corporation USA	美金 18,450	8,412,284	7,619,669	792,616	16,495,224	10,045	(180,857)	-
Spiro Technology Systems Inc.	美金 1,000	107,665	23,779	83,886	85,555	1,174	1,279	-
亞達科技股份有限公司	新台幣 195,426	69,624	24,698	44,926	6,844	(68,572)	(68,201)	(3.49)
PT Marketch International Indonesia	美金 1,200	34,522	-	34,522	-	(739)	(745)	-
Marketch Netherlands B.V.	歐元 1,200	7,250	10,043	(2,793)	29,391	(8,361)	(8,309)	-
智雲健康股份有限公司	新台幣 500	333	-	333	-	(46)	(44)	(0.88)
億宣應用科技股份有限公司	新台幣 81,500	86,185	52,279	33,906	38,629	(22,323)	(22,617)	(2.78)
MIC Healthcare Korea Co., Ltd.	韓圓 1,800,000	5,016	552	4,464	2,325	(23,521)	(23,421)	-
Marketch International Corp. Japan	日幣 300,000	62,636	7,421	55,214	928	(9,561)	(10,068)	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	美金 40,017	2,520,186	70	2,520,116	-	(1,187)	489,101	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	股權淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Marketch Integrated Construction Co., Ltd.	美金 900	3,225	783	2,442	21	(1,033)	(1,143)	-
Russky H.K. Limited	美金 833	9,335	-	9,335	-	(371)	17,507	-
Frontken MIC Co., Limited	美金 2,338	-	-	-	-	-	15	-
Advanced Technology Matrix United	美金 2,900	89,172	226	88,946	-	(100)	(100)	-
Marketch International Corporation Germany GmbH	歐元 200	6,784	1,142	5,642	-	(1,131)	(1,144)	-
MIC Industrial Viet Nam Co., Ltd.	美金 1,300	52,448	14,196	38,253	-	(1,177)	235	-
瑞宣國際有限公司	美金 9,000	43,780	-	43,780	-	-	(9,370)	-
Kontron AIS GmbH	歐元 51	887,957	361,805	526,152	978,192	33,926	15,049	-
Kontron Technologies GmbH	歐元 35	622,576	189,701	432,875	702,259	2,587	14,107	-
CBCX Technologies GmbH	歐元 36	436,941	26,039	410,902	214,381	42,117	37,417	-
Kontron Services Romania S.R.L.	歐元 7,837	1,803,043	1,660,114	142,929	2,338,722	(324,482)	(321,051)	-
Kontron Bulgaria EOOD	歐元 579	1,943,416	1,800,897	142,520	1,597,680	71,572	59,452	-
Kontron Hungary Kft.	歐元 401	1,436,834	1,243,718	193,115	2,258,773	119,031	19,649	-
W-IE-NE-R Power Electronics GmbH	歐元 51	163,306	20,042	143,264	17,348	(5,448)	(5,475)	-
S&T MEDTECH SRL	歐元 282	381,301	64,056	317,245	167,418	43,645	38,751	-
Hartmann Electronic GmbH	歐元 222	229,845	35,345	194,499	49,195	1,252	1,178	-
Kontron Austria GmbH, Austria	歐元 36	1,139,303	323,587	815,716	2,080,851	116,393	121,706	-
Kontron Electronics AG, Switzerland	歐元 863	156,963	284,933	(127,970)	562,369	(4,913)	(13,078)	-
Kontron Beteiligungs GmbH	歐元 25	8,853,518	811,910	8,041,608	-	(4)	(4)	-
Bsquare Corporation	歐元 140,538	418,600	512,815	(94,215)	84,169	15,571	15,773	-
Bsquare EMEA Ltd.	歐元 285	20,714	10,939	9,775	606	(8,402)	(8,402)	-
Kontron Europe GmbH	歐元 23,600	11,427,559	6,174,236	5,253,323	10,004,410	795,011	696,906	-
Kontron Modular Computers S.A.S.	歐元 5,168	783,587	577,499	206,088	1,104,176	72,689	55,254	-
Kontron UK Ltd.	歐元 197	223,575	73,343	150,232	387,304	29,999	21,450	-
Kontron electronics GmbH, Germany	歐元 102	1,748,351	1,099,898	648,453	2,561,117	315,484	(37,236)	-
Kontron Electronics Kft.	歐元 11	162,453	47,848	114,605	296,533	34,517	25,714	-
Kontron America Inc.	歐元 2144	2,344,120	1,468,805	875,315	4,608,248	159,448	107,751	-
Kontron Canada Inc.	歐元 9,818	1,494,937	511,370	983,566	1,338,801	4,825	15,967	-
Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	歐元 9,354	38,558	171,757	(133,199)	59,556	8,429	(4,396)	-
Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	歐元 1,988	705,686	281,629	424,058	733,765	51,330	37,074	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	股權淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Kontron Asia Inc., Taiwan	歐元 365	845,419	631,566	213,854	2,063,151	99,628	72,968	-
Kontron Transportation GmbH	歐元 10,000	4,086,453	2,975,856	1,110,597	1,367,124	287,331	448,258	-
Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	歐元 23	83,308	127,060	(43,752)	84,697	3,259	3,154	-
Kontron Transportation Espana SL	歐元 250	407,097	402,182	4,915	155,915	6,180	(6,993)	-
Kontron Transportation Portugal Unipessoal LDA	歐元 5	111,215	66,540	44,675	118,870	2,223	2,761	-
Kontron Transportation s.r.o.	歐元 1,178	1,013,223	891,965	121,259	1,064,862	37,524	45,232	-
Kontron Transportation Deutschland GmbH	歐元 25	726,524	726,405	119	688,846	21,866	10,836	-
Comlab Deutschland GmbH	歐元 100	152,993	244,487	(91,494)	155,829	65,325	64,940	-
Kontron Public Transport Arce S.A.U.	歐元 60	533,031	256,262	276,769	472,768	17,872	18,369	-
Comlab Beijing Radio Frequency Technology Co. Ltd.	歐元 1,266	166,332	49,297	117,034	91,337	18,334	20,018	-
Kontron Transportation France S.A.S	歐元 2,800	1,477,135	1,092,655	384,480	1,316,072	153,035	168,572	-
Kontron Transportation UK Ltd.	歐元 469	508,777	383,006	125,771	546,571	23,231	27,570	-
Kontron Transportation Schweiz AG	歐元 12,260	811,403	902,131	(90,728)	144,090	(54,980)	(76,124)	-
Kontron Public Transportation	歐元 62	190,505	203,080	(12,575)	239,896	(12,518)	(15,831)	-
Kontron d.o.o.	歐元 9,709	4,020,457	2,125,409	1,895,048	4,176,419	45,351	24,083	-
ITS Softver d.o.o	歐元 5	65,799	47,978	17,822	143,976	4,136	3,639	-
IskraCom	歐元 30	140,813	132,674	8,139	131,456	2,801	2,149	-
OOO Iskratel Tashkent	歐元 1	16,229	147	16,082	8,835	2,772	2,360	-
JSC Iskra Technologies	歐元 8	875,222	675,048	200,174	1,721,630	157,046	171,578	-
LUCOM GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-
SecureGUARD GmbH, Austria	-	-	-	-	-	-	-	-
S&T Plus s.r.o., Czech Republic	-	-	-	-	-	-	-	-
Kontron Operations Hungary Kft.	-	-	-	-	75,120	(11,056)	(14,792)	-
S&T Mold srl., Moldova	-	-	-	-	185,165	14,314	11,169	-
S&T IT Technologie S.R.L., Moldova	-	-	-	-	22,076	719	(1,457)	-
RTSoft, AO	-	-	-	-	183,233	(36,674)	(49,112)	-
Kontron Transportation Hungary Kft.	-	-	-	-	27,061	(2,406)	(13,448)	-
南京亞士德科技有限公司	人民幣 21,140	374,259	166,784	207,475	67,926	66,086	27,918	-
佛山市樺成投資有限公司	人民幣 115,292	585,448	80,275	505,173	-	(1,418)	(1,418)	-
蘇州樺漢科技有限公司	人民幣 412,693	2,896,772	1,242,862	1,653,910	5,098,016	78,542	61,245	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	股權淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
昆山樺漢智能科技有限公司	人民幣 3,836	37,927	16,657	21,270	28,395	2,071	1,282	-
樺恩投資有限公司	-	614,419	(296)	614,715	5,455	7,225	7,152	-
北京瑞祺電通科技有限公司	美金 3,800	298,485	80,680	217,804	223,711	(51,218)	(48,139)	-
昆山力盟機械工業有限公司	人民幣 103,427	1,023,974	409,751	614,223	933,517	17,901	31,187	-
昆山力頂成智能設備有限公司	人民幣 1,000	1,664	12,365	(10,701)	2,491	1,610	1,942	-
力盟機械(深圳)有限公司	-	-	6,162	(6,162)	-	6,248	6,161	-
沅聖科技(深圳)有限公司	399,165	401,158	505,117	(103,960)	514,252	(66,800)	(69,337)	-
日榮五金製品(深圳)有限公司	90,367	367,125	494,184	(127,059)	414,173	9,362	(343)	-
台榮五金製品(深圳)有限公司	19,645	171,820	29	171,790	63,488	25,458	24,823	-
沅聖科技貿易(深圳)有限公司	4,327	2,261	190	2,071	702,255	(1,537)	(1,533)	-
無錫啟華電子科技有限公司	美金 25,500	397,803	298,428	99,374	364,606	(28,423)	(40,911)	-
華友化工國際貿易(上海)有限公司	美金 8,241	1,897,752	933,574	964,177	3,171,732	289,996	264,091	-
上海茂華電子工程技術有限公司	美金 600	299,195	291,251	7,944	548,738	24,858	20,510	-
上海吉威電子系統工程有限公司	美金 17,619	5,650,364	4,712,466	937,898	7,278,962	315,614	164,865	-
南通建瑞光電科技有限公司	美金 7,000	48,121	4,345	43,776	22,861	(6,398)	(9,370)	-
上海帆亞貿易有限公司	美金 1,500	282,201	46,989	235,212	469,608	171,155	123,611	-
蘇州樺士達智能科技有限公司	人民幣 722	3,067	-	3,067	-	-	(57)	-

(三)關係企業合併財務報表：

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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 112 年度（自 112 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 3 年 3 月 2 9 日

- 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。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

樺漢科技股份有限公司及其子公司(樺漢科技集團)民國一一二年十二月三十一日及重編後民國一一一年十二月三十一日與一月一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及重編後民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達樺漢科技集團民國一一二年及重編後民國一一一年十二月三十一日與一月一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及重編後民國一一一年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及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告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，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，對樺漢科技集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應於查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、商譽減損

有關商譽減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)非金融資產減損；商譽之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(三)商譽之減損評估；商譽之相關資訊揭露請詳合併財務報告附註六(十一)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

樺漢科技集團透過轉投資以擴增行銷據點及增加產品線，產生相關之合併商譽。管理階層依照國際會計準則第36號「資產減損」之規定進行減損評估測試，該等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高度不確定性，故商譽之減損評估係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層相關內部控制之設計及執行，複核及驗算可回收金額及帳面價值計算之正確性，並執行敏感性分析，以綜合評估商譽減損評估之合理性。

其他事項

樺漢科技股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並分別經本會計師及其他會計師出具無保留意見及無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估樺漢科技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科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

樺漢科技集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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，以及使樺漢科技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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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，決定對樺漢科技集團民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

蕭佩如



于紀隆



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國 一 一 三 年 三 月 二 十 九 日

緯漢科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年及一二年一月一日及一二年一月一日

單位：新台幣千元

	112.12.31	111.12.31(重續後)	111.1.1(重續後)
資產	金額	金額	金額
流動資產：			
現金及約當現金(附註六(一)及(二十六))	24,000,954	25,963,256	17,522,321
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二十六))	164,696	103,087	189,816
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二十六))	-	-	96,772
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二十六)及八)	223,659	23,655	864,112
合約資產－流動(附註六(二十三)及(二十六))	14,825,773	10,834,081	9,338,944
應收票據淨額(附註六(二)及(二十三))	268,107	42,133	60,171
應收帳款淨額(附註六(二)及(二十三)及八)	20,073,067	17,111,050	16,550,819
應收帳款－關係人淨額(附註六(二)及(二十三)及七)	67,243	279,448	769,363
存貨(附註六(三)及八)	21,685,112	21,987,870	15,971,415
待出售非流動資產(附註六(四))	6,025,546	206,496	-
其他流動資產(附註六(十三))	87,394,157	9,540,219	4,917,814
流動資產合計	172,320,028	104,613,133	984,540
非流動資產：			
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二十六))	1,577,610	1,031,281	829,983
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二十六))	-	-	-
採用權益法之投資(附註六(五))	602,334	553,155	128,693
不動產、廠房及設備(附註六(十))	7,178,531	6,209,063	6,697,993
使用權資產(附註六(十二))	4,894,351	3,263,759	2,977,436
投資性不動產淨額	49,650	51,099	51,656
商譽(附註六(六)及(十一))	14,463,663	13,300,272	13,285,999
其他無形資產(附註六(十一))	5,970,103	5,174,060	6,374,149
遞延所得稅資產(附註六(十九))	2,088,376	1,534,717	1,614,123
預計投資款	32,547	22,944	27,680
其他非流動資產(附註六(十三)及(十八))	810,117	1,015,264	1,221,508
非流動資產合計	39,390,310	33,201,747	34,193,760
資產總計	\$ 126,784,467	\$ 119,293,042	\$ 100,675,307

	112.12.31	111.12.31(重續後)	111.1.1(重續後)
負債	金額	金額	金額
流動負債：			
短期借款(附註六(十四)及(二十六))	12,638,623	15,115,437	9,476,954
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二十六))	-	215	713
合約負債－流動(附註六(二十三))	12,294,270	9,508,609	7,151,404
應付票據(附註六(二十六))	1,766,628	2,159,990	1,721,962
應付帳款－關係人(附註七)	11,335	7,487	152,18
應付帳款	18,930,714	19,229,648	18,718,569
應付帳款－關係人(附註七)	83,755	151,330	709,342
其他應付款(金額係人)(附註七)	5,470,927	5,210,456	5,181,431
本期所得稅負債	1,525,118	963,755	454,685
負債準備－流動	1,136,285	887,944	992,243
負債準備－非流動	-	155,725	-
租賃負債－流動(附註六(十七))	1,353,187	1,073,368	974,736
租賃負債－非流動(附註六(十七))	800,248	812,275	1,137,035
一年或一營業週期內到期或執行實四權公司債(附註六(十六))	4,554,479	1,369,006	1,119,26
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十五))	640,861	954,521	768,632
其他流動負債	61,206,430	57,599,766	47,314,850
流動負債合計	61,206,430	57,599,766	47,314,850
非流動負債：			
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二十六))	-	1,423	-
應付公司債(附註六(十六))	7,076,055	7,996,895	8,967,735
長期借款(附註六(十五))	2,716,721	6,713,309	7,833,098
負債準備－非流動	482,405	433,136	485,942
遞延所得稅負債	576,350	504,114	584,675
租賃負債－非流動(附註六(十七))	3,985,321	2,501,985	2,485,942
淨確定福利負債－非流動(附註六(十八))	611,805	373,121	475,690
其他非流動負債	431,422	362,757	1,156,520
非流動負債合計	15,900,079	18,776,740	21,989,602
負債總計	77,106,509	76,376,506	69,304,452
歸屬母公司業主之權益(附註六(二十)及(二十一))：			
股本	1,319,999	1,060,370	1,018,120
資本公積	14,940,752	9,385,324	8,865,780
保留盈餘：			
法定盈餘公積	1,161,514	812,521	754,561
特別盈餘公積	905,934	1,768,490	1,010,924
未分配盈餘	4,612,432	3,515,665	1,157,465
保留盈餘小計	6,679,880	6,096,676	2,922,950
其他權益	(1,039,929)	(905,934)	(1,768,490)
庫藏股票	-	-	(233,608)
歸屬母公司業主之權益小計	21,900,702	15,336,436	10,804,752
非控制權益(附註六(九))	2,777,256	27,180,100	20,566,103
權益總計	49,677,958	42,716,536	31,370,855
負債及權益總計	\$ 126,784,467	\$ 119,293,042	\$ 100,675,307

董事長：朱復銓

經理人：蔡能吉

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：莊宗憲



樺漢科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度(重編後)	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(二十三)及七)	\$ 121,640,976	100	108,228,533	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十)、(十一)、(十八)、(二十四)及七)	98,042,051	81	88,617,581	82
5900 營業毛利	23,598,925	19	19,610,952	18
營業費用(附註六(二)、(十)、(十一)、(十八)及(二十四))：				
6100 推銷費用	3,408,769	3	2,838,188	3
6200 管理費用	5,661,886	5	5,436,466	5
6300 研究發展費用	9,123,481	7	7,975,853	7
6450 預期信用減損損失	199,283	-	277,381	-
營業費用合計	18,393,419	15	16,527,888	15
6900 營業淨利	5,205,506	4	3,083,064	3
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	489,175	-	99,940	-
7190 其他收入(附註六(二十五))	50,366	-	48,866	-
7020 其他利益及損失(附註六(八)及(二十五))	2,224,815	3	1,044,039	1
7050 財務成本(附註六(二十五))	(1,095,097)	(1)	(617,750)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	40,930	-	51,115	-
營業外收入及支出合計	1,710,189	2	626,210	-
稅前淨利	6,915,695	6	3,709,274	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	1,594,621	2	1,321,410	1
8000 繼續營業部門淨利	5,321,074	4	2,387,864	2
8100 停業單位損益(附註十二(二))	82,308	-	7,824,229	7
8200 本期淨利	5,403,382	4	10,212,093	9
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十八))	(52,741)	-	134,396	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(37,070)	-	9,741	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	(406)	-	790	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(10,618)	-	11,668	-
不重分類至損益之項目合計	(79,599)	-	133,259	-
後續可能重分類至損益之項目				
8360 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	530,942	-	1,639,822	2
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額((附註六(五))	(8,492)	-	1,322	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(4,604)	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	527,054	-	1,641,144	2
8300 本期其他綜合損益	447,455	-	1,774,403	2
本期綜合損益總額	\$ 5,850,837	4	11,986,496	11
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 2,260,964	2	3,454,824	3
非控制權益	3,142,418	2	6,757,269	6
	\$ 5,403,382	4	10,212,093	9
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 2,053,929	2	4,354,393	4
非控制權益	3,796,908	2	7,632,103	7
	\$ 5,850,837	4	11,986,496	11
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(二十二))	\$ 19.01		32.62	
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註六(二十二))	\$ 15.42		24.33	

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



梅漢科技股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	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	合 計	庫藏股票	合 計						
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘											
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 1,018,120	8,865,780	754,561	1,010,924	1,157,171	2,922,656	(1,673,323)	(95,167)	-	294	10,804,458	20,565,729	31,370,187			
追溯適用新準則之調整影響數	-	-	-	-	294	294	-	-	-	-	294	374	668			
民國一〇一一年一月一日重編後餘額	1,018,120	8,865,780	754,561	1,010,924	1,157,465	2,922,950	(1,673,323)	(95,167)	-	-	10,804,752	20,566,103	31,370,855			
本期淨利	-	-	-	-	3,454,824	3,454,824	-	-	-	-	3,454,824	6,757,269	10,212,090			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	37,013	37,013	843,056	19,500	-	-	899,569	874,834	1,774,403			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,491,837	3,491,837	843,056	19,500	-	-	4,354,393	7,632,103	11,986,496			
提列法定盈餘公積	-	-	57,960	-	(57,960)	-	-	-	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	757,566	-	(757,566)	-	-	-	-	-	-	-	-			
普通股現金股利	-	(424,148)	-	-	(318,111)	(318,111)	-	-	-	-	(742,259)	-	(742,259)			
現金增資	48,800	1,056,570	-	-	-	-	-	-	-	-	1,105,370	-	1,105,370			
庫藏股註銷	(6,550)	(227,058)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
採用權益法認列關聯企業之變動數	-	472	-	-	-	-	-	-	-	-	472	-	472			
對子公司所有權權益變動	-	13,708	-	-	-	-	-	-	-	-	13,708	-	-			
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,179,005)	(1,179,005)			
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174,607	174,607			
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	1,060,370	9,285,324	812,521	1,768,490	3,515,665	6,096,676	(830,267)	(75,667)	(905,934)	-	15,536,436	27,180,100	42,716,536			
本期淨利	-	-	-	-	2,260,964	2,260,964	-	55,516	-	-	2,260,964	3,142,418	5,403,382			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(11,366)	(11,366)	(251,185)	-	(195,669)	-	(207,035)	654,490	447,455			
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	2,249,598	2,249,598	(251,185)	55,516	(195,669)	-	2,053,929	3,796,908	5,850,837			
提列特別盈餘公積	-	-	348,993	-	(348,993)	-	-	-	-	-	-	-	-			
普通股現金股利	-	-	(862,556)	-	862,556	-	-	-	-	-	-	-	-			
因發行可轉換公司債認列認股權而產生	-	-	-	-	(1,604,720)	(1,604,720)	-	-	-	-	(1,604,720)	-	(1,604,720)			
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	166,193	-	-	-	-	-	-	-	-	166,193	-	166,193			
可轉換公司債轉換	-	2,981	-	-	-	-	-	-	-	-	2,981	-	2,981			
對子公司所有權權益變動	259,629	5,163,632	-	-	-	-	-	-	-	-	5,423,261	-	5,423,261			
子公司股東現金股利	-	322,622	-	-	-	-	-	-	-	-	322,622	(322,622)	-			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(61,674)	(61,674)	-	61,674	61,674	-	-	(2,419,788)	(2,419,788)			
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(457,342)	(457,342)			
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,319,999	14,940,752	1,161,514	905,934	4,612,432	6,679,880	(1,081,452)	41,523	(1,039,929)	-	21,900,702	27,777,256	49,677,958			

董事長：朱復銓

經理人：蔡能吉

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：莊宗憲



樺漢科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 6,915,695	3,709,274
停業單位稅前淨利	84,714	8,173,256
本期稅前淨利	7,000,409	11,882,530
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,836,612	1,740,192
攤銷費用	980,903	2,173,947
預期信用減損損失	199,283	277,381
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(503,417)	135,296
利息費用	1,095,097	662,604
利息收入	(489,175)	(104,472)
股利收入	(29,462)	(16,437)
股份基礎給付酬勞成本	-	133
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(40,930)	(51,115)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(16,117)	19,734
處分無形資產損失	465	-
處分投資(利益)損失	(135,853)	27,196
處分待出售非流動資產利益	(43,089)	(7,504,112)
租賃修改利益	(470)	(1,950)
存貨跌價損失	319,272	328,975
存貨報廢損失	222,834	206,064
非金融資產減損損失	-	12,509
收益費損項目合計	3,395,953	(2,094,055)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產	(3,889,202)	(1,264,546)
應收票據及帳款	(1,893,542)	837,828
存貨	341,963	(6,740,764)
其他流動資產	3,550,279	(4,753,079)
合約負債	2,668,936	2,338,691
應付票據(含關係人)	(389,514)	430,297
應付帳款(含關係人)	(1,350,896)	664,271
其他應付款	11,674	307,483
負債準備	(3,214)	(173,896)
其他流動負債	(314,248)	233,104
其他負債	297,919	(773,392)
調整項目合計	2,426,108	(10,988,058)
營運產生之現金流入	9,426,517	894,472
收取之利息	480,085	104,472
收取之股利	46,131	16,437
支付之利息	(913,377)	(573,993)
支付之所得稅	(1,664,820)	(1,180,866)
營業活動之淨現金流入(流出)	7,374,536	(739,478)

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



樺漢科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (387,721)	(77,327)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	136,448	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(224,534)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	26,569	840,457
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(318,388)	(130,302)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	31,523	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	9,071	19,699
取得採用權益法之投資	(56,840)	(319,463)
處分採用權益法之投資	132,354	30,877
預付投資款	(99,490)	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(1,732,148)	(358,998)
處分子公司	61,612	23,985
處分待出售非流動資產價款	31,506	6,143,064
取得不動產、廠房及設備	(1,470,172)	(1,022,623)
處分不動產、廠房及設備	61,591	165,176
取得無形資產	(1,113,861)	(986,061)
處分無形資產	16,732	-
取得使用權資產	(7,663)	-
其他非流動資產	44,574	204,775
分類至待出售非流動資產之現金	-	45,603
投資活動之淨現金(流出)流入	(4,858,837)	4,578,862
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(2,390,188)	5,729,937
發行可轉換公司債	5,505,947	-
償還可轉換公司債	(153,557)	(1,139,508)
舉借長期借款	599,627	41,584
償還長期借款	(1,455,245)	(18,803)
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	(20)	-
租賃本金償還	(1,086,278)	(771,460)
發放現金股利	(1,604,720)	(742,259)
現金增資	-	1,105,370
支付非控制權益現金股利	(2,419,788)	(1,179,005)
非控制權益變動	(1,426,212)	10,754
籌資活動之淨現金(流出)流入	(4,430,434)	3,036,610
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,433	1,564,941
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,902,302)	8,440,935
期初現金及約當現金餘額	25,963,256	17,522,321
期末現金及約當現金餘額	\$ 24,060,954	25,963,256

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



樺漢科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

樺漢科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年七月十二日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區建康路十號三至六樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)之主要營業項目為資料儲存、處理設備暨工業用主機板之製造銷售。

本公司於民國一〇一年十一月二十一日首次辦理股票公開發行，同年十二月十八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，另於民國一〇三年三月二十八日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年三月二十九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，影響說明如下：

1.國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

修正條文限縮由某一交易攸關之資產或負債原始認列所產生之遞延所得稅資產及負債之豁免認列範圍，以使其不再適用於原始認列時產生相等之應課稅及可減除暫時性差異之交易，例如：租賃及除役負債，亦即合併公司應就該等交易原始認列時產生之暫時性差異分別認列遞延所得稅，不得以淨額衡量。針對租賃及除役負債，依規定應追溯自本合併財務報告最早表達之比較期間開始日(即民國一一一年一月一日)適用，並將初次適用該等修正之累積影響數列為該日保留盈餘初始餘額之調整。至於其他所有交易僅於民國一一一年一月一日以後發生者，始適用該等修正規定。合併公司因上述修正，對於民國一一一年一月一日與使用權資產及租賃負債交易有關之暫時性差異，認列遞延所得稅資產及負債。

相關影響彙列如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
遞延所得稅資產	\$ 264,120	128,229	49,414
遞延所得稅負債	230,867	123,083	48,746
保留盈餘	20,768	2,202	294
非控制權益	12,484	2,944	374

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年度	111年度
所得稅費用(利益)	\$ <u>(28,106)</u>	<u>(4,478)</u>

2.其 他

下列新修正準則亦係自民國一一二年一月一日生效，惟對合併財務報告未造成重大影響：

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

此外，合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」，該修正就補充稅相關遞延所得稅會計處理提供暫時性之強制豁免並追溯適用，同時自民國一一二年一月一日開始之年度報導期間起新增揭露支柱二所得稅之暴險資訊。惟截至民國一一一年十二月三十一日，合併公司營運所在地並無任何國家就補充稅之相關稅法已立法或實質性立法，且並未認列相關遞延所得稅，因此追溯適用該修正對合併財務報告並無影響。合併公司正密切關注營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展，請詳附註六(十九)所得稅之說明。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用國際財務報導準則第十七號及國際財務報導準則第九號比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大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(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十八)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。除另有說明，所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體（即子公司）。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數銷除。子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產（包含商譽）及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產（包含商譽）及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112.12.31	111.12.31	
本 公 司	創新系統整合有限公司（以下簡稱創新系統）	專業投資	100.00 %	100.00 %	
本 公 司	樺成國際投資股份有限公司（以下簡稱樺成國際）	專業投資	100.00 %	100.00 %	
本 公 司	Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd（以下簡稱EIH）	專業投資	100.00 %	100.00 %	
本公司與EIH	AIS Cayman Technology（以下簡稱AIS Cayman）	專業投資	100.00 %	100.00 %	
EIH	Ennoconn Hungary KFT	工業用電腦之製造及行銷買賣	100.00 %	100.00 %	
本公司與樺成國際公司	瑞祺電通股份有限公司及其子公司（以下簡稱瑞祺電通）	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	31.70 %	31.77 %	註1
創新系統	南京亞士德科技有限公司（以下簡稱南京亞士德）	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	100.00 %	100.00 %	
創新系統	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	100.00 %	100.00 %	
創新系統	蘇州樺漢科技有限公司（以下簡稱蘇州樺漢）	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	
創新系統	勝利加控股有限公司（以下簡稱勝利加）	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	
創新系統	蘇州樺士達智能科技有限公司	智能車載設備製造	100.00 %	- %	註2
創新系統	樺恩投資有限公司（以下簡稱樺恩）	專業投資	- %	100.00 %	註3
創新系統與樺恩	佛山市樺成投資有限公司	專業投資	- %	100.00 %	註3
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	70.00 %	70.00 %	
蘇州樺漢	樺恩投資有限公司（以下簡稱樺恩）	專業投資	100.00 %	- %	註3
蘇州樺漢與樺恩	佛山市樺成投資有限公司	專業投資	100.00 %	- %	註3

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
南京亞士德	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	- %	25.00 %	註4
樺成國際	沅聖科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱沅聖科技）	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售	56.74 %	56.74 %	
樺成國際	樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	專業投資	100.00 %	100.00 %	
樺成國際	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	100.00 %	100.00 %	
樺成國際	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	60.00 %	60.00 %	
樺成國際	樺緯物聯股份有限公司	多媒體產品研發及設計、製造業物	56.00 %	56.00 %	
樺成國際	帆宣系統科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱帆宣系統）	高科技產業廠務及製造系統規劃整合服務	42.32 %	42.80 %	註5
樺成國際	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	70.00 %	70.00 %	
樺成國際	樺旭能源股份有限公司	其他發電、輸電及配電機械製造	60.00 %	- %	註6
樺成國際、瑞祺電通、帆宣系統與沅聖科技	睿能資訊股份有限公司（以下簡稱睿能資訊）	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	37.06 %	37.14 %	註7
樺成國際與EIH	Kontron AG及其子公司	資訊系統軟硬體整合服務	27.86 %	27.64 %	註8
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	100.00 %	100.00 %	
AIS Cayman	超恩股份有限公司	通訊機械器材、電子器材及電子設備等之製造、加工、買賣及進出口	100.00 %	100.00 %	
樺鼎開曼	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	100.00 %	100.00 %	

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資 公司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
樺鼎開曼	HighAim Technology Inc.(以下簡稱HighAim)	專業投資	67.65 %	67.65 %	
HighAim	昆山力盟機械工業有限公司及其子公司	各種模具、服務器及通訊設備之設計研發及生產	100.00 %	100.00 %	
HighAim	Andrix International LTD.	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	
HighAim	Funology Investment Inc.	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	
樺賦科技	Thecus U.S.A.,Inc.	銷售網路儲存設備及維修服務	- %	100.00 %	註9
樺應智能	樺群資本管理顧問股份有限公司(以下簡稱樺群)	一般投資與投資顧問	40.00 %	40.00 %	

註1：本公司與樺成國際公司持股股權分別為27.27%及4.43%。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，於持有期間因其發行之認股權行使增加股數，致持股比例下降。

註2：合併公司為發展智能車載設備製造，於民國一一二年七月設立完成。

註3：合併公司為提升營運綜效、降低管理成本及提升營運效率之目的，將香港創新所持有之子公司蘇州樺漢、樺恩及佛山樺成進行組織架構重組。香港創新以其所持有之樺恩及佛山樺成全部股權增資蘇州樺漢，蘇州樺漢以股份轉換方式取得樺恩及佛山樺成全部股權。本股份轉換交易之基準日為民國一一二年七月一日。

註4：南京亞士德於民國一一一年六月處分深圳亞士德45%之股權，另於民國一一二年三月處分深圳亞士德剩餘之股權，遂失去對該公司之控制。

註5：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。於持有期間因其發行之可轉換公司債行使轉換而增加股權，致持股比例減少。

註6：合併公司為發展其他發電、輸電及配電機械製造，於民國一一二年九月設立完成。

註7：睿能資訊原係樺成國際帳列採用權益法之被投資公司。樺成國際原透過瑞祺電通、沅聖科技及帆宣系統間接持有睿能資訊21.03%之股權，因該等公司參與睿能資訊於民國一一一年五月二十七日進行之現金增資，致使樺成國際、瑞祺電通、沅聖科技及帆宣系統對睿能資訊之持股比例分別增加為20%、12.4%、12.4%及14.4%，合計59.2%，合併公司間接持股比例則上升至37.14%，進而取得對該公司之實質控制，故將其列為子公司。本期因帆宣可轉換公司債部分轉換為普通股，故導致本公司及子公司對睿能之間接持股下降至37.06%。

註8：該公司(原名S&T AG，於民國一一一年六月更名為Kontron AG)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。於持有期間因Kontron AG執行庫藏股買回，致綜合持股比例增加。

註9：該公司已於民國一一二年六月清算解散。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其列報於應收帳款項下。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)經營模式評估

合併公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與合併公司繼續認列該資產之目的之一致。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(6)金融資產減損

合併公司針對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金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收帳款及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對個人戶，合併公司之政策係依類似資產過去回收經驗，於金融資產逾期超過一年時沖銷總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(7)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(5)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(6)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(8)財務保證合約

財務保證合約係指發行人於特定債務人到期無法依債務工具條款償還時，必須支付特定金額，以歸墊持有人損失之合約。

合併公司發行且未指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，原始係以其公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡量，後續則依下列孰高者衡量：(a)依國際財務報導準則第九號決定之備抵損失金額；及(b)原始認列之金額，於適當時，減除依下列收入原則認列之累積收益金額。

3.衍生金融工具

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(九)待出售非流動資產(處分群組)及停業單位

1.待出售非流動資產(處分群組)

Kontron AG於民國一十一年八月十一日經董事會決議通過出售部分IT service業務，並於民國一十一年十二月二十九日通過反壟斷審查，故開始適用與待出售非流動資產(處分群組)相關之會計政策。

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且：

- (1)代表一單獨之主要業務線或營運地區，
- (2)係處分單獨主要業務線或營運地區單一統籌計劃之一部分或
- (3)係專為再出售而取得之子公司。

營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之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，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎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，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益(或保留盈餘)，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益(或保留盈餘)。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

合併公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，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及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎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。

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	2~55年
(2)機器設備	3~15年
(3)租賃改良	2~9年
(4)其他設備	2~10年

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)租賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以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；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十四) 無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括顧客關係、專利權及商標權及電腦軟體等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)專利及商標	5～10年
(2)電腦軟體	1～10年
(3)顧客關係	3～10年

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十五)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動產外)之帳面金額可能有減損。若有任何一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且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。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十六)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

2.重 組

重組負債準備係俟合併公司核准詳細正式之重組計畫，且開始進行或公開發布該重組計畫時，予以認列。未來營運損失不得認列為負債準備。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 虧損性合約

當合併公司預期一項合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本孰低者之現值衡量，並於認列虧損性合約負債準備前先行認列與該合約相關資產之所有減損損失。

(十七) 收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品之商品銷售收入主要來自工業用主機板、資訊系統整合產品及網路通訊等產品之銷售。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

當另一方參與向客戶銷售商品時，合併公司將確認所承諾移轉之商品性質，若係屬合併公司為另一方移轉商品或勞務作安排之任何履約義務(即合併公司為代理人)，合併公司應就滿足該履約義務可換得之對價認列為收入。

合併公司對所銷售之商品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2) 勞務收入

合併公司提供產品維修及服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以合併公司有權開立發票之金額認列收入。合併公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)工程合約

合併公司從事之工程業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工程成本占估計總合約成本之比例為基礎隨時間逐步認列收入。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當合併公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

2. 客戶合約之成本

(1)取得合約之增額成本

合併公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

合併公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

(2)履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，合併公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

(十八)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九)政府補助

合併公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。

針對其他與資產有關之補助，合併公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收入認列為營業外收入。

補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

以政府信用保證方式向金融機構借貸之政府補助，合併公司係將保證事項視為銀行借款公允價值之一部分處理。

(二十)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

(二十一)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

合併公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(二十二)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

於分階段達成之企業合併中，合併公司以收購日之公允價值重新衡量其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。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

(二十三)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及給與員工之股票酬勞。

(二十四)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。

合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。減損提列情形請詳附註六(二)。

(二)存貨續後衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、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，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價評估情形請詳附註六(三)。

(三)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

(四)收入認列

合併公司係參照建造合約之完成程度隨時間經過認列合約收入，並以迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。合併公司考量各項工程之性質、預計工期、工程項目、施工流程、工法及預計發包金額等因素估計總合約成本。任何上述估計基礎之變動，可能造成該估計金額之重大調整。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$ 118,825	46,657
支票存款及活期存款	22,696,253	25,172,531
定期存款	1,245,876	744,068
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 24,060,954</u>	<u>25,963,256</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十六)。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)應收票據及應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 268,107	42,133
應收帳款	21,259,749	18,195,678
應收帳款－關係人	73,498	279,448
減：備抵損失	(1,192,937)	(1,084,628)
	<u>\$ 20,408,417</u>	<u>17,432,631</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以評估，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 16,741,588	0.23%	37,800
逾期1~30天	1,478,789	1.52%	22,454
逾期31~150天	1,666,980	2.72%	45,269
逾期151~270天	296,723	12.24%	36,329
逾期271~365天	228,137	46.87%	106,933
逾期1~2年	660,656	62.92%	415,671
逾期2年以上	528,481	100.00%	528,481
	<u>\$ 21,601,354</u>		<u>1,192,937</u>

	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
	\$ 14,019,317	0.61%	85,704
逾期1~30天	1,866,594	1.18%	21,972
逾期31~150天	1,242,737	5.78%	71,863
逾期151~270天	283,051	6.93%	19,626
逾期271~365天	197,791	13.20%	26,110
逾期1~2年	357,030	86.44%	308,614
逾期2年以上	550,739	100%	550,739
	<u>\$ 18,517,259</u>		<u>1,084,628</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 1,084,628	897,495
認列之減損損失	807,717	432,782
減損損失迴轉	(609,346)	(155,401)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(75,774)	(23,326)
外幣換算損益	(19,370)	(49,125)
合併取得	5,082	(17,797)
期末餘額	<u>\$ 1,192,937</u>	<u>1,084,628</u>

合併公司之應收帳款設定質押作為借款擔保之情形請詳附註八。

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十六)。

(三)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 14,089,734	15,734,400
在途原料	240,093	210,687
在製品	2,217,786	1,419,205
半成品	1,163,733	1,016,661
製成品	3,550,169	3,118,647
商品存貨	2,901,019	2,580,757
減：備抵存貨跌價損失	<u>(2,477,422)</u>	<u>(2,092,487)</u>
	<u>\$ 21,685,112</u>	<u>21,987,870</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列之存貨相關費損為542,106千元及535,039千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	112年度	111年度
存貨跌價損失	\$ 319,272	328,975
存貨報廢損失	222,834	206,064
合 計	<u>\$ 542,106</u>	<u>535,039</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年度及一一一年度認列營業成本及費用之存貨成本分別如下：

	112年度	111年度
認列為營業成本及費用之存貨成本	\$ 97,644,611	89,070,107
減：屬停業單位之營業成本	(144,666)	(987,565)
合 計	<u>\$ 97,499,945</u>	<u>88,082,542</u>

合併公司之存貨提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四)待出售處分群組

Kontron AG於民國一一一年八月十一日經董事會決議通過出售部分IT service業務，並於民國一一一年十二月二十九日通過反壟斷審查，爰將該業務相關之資產及負債列報於待出售處分群組。民國一一一年十二月三十一日該待出售處分群組之金額為資產206,496千元及負債155,725千元，該資產及負債已於一二二年六月三十日全數處分完畢，其明細如下：

	111.12.31
不動產、廠房及設備	\$ 12,478
存 貨	37,501
應收帳款及其他應收款	110,914
現金及約當現金	45,603
待出售群組之資產	<u>\$ 206,496</u>
應付帳款及其他應付款	\$ 155,725
待出售群組之負債	<u>\$ 155,725</u>

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	111.12.31
關聯企業	<u>\$ 602,334</u>	<u>553,155</u>

合併公司於民國一一一年二月二十四日參與認購磐儀科技股份有限公司私募發行新股案，以296,000千元取得該公司16,000千股之股份，持股比例約為16.76%，因而取得該公司之重大影響力，該公司之主要營運項目為工業電腦之研發、製造及銷售等業務。

合併公司於民國一一一年五月二十三日以9,000千元取得樺康智雲股份有限公司900千股之股份，持股比例為30%，因而取得該公司之重大影響力，該公司之主要營運項目為智慧建築系統整合、能源管理服務及雲端服務等業務。

合併公司於民國一一一年四月二日處分深圳市象形科技有限公司20%股權並喪失對其之重大影響力，處分價款為31,238千元(人民幣7,000千元)，其處分利益1,671千元已包含於合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一二年三月份處分深圳亞士德科技有限公司之股權並喪失對其之重大影響力，處分價款為132,354千元(人民幣30,000千元)，其處分利益44,927千元已包含於綜合損益表之其他利益及損失項下。

合併公司於民國一一二年七月所投資之Radisen Co., Ltd.普通股及特別股權益，經評估後，對該公司之綜合表決權持股比例為30.88%，故採用權益法方式評價之。

合併公司採用權益法之關聯企業屬均屬個別不重大，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	112.12.31	111.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u><u>602,334</u></u>	<u><u>553,155</u></u>
	112年度	111年度
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 40,930	51,115
其他綜合損益	<u>(8,898)</u>	<u>2,112</u>
綜合損益總額	\$ <u><u>32,032</u></u>	<u><u>53,227</u></u>

合併公司採用權益法之關聯企業投資均未有提供質押、擔保或受限制之情形。

(六)企業合併

合併公司透過收購下列公司以拓展集團業務，並且取得相關開發設計與生產技術。

	主要營運活動	收購日	收購比例	移轉對價 公允價值
CNP GmbH/CNT GmbH	資訊服務	111.01.01	100.00 %	14,739 (註1)
睿能資訊股份有限公司	資訊軟體服務	111.05.27	59.20 %	10,000
Nationgate Integration (M) SDN. BHD.	電子產品製造	111.06.10	60.00 %	4,072
LUCOM GmbH	物聯網工業	111.09.01	100.00 %	156,800
Arce Mobility Solution S.A.U.	物聯網工業	111.12.31	100.00 %	238,336 (註1)
Comlab AG及其子公司	資訊服務	112.07.01	100.00 %	- (註2)
Telit Cinterion Deutschland GmbH	資訊服務	112.08.01	NA	825,650 (註3)
Hartmann Electronic GmbH及其子公司	資訊服務	112.11.01	100.00 %	842,162 (註4)
Bsquare Corporation 及其子公司	資訊服務	112.12.07	100.00 %	1,164,450 (註5)

註1：係吸收合併。

註2：包含其子公司Comlab Deutschland GmbH及Comlab Beijing Radio Frequency Technology co. ltd.

註3：僅係收購其汽車數位部門部分資產。

註4：包含其子公司W-IE-NE-R Power Electronics GmbH及W-IE-NE-R Power Electronics Corp.。

註5：包含其子公司Bsquare EMEA。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.合併公司於民國一一二年度收購Comlab AG及其子公司、Telit Cinterion Deutschland GmbH部分資產、Hartmann Electronic GmbH 及其子公司及BsquareCorporation 及其子公司，其相關資訊如下：

(1)移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下：

	Comlab AG 及其子公司	Telit CinterionDeut schlandGmbH	Hartmann Electronic GmbH 及其子公司	Bsquare Corporation 及其子公司
移轉對價				
現金	\$ -	825,650	842,162	1,164,450

(2)所取得之可辨認淨資產與承擔之負債之公允價值：

	Comlab AG 及其子公司	Telit CinterionDeut schlandGmbH	Hartmann Electronic GmbH 及其子公司	Bsquare Corporation 及其子公司
現金及約當現金	\$ 31,464	-	54,718	1,013,932
應收票據及帳款	228,071	740,525	61,614	112,374
存貨	328,981	258,688	225,258	1,359
合約資產-流動	81,445	-	-	21,045
其他流動資產	98,421	42,309	8,101	16,614
不動產、廠房及設備	15,969	65,905	89,472	632
使用權資產	59,153	20,344	18,774	21,612
無形資產	133,983	216,058	146,334	12,840
遞延所得稅資產	10,621	36,059	-	-
其他非流動資產	-	-	506	732
短期借款	(136,644)	-	(3,093)	-
應付票據及帳款	(336,814)	(402,662)	(27,917)	(216,994)
租賃負債-流動	(14,951)	(20,344)	(7,515)	(11,689)
負債準備-流動	(25,822)	(159,805)	(28,696)	-
合約負債-流動	(114,014)	-	(1,593)	(1,118)
其他應付款	(336,589)	(24,523)	(19,887)	(9,902)
其他流動負債	-	-	-	(587)
長期借款	(44,504)	-	-	-
遞延所得稅負債	(10,621)	-	(44,494)	-
租賃負債-非流動	(44,202)	-	(11,258)	(23,868)
負債準備-非流動	(7,191)	(185,575)	-	-
可辨認淨資產(負債)之公允價值	\$ (83,244)	586,979	460,324	936,982

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價值趨近，於收購日尚無預期無法回收之款項。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 商 譽

因收購所認列之商譽如下：

	Comlab AG 及其子公司	Telit CinterionDeut schlandGmbH	Hartmann Electronic GmbH 及其子公司	Bsquare Corporation 及其子公司
移轉對價	\$ -	825,650	842,162	1,164,450
減：所取得可辨認淨資產(負債)之公允價值	(83,244)	586,979	460,324	936,982
加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)	51,915	-	-	-
因收購產生之商譽	<u>\$ 135,159</u>	<u>238,671</u>	<u>381,838</u>	<u>227,468</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。

(4) 自收購日至民國一一二年十二月三十一日，被收購公司所貢獻之收入及淨利如下：

	Comlab AG 及其子公司	Telit CinterionDeut schlandGmbH	Hartmann Electronic GmbH 及其子公司	Bsquare Corporation 及其子公司
營業收入	<u>\$ 338,209</u>	<u>NA</u>	<u>88,252</u>	<u>84,144</u>
本期淨利(損)	<u>\$ 8,834</u>	<u>NA</u>	<u>(4,185)</u>	<u>7,370</u>

2. 合併公司於民國一一一年收購CNP GmbH/CNT GmbH、睿能資訊股份有限公司、Nationgate Integration (M) SDN. BHD、LUCOM GmbH及 Arce Mobility Solution S.A.U.，其相關資訊如下：

(1) 移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下：

	CNP GmbH/ CNT GmbH	睿能資訊	Nationgate Integration (M) SDN. BHD	LUCOM GmbH	Arce Mobility Solution S.A.U.
移轉對價					
現金	<u>\$ 14,739</u>	<u>10,000</u>	<u>4,072</u>	<u>156,800</u>	<u>238,336</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)所取得之可辨認淨資產與承擔之負債之公允價值：

	CNP GmbH/ CNT GmbH	睿能資訊	Nationgate Integration (M) SDN. BHD	LUCOM GmbH	Arce Mobility Solution S.A.U.
現金及約當現金	\$ -	25,354	6,330	2,365	30,900
應收票據及帳款	-	13,219	-	6,504	65,697
存貨	-	11,244	-	27,912	10,589
合約資產	-	-	-	-	30,592
其他流動資產	-	6,449	-	2,301	1,264
不動產、廠房及設備	923	1,094	-	205	818
使用權資產	11,035	-	-	6,959	3,372
無形資產	8,363	6,031	-	23,716	58,851
遞延所得稅資產	-	-	-	1,667	9,195
其他非流動資產	-	-	-	-	94
短期借款	-	-	-	-	(7,344)
應付票據及帳款	-	-	-	(6,913)	(64,908)
租賃負債－流動	(1,991)	-	(93)	-	(1,657)
合約負債	-	-	-	-	(18,513)
其他應付款	(409)	(25,940)	-	(2,871)	-
其他流動負債	-	(251)	-	(4,653)	(15,174)
遞延所得稅負債	(2,509)	-	-	(7,352)	(14,713)
租賃負債－非流動	(9,044)	-	-	(4,541)	(1,714)
負債準備	-	-	-	(1,895)	(14,896)
可辨認淨資產(負債) 之公允價值	\$ <u>6,368</u>	<u>37,200</u>	<u>6,237</u>	<u>43,404</u>	<u>72,453</u>

合併交易中自該等公司所取得之應收帳款之公允價值與帳面價值趨近，於收購日尚無預期無法回收之款項。

(3)商 譽

因收購所認列之商譽如下：

	CNP GmbH/ CNT GmbH	睿能資訊	Nationgate Integration (M) SDN. BHD	LUCOM GmbH	Arce Mobility Solution S.A.U.
移轉對價	\$ 14,739	10,000	4,072	156,800	238,336
減：所取得可辨認淨資 產(負債)之公允 價值	6,368	37,200	6,237	43,404	72,453
加：非控制權益(以可 辨認淨資產按非 控制權益之比例 衡量)	-	23,384	2,495	-	-
加：對被收購者原有權 益之公允價值	-	11,393	-	-	-
因收購產生之商譽	\$ <u>8,371</u>	<u>7,577</u>	<u>330</u>	<u>113,396</u>	<u>165,883</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因重衡量於收購日前已持有睿能資訊公司48%權益之公允價值而認列利益1,758千元。該利益係認列於合併綜合損益表之「處分投資利益」項下。

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。

(4)自收購日至民國一一年十二月三十一日，被收購公司所貢獻之收入及淨利如下：

	CNP GmbH/ CNT GmbH	睿能資訊	Nationgate Integration (M) SDN. BHD	LUCOM GmbH	Arce Mobility Solution S.A.U.
營業收入	NA	\$ 11,837	-	56,302	NA
本期淨利(損)	NA	\$ (2,371)	(5)	3,126	NA

(七)對子公司所有權權益之變動

合併公司於民國一一年度及一一年度對子公司權益之變動且未改變對該公司之控制之交易如下：

南京亞士德公司於民國一一年一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73.51%減少至70%；復於民國一一年六月間及一二年三月間分別處分深圳亞士德45%及25%股權，處分後已無任何持股。

樺緯物聯於民國一一年十月因認股權行使增加股權，致樺成國際持股比例由56.36%下降至56%。

帆宣系統分別於民國一一年度及一一年度因可轉換公司債行使轉換而增加股權，致樺成國際持股比例分別由42.80%下降至42.32%，以及由44.04%下降至42.80%。

Kontron AG於民國一一年度執行庫藏股買回，致EIH及樺成國際之綜合持股比例由27.64%增加至27.86%。

瑞祺電通於民國一一年度因可轉換公司債行使轉換而增加股權，致本公司及樺成國際持股比例由31.77%下降至31.70%。

睿能資訊於民國一一年度因帆宣可轉換公司債部分轉換為普通股增加股權，致本公司對睿能資訊間接持股比例由37.14%下降至37.06%。

由於上述交易均未改變對子公司之控制，因此係視為權益交易處理。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對上述子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主之權益影響列表如下：

民國一一二年度：

	帆宣系統	Kontron AG	瑞祺電通	睿能資訊	合計
收取之現金對價	\$ -	40,194	-	-	40,194
子公司淨資產帳面金額按相對權益					
變動計算應轉出(入)非控制權益					
之金額	278,100	1,863	2,490	(25)	282,428
權益交易差額	\$ 278,100	42,057	2,490	(25)	322,622

民國一一一年度：

	帆宣系統	Kontron AG	深圳亞士德	樺緯	合計
子公司淨資產帳面金額按相對權益					
變動計算應轉出(入)非控制權益					
之金額	\$ 27,191	(11,278)	(1,672)	(533)	13,708
權益交易差額	\$ 27,191	(11,278)	(1,672)	(533)	13,708

上列權益交易差額係作為資本公積之調整。

(八)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一一二年度分別處分S&T Plus s.r.o及Thecus U.S.A.,Inc及Kontron Transportation Hungary Kft，並喪失對子公司之控制，相關資訊如下：

1.收取之對價

	Kontron Transportation Hungary Kft.	S&T Plus s.r.o	Thecus U.S.A., Inc
現金及約當現金	\$ -	117,950	1,715

2.喪失控制之資產及負債

	Kontron Transportation Hungary Kft.	S&T Plus s.r.o	Thecus U.S.A., Inc
現金及約當現金	\$ 11,225	45,113	1,715
其他應收款	1,191	107,566	-
存貨	4,539	100,755	-
不動產、廠房及設備	-	39,202	-
商譽	-	41,373	-
遞延所得稅資產	-	-	4,005
其他應付款	(35,015)	(264,918)	-
其他非流動負債	-	(8,181)	-
	\$ (18,060)	60,910	5,720

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.處分子公司之損失

	Kontron Transportation Hungary Kft.	S&T Plus s.r.o	Thecus U.S.A., Inc
收取之對價	\$ -	117,950	1,715
處分之淨負債(資產)	18,060	(60,910)	(5,720)
其他綜合損益重分類	5,088	14,743	-
	<u>\$ 23,148</u>	<u>71,783</u>	<u>(4,005)</u>

4.處分子公司之淨現金流出

	Kontron Transportation Hungary Kft.	S&T Plus s.r.o	Thecus U.S.A., Inc
收取之對價	\$ -	117,950	1,715
減：處分之現金及約當現金	11,225	45,113	1,715
處分子公司之淨現金流(出)入	<u>\$ (11,225)</u>	<u>72,837</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一一年度分別處分深圳亞士德及RTSoft Project OOO, Russia、RTSoft Training Center、BeeIN d.o.o.、Iskratel Ukraine LTD、S&T Services Bel、Kontron Transportation、深圳聖榮塑膠有限公司，並喪失對子公司之控制，相關資訊如下：

1.收取之對價

	深圳亞士德	RTSoft Project OOO, Russia	RTSoft Training Center	BeeIN d.o.o.	Iskratel Ukraine LTD	S&T Services Bel	Kontron Transportation	深圳聖榮塑 膠有限公司
現金及約當現金	<u>\$ 121,318</u>	<u>410</u>	<u>-</u>	<u>314</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>3,085</u>

2.喪失控制之資產及負債

	深圳亞士德	RTSoft Project OOO, Russia	RTSoft Training Center	BeeIN d.o.o.	Iskratel Ukraine LTD	S&T Services Bel	Kontron Transportation	深圳聖榮塑 膠有限公司
現金及約當現金	\$ 45,691	30,689	129	51	16,429	1,120	6,409	627
應收票據及帳款	576,862	(8,547)	1,060	782	-	3,602	-	1,774
存貨	195,728	41,644	11	-	-	-	-	1,341
其他流動資產	82,599	30,193	-	-	-	-	-	173
不動產、廠房及設備	203,752	-	37	39,297	-	2,433	-	7,213
遞延所得稅資產	-	5,151	-	-	-	-	-	-
商譽	-	14,582	-	-	-	-	-	-
無形資產	-	81,440	-	-	-	-	-	-
短期借款	(80,260)	(18,537)	-	-	-	-	-	-
應付帳款	(773,967)	-	-	-	-	-	-	(462)
其他應付款	(14,852)	(110,028)	(136)	(1,828)	(789)	(870)	(789)	(107)
其他流動負債	(62,936)	-	-	-	-	-	-	(16)
遞延所得稅負債	-	(285)	-	-	-	(11)	-	-
其他非流動負債	-	(4,091)	-	(458)	-	-	-	(5)
	<u>\$ 172,617</u>	<u>62,211</u>	<u>1,101</u>	<u>37,844</u>	<u>15,640</u>	<u>6,274</u>	<u>5,620</u>	<u>10,538</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.處分子公司之損失

	深圳亞士德	RTSoft Project OOO, Russia	RTSoft Training Center	BeeIN d.o.o.	Iskratel Ukraine LTD	S&T Services Bel	Kontron Transportation	深圳聖榮塑 膠有限公司
收取之對價	\$ 121,318	410	-	314	-	3	-	3,085
處分之淨資產	(172,617)	(62,211)	(1,101)	(37,844)	15,640	(6,274)	(5,620)	(10,538)
非控制權益	51,785	-	-	-	-	-	-	3,582
淨(損)益	<u>\$ 486</u>	<u>(61,801)</u>	<u>(1,101)</u>	<u>(37,530)</u>	<u>15,640</u>	<u>(6,271)</u>	<u>(5,620)</u>	<u>(3,871)</u>

4.處分子公司之淨現金流出

	深圳亞士德	RTSoft Project OOO, Russia	RTSoft Training Center	BeeIN d.o.o.	Iskratel Ukraine LTD	S&T Services Bel	Kontron Transportation	深圳聖榮塑 膠有限公司
收取之對價	\$ 121,318	410	-	314	-	3	-	3,085
減：處分之現金及 約當現金	45,691	30,689	129	51	16,429	1,120	6,409	627
處分子公司之淨現金 流出	<u>\$ 75,627</u>	<u>(30,279)</u>	<u>(129)</u>	<u>263</u>	<u>(16,429)</u>	<u>(1,117)</u>	<u>(6,409)</u>	<u>2,458</u>

(九)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所／ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例	
		112.12.31	111.12.31
瑞祺電通	台灣	68.30 %	68.23 %
Kontron AG	奧地利	72.14 %	72.36 %
帆宣系統	台灣	57.68 %	57.20 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額。

1.瑞祺電通及其子公司之彙總性財務資訊

	112.12.31	111.12.31
流動資產	\$ 3,410,527	4,537,955
非流動資產	2,016,004	761,511
流動負債	(980,208)	(1,646,584)
非流動負債	(859,810)	(108,109)
淨 資 產	<u>\$ 3,586,513</u>	<u>3,544,773</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 2,555,834</u>	<u>2,578,755</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年度	111年度
營業收入	\$ 4,082,437	4,982,672
本期淨利	\$ 321,278	452,533
其他綜合損益	(13,426)	12,217
綜合損益總額	\$ 307,852	464,750
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 171,363	268,915
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 161,981	8,834
	112年度	111年度
營業活動現金流量	\$ 1,040,966	406,826
投資活動現金流量	(640,770)	(198,030)
籌資活動現金流量	(389,677)	(185,619)
匯率變動對現金之影響數	(9,231)	11,004
現金及約當現金增加數	\$ 1,288	34,181
支付予非控制權益之股利	\$ 198,064	99,878

2.Kontron AG及其子公司之彙總性財務資訊

	112.12.31	111.12.31
流動資產	\$ 29,839,575	33,661,106
非流動資產	16,735,327	13,483,831
流動負債	(21,427,382)	(18,080,002)
非流動負債	(4,624,594)	(8,265,936)
淨資產	\$ 20,522,926	20,798,999
非控制權益期末帳面金額	\$ 17,048,079	17,423,504
	112年度	111年度
營業收入	\$ 41,556,981	34,422,378
本期淨利	\$ 2,637,612	7,412,625
其他綜合損益	(228,494)	195,435
綜合損益總額	\$ 2,409,118	7,608,060
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 1,691,139	5,168,276
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 2,484,738	774,652
	112年度	111年度
營業活動現金流量	\$ 3,484,996	1,122,128
投資活動現金流量	867,029	4,505,449
籌資活動現金流量	(7,849,254)	(1,210,993)
匯率變動對現金之影響數	(105,919)	12,922
現金及約當現金(減少)增加數	\$ (3,603,148)	4,429,506
支付予非控制權益之股利	\$ 1,503,952	502,818

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.帆宣系統及其子公司之彙總性財務資訊

	112.12.31	111.12.31
流動資產	\$ 39,459,227	30,098,714
非流動資產	7,237,477	5,356,573
流動負債	(30,223,059)	(23,946,207)
非流動負債	(5,237,606)	(2,022,932)
淨資產	<u>\$ 11,236,039</u>	<u>9,486,148</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 6,530,604</u>	<u>5,514,864</u>
	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 56,279,732</u>	<u>50,366,704</u>
本期淨利	\$ 2,101,229	2,154,285
其他綜合損益	(46,685)	91,713
綜合損益總額	<u>\$ 2,054,544</u>	<u>2,245,998</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 1,151,990</u>	<u>1,178,151</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 1,124,928</u>	<u>54,694</u>
	112年度	111年度
營業活動現金流量	\$ (4,174,266)	1,395,070
投資活動現金流量	(558,776)	(18,098)
籌資活動現金流量	5,563,824	791,593
匯率變動對現金之影響數	(101,993)	125,077
現金及約當現金增加數	<u>\$ 728,789</u>	<u>2,293,642</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 635,190</u>	<u>496,151</u>

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	總 計
成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 596,263	5,652,411	3,408,266	43,114	1,009,414	10,709,468
增 添	267,316	351,146	522,081	31,886	297,743	1,470,172
透過企業合併取得	-	58,301	112,971	-	706	171,978
處 分	-	(2,694)	(275,706)	(86)	(72,495)	(350,981)
重 分 類	83,580	180,987	135,530	10,890	(126,265)	284,722
匯率變動之影響	7	42,020	20,528	(313)	(4,309)	57,933
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 947,166</u>	<u>6,282,171</u>	<u>3,923,670</u>	<u>85,491</u>	<u>1,104,794</u>	<u>12,343,292</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 592,113	6,004,696	3,526,732	56,363	769,179	10,949,083
增 添	-	93,050	530,818	3,785	394,970	1,022,623
透過企業合併取得	-	475	1,798	86	3,280	5,639
分類至待出售非流動資產	-	-	(11,436)	-	-	(11,436)
處 分	(33,250)	(87,229)	(497,771)	(26,398)	(91,167)	(735,815)
重 分 類	34,119	(103,430)	157,217	(3,833)	(80,987)	3,086
匯率變動之影響	3,281	(255,151)	(299,092)	13,111	14,139	(523,712)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 596,263</u>	<u>5,652,411</u>	<u>3,408,266</u>	<u>43,114</u>	<u>1,009,414</u>	<u>10,709,468</u>
折 舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	1,943,357	2,025,550	18,141	513,357	4,500,405
本年度折舊	-	244,391	433,230	16,653	114,185	808,459
處 分	-	(1,910)	(101,427)	(86)	(48,921)	(152,344)
重 分 類	-	(714)	681	-	(580)	(613)
匯率變動之影響	-	3,235	9,061	(115)	(3,327)	8,854
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,188,359</u>	<u>2,367,095</u>	<u>34,593</u>	<u>574,714</u>	<u>5,164,761</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,881,964	1,894,118	29,668	445,340	4,251,090
本年度折舊	-	232,965	484,682	11,341	117,955	846,943
減損損失	-	12,509	-	-	-	12,509
透過企業合併取得	-	-	104	86	2,409	2,599
分類至待出售非流動資產	-	-	(8,198)	-	-	(8,198)
處 分	-	(430)	(267,398)	(12,101)	(54,044)	(333,973)
重 分 類	-	(149,228)	127,772	(11,036)	(4,460)	(36,952)
匯率變動之影響	-	(34,423)	(205,530)	183	6,157	(233,613)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,943,357</u>	<u>2,025,550</u>	<u>18,141</u>	<u>513,357</u>	<u>4,500,405</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 947,166</u>	<u>4,093,812</u>	<u>1,556,575</u>	<u>50,898</u>	<u>530,080</u>	<u>7,178,531</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 596,263</u>	<u>3,709,054</u>	<u>1,382,716</u>	<u>24,973</u>	<u>496,057</u>	<u>6,209,063</u>

合併公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形請詳附註八。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	商譽	商標	專利權	電腦軟體	顧客關係	其他	總計
成本或認定成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 13,368,787	2,098,787	619,206	5,441,115	2,040,585	2,137,107	25,705,587
單獨取得	-	-	15,742	1,097,877	-	242	1,113,861
企業合併取得	983,136	-	-	184,848	-	324,367	1,492,351
處分	(41,373)	(2,586)	(100)	(36,794)	-	(136,063)	(216,916)
重分類	-	-	-	1,407	-	-	1,407
匯率變動之影響	221,617	61,781	-	171,174	68,268	51,300	574,140
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 14,532,167</u>	<u>2,157,982</u>	<u>634,848</u>	<u>6,859,627</u>	<u>2,108,853</u>	<u>2,376,953</u>	<u>28,670,430</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 13,347,834	2,165,186	621,691	4,954,251	1,964,731	2,527,167	25,580,860
單獨取得	-	-	515	975,362	-	10,184	986,061
企業合併取得	295,557	4,704	-	10,252	-	86,226	396,739
分類至待出售非流動資產	(4,002)	(141,272)	-	(113,404)	-	(533,772)	(792,450)
處分	(887,261)	(8,165)	-	(794,625)	-	(21,604)	(1,711,655)
重分類	-	-	(3,000)	(10,720)	-	(36,194)	(49,914)
匯率變動之影響	616,659	78,334	-	419,999	75,854	105,100	1,295,946
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 13,368,787</u>	<u>2,098,787</u>	<u>619,206</u>	<u>5,441,115</u>	<u>2,040,585</u>	<u>2,137,107</u>	<u>25,705,587</u>
攤銷及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ 68,515	605,130	437,187	3,271,650	1,289,794	1,558,979	7,231,255
本期攤銷	-	82,652	62,305	401,697	247,508	186,741	980,903
處分	-	(2,586)	-	(19,696)	-	(136,063)	(158,345)
匯率變動之影響	(11)	7,764	-	100,530	43,405	31,163	182,851
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 68,504</u>	<u>692,960</u>	<u>499,492</u>	<u>3,754,181</u>	<u>1,580,707</u>	<u>1,640,820</u>	<u>8,236,664</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 61,835	627,328	378,377	2,207,176	1,010,259	1,635,737	5,920,712
本期攤銷	-	95,763	61,810	1,496,766	233,421	286,187	2,173,947
企業合併取得	-	-	-	4,221	-	-	4,221
分類至待出售非流動資產	-	(127,973)	-	(55,523)	-	(422,816)	(606,312)
處分	-	(5,519)	-	(640,760)	-	(18,365)	(664,644)
重分類	-	-	(3,000)	(10,720)	-	3,000	(10,720)
匯率變動之影響	6,680	15,531	-	270,490	46,114	75,236	414,051
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 68,515</u>	<u>605,130</u>	<u>437,187</u>	<u>3,271,650</u>	<u>1,289,794</u>	<u>1,558,979</u>	<u>7,231,255</u>
帳面價值：							
民國112年12月31日	<u>\$ 14,463,663</u>	<u>1,465,022</u>	<u>135,356</u>	<u>3,105,446</u>	<u>528,146</u>	<u>736,133</u>	<u>20,433,766</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 13,300,272</u>	<u>1,493,657</u>	<u>182,019</u>	<u>2,169,465</u>	<u>750,791</u>	<u>578,128</u>	<u>18,474,332</u>

1.減損損失

電腦軟體之累積攤銷金額包含813,734千元之減損損失，係因民國一一一年度Kontron AG針對整體組織進行重整，包含處分IT Service部門，致使部分軟體開發項目終止，故提列減損損失。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.非確定耐用年限之無形資產

合併公司之部份商標權得以極少成本申請延展法定年限，合併公司預計將持續申請延展其法定年限並將持續生產該系列產品，故預期該商標權將持續產生淨現金流入，因此將其視為非確定耐用年限無形資產。

3.擔 保

合併公司無形資產未有提供作抵押擔保之情形。

(十二)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備、辦公設備及其他設備，相關資訊如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	總 計
使用權資產成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 1,066,996	3,461,655	1,184	18,314	620,599	165	5,168,913
增 添	787,302	1,516,474	625	13,523	238,985	42	2,556,951
處 分	(1,429)	(284,348)	(102)	(989)	(155,064)	-	(441,932)
透過企業合併取得	-	111,168	-	-	8,715	-	119,883
匯率變動之影響	(1,093)	38,830	4	746	26,424	-	64,911
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,851,776</u>	<u>4,843,779</u>	<u>1,711</u>	<u>31,594</u>	<u>739,659</u>	<u>207</u>	<u>7,468,726</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 981,482	3,085,796	878	153,450	834,921	91	5,056,618
增 添	46,815	1,228,536	1,182	29,513	210,786	166	1,516,998
處 分	-	(643,016)	(878)	(21,474)	(137,907)	(92)	(803,367)
透過企業合併取得	-	17,868	-	-	3,498	-	21,366
分類至待出售非流動資產	-	(367,107)	-	(141,418)	(298,275)	-	(806,800)
重分類	40,214	3,374	-	(2,588)	(4,337)	-	36,663
匯率變動之影響	(1,515)	136,204	2	831	11,913	-	147,435
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,066,996</u>	<u>3,461,655</u>	<u>1,184</u>	<u>18,314</u>	<u>620,599</u>	<u>165</u>	<u>5,168,913</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ 164,745	1,388,559	184	13,274	338,359	33	1,905,154
本年度折舊	29,033	839,480	482	6,947	151,448	62	1,027,452
處 分	(1,399)	(242,971)	(102)	(989)	(138,739)	-	(384,200)
匯率變動之影響	(349)	11,952	-	522	13,844	-	25,969
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 192,030</u>	<u>1,997,020</u>	<u>564</u>	<u>19,754</u>	<u>364,912</u>	<u>95</u>	<u>2,574,375</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 138,392	1,387,614	813	99,628	452,665	70	2,079,182
本年度折舊	25,461	660,644	249	21,614	184,554	55	892,577
處 分	-	(525,803)	(878)	(21,326)	(127,254)	(92)	(675,353)
分類至待出售非流動資產	-	(202,296)	-	(85,692)	(177,331)	-	(465,319)
重分類	1,020	3,374	-	(1,575)	(1,203)	-	1,616
匯率變動之影響	(128)	65,026	-	625	6,928	-	72,451
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 164,745</u>	<u>1,388,559</u>	<u>184</u>	<u>13,274</u>	<u>338,359</u>	<u>33</u>	<u>1,905,154</u>
帳面價值：							
民國112年12月31日	<u>\$ 1,659,746</u>	<u>2,846,759</u>	<u>1,147</u>	<u>11,840</u>	<u>374,747</u>	<u>112</u>	<u>4,894,351</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 902,251</u>	<u>2,073,096</u>	<u>1,000</u>	<u>5,040</u>	<u>282,240</u>	<u>132</u>	<u>3,263,759</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)其他流動資產及其他非流動資產

	112.12.31	111.12.31
其他應收款	\$ 1,037,483	1,099,860
本期所得稅資產	112,266	101,519
預付款項	2,018,364	1,556,041
其他金融資產	282,559	44,525
存出保證金	671,169	112,092
預付設備款	22,001	16,165
合約資產-非流動	29,059	34,711
其 他	2,662,762	7,590,570
	\$ 6,835,663	10,555,483
流 動	\$ 6,025,546	9,540,219
非流動	810,117	1,015,264
	\$ 6,835,663	10,555,483

合併公司之其他流動資產及其他非流動資產設定質押作為借款擔保之情形請詳附註八。

(十四)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ 12,475,062	14,514,898
擔保銀行借款	163,561	600,539
	\$ 12,638,623	15,115,437
尚未使用額度	\$ 36,616,620	21,943,239
利率區間	0.70%~12.20%	0.50%~19.25%

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一一二年度及一一一年度均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(二十五)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十五)長期借款

	112.12.31	
	利率區間(%)	到期年度
無擔保銀行借款	0.50%~5.32%	115~117
擔保銀行借款	0.44%~5.16%	119~132
小 計		7,271,200
減：一年內到期部份		(4,554,479)
合 計		\$ 2,716,721

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31	
	利率區間(%)	到期年度
無擔保銀行借款	1.05%~3.32%	112~120
擔保銀行借款	0.44%~2.03%	119~127
小計		
減：一年內到期部份		
合計		

\$ 7,106,552
975,763
8,082,315
(1,369,006)
\$ 6,713,309

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十六)應付公司債

合併公司應付公司債餘額如下：

	112.12.31	111.12.31
國內第三次無擔保可轉換公司債	\$ 800,248	5,560,778
私募第一次無擔保可轉換公司債	1,480,973	1,473,913
國內第四次無擔保可轉換公司債	339,553	962,204
國內第五次無擔保可轉換公司債	2,863,817	-
子公司無擔保可轉換公司債	2,391,712	812,275
減：列為一年內到期或可執行贖回權部份	(800,248)	(812,275)
期末應付公司債餘額	\$ 7,076,055	7,996,895

1.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一〇八年二月二十六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6,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.1542%
- (5)發行時帳面價值：新台幣5,665,424千元
- (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(民國一〇八年五月二十七日)起，至到期日民國一一三年二月二十六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：

- A.普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B.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。
- C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D.其他依法暫停過戶期間。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。截至民國一一二年十二月三十一日，轉換價格調整為204.4元。

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一年二月二十六日)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(民國一〇八年五月二十七日)至到期日前40日(民國一一三年一月十七日)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份，權益組成部份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民國一一二年十二月三十一日以公允價值評估金額為0千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一二年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為800,248千元，其原始認列之有效利率為1.1542%。

發行價款(減除交易成本4,852千元)	\$ 6,007,148
權益組成部份	<u>(332,132)</u>
發行日負債組成部份(包含應付公司債5,665,424千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動9,592千元)	5,675,016
以有效利率1.1542%計算之利息	283,011
金融商品評價利益	(3,701)
應付公司債轉換為普通股	<u>(5,154,078)</u>
112年12月31日負債組成部份	<u>\$ 800,248</u>

2.本公司為充實營運發展及規劃引進長期合作之策略性投資夥伴，於民國一一〇年九月二日發行國內第一次私募無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣1,500,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：0.479%
- (5)發行時帳面價值：新台幣1,464,589千元
- (6)期限：110.09.02～115.09.02

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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(民國一一〇年十二月三日)起，至到期日民國一一五年九月二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：

- A.普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B.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15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D.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220.7元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內私募無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一二年十二月三十一日，轉換價格調整為196.7元。

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年九月二日)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，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年翌日起(民國一一三年十二月三日)至到期日前40日(民國一一五年七月二十四日)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。

(11)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以現金，將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部份，權益組成部份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民國一一二年十二月三十一日以公允價值評估金額為(1,050)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一二年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為1,480,973千元，其原始認列之有效利率為0.479%。

發行價款(減除交易成本165千元)	\$ 1,499,835
權益組成部份	<u>(35,396)</u>
發行日負債組成部份(包含應付公司債1,464,589千元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動150千元)	1,464,439

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

以有效利率0.479%計算之利息	\$ 16,384
金融商品評價利益	<u>(900)</u>
112年12月31日負債組成部份	<u>\$ 1,479,923</u>

3.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一一〇年十一月十六日發行國內第四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1,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：0.9994%
- (5)發行時帳面價值：新台幣951,494千元
- (6)期限：110.11.16~115.11.16
- (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(民國一一〇年二月十七日)起，至到期日民國一一五年十一月十六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：

- A.普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B.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。
- C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D.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221.1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。截至民國一一二年十二月三十一日，轉換價格調整為202.5元。

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年十一月十六日)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，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年翌日起(民國一一三年十一月二十七日)至到期日前40日(民國一一五年一月十七日)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。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

A. 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已現金將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部份，權益組成部份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民國一一二年十二月三十一日以公允價值評估金額為(559)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一二年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為339,553千元，其原始認列之有效利率為0.9994%。

發行價款(減除交易成本3,480千元)	\$ 1,001,520
權益組成部份	<u>(49,428)</u>
發行日負債組成部份(包含應付公司債951,494千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動598千元)	952,092
以有效利率0.9994%計算之利息	16,966
金融商品評價利益	(849)
應付公司債轉換為普通股	<u>(629,215)</u>
112年12月31日負債組成部份	<u>\$ 338,994</u>

4. 本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一一二年八月十六日發行國內第五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3,000,000千元
- (2) 票面金額：每張新台幣100千元
- (3) 票面利率：0%
- (4) 有效利率：1.787%
- (5) 發行時帳面價值：新台幣2,844,753千元
- (6) 期限：112.08.16～115.08.16
- (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(民國一一二年十一月十七日)起，至到期日民國一一五年八月十六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：

- A. 普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B. 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。
- C. 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D. 其他依法暫停過戶期間。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(8)轉換價格及其調整：

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

(9)本公司之贖回權：

公司債發行滿3個月翌日起(民國一一二年十一月十七日)至到期日前40日(民國一一五年七月七日)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。

A.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以現金將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部份，權益組成部份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民國一一二年十二月三十一日以公允價值評估金額為(600)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一二年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為2,863,817千元，其原始認列之有效利率為1.787%。

發行價款(減除交易成本5,550千元)	\$ 3,009,450
權益組成部份	<u>(166,194)</u>
發行日負債組成部份(包含應付公司債2,844,753千元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動1,497千元)	2,843,256
以有效利率1.787%計算之利息	19,064
金融商品評價損失	<u>897</u>
112年12月31日負債組成部份	<u><u>\$ 2,863,217</u></u>

5.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700,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (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，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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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發行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發行公司普通股股票。

(7)轉換價格及其調整：

發行時轉換價格為新台幣104.1元，自民國一十一年八月二十一起轉換價格調整為96.5元。

(8)贖回權：

A.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，若發行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，發行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。

B.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，發行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。

C.若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆發行公司股務代理機構者，發行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。

6.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1,500,000千元

(2)票面金額：每張新台幣100千元

(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，得向子公司請求轉換為子公司普通股，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：

A.到期贖回：本債券發行期滿後，子公司將一次償還本金。

B.提前贖回：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，子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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，子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。

C.依轉換辦法規定，所有子公司收回、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。

7.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2,500,000千元

(2)票面金額：每張新台幣100千元

(3)票面利率：0%

(4)有效利率：1.7960%

(5)期限：112.06.27~115.06.27

(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，得向子公司請求轉換為子公司普通股，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：

A.到期贖回：本債券發行期滿後，子公司將一次償還本金。

B.提前贖回：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，子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，子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。

C.依轉換辦法規定，所有子公司收回、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。

(十七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ 1,353,187	1,073,368
非流動	\$ 3,985,321	2,591,985

到期分析請詳附註六(二十六)金融工具。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>138,514</u>	<u>77,140</u>
短期租賃之費用	\$ <u>392,464</u>	<u>231,951</u>
租賃修改利益(損失)	\$ <u>470</u>	<u>1,950</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,617,256</u>	<u>1,080,551</u>

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備、辦公設備及其他設備，租賃期間通常為三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。部份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

(十八)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 811,353	563,984
計畫資產之公允價值	(200,440)	(191,803)
淨確定福利負債	\$ <u>610,913</u>	<u>372,181</u>
	112.12.31	111.12.31
確定福利資產(帳列其他非流動資產)	\$ (892)	(940)
確定福利負債	611,805	373,121
淨確定福利負債	\$ <u>610,913</u>	<u>372,181</u>

本公司及國內子公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。國外之子公司亦依當地法令規定提撥並繳付相關法定機構管理。

(1)計畫資產組成

本公司及國內子公依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 563,984	659,932
當期服務成本及利息	28,988	18,646
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	(617)	119
— 因財務假設變動所產生之精算損益	25,500	(118,414)
— 因經驗調整所產生之精算損益	2,337	11,298
計畫支付之福利	(7,102)	(19,027)
清償利益	-	(88)
企業合併承受之負債	186,124	-
國外計劃之兌換差額	12,139	11,518
淨確定福利義務	<u>\$ 811,353</u>	<u>563,984</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 191,803	184,993
利息收入	3,327	1,295
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	2,176	27,399
提撥至計畫之金額	5,005	5,056
計畫支付之福利	(3,076)	(3,484)
國外計劃之兌換差額	1,205	(23,456)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 200,440</u>	<u>191,803</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 11,796	13,499
淨確定福利負債之淨利息	13,865	3,852
	<u>\$ 25,661</u>	<u>17,351</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司民國一一二年度及一一一年度列報為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數分別為(52,741)千元及134,396千元。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.20%~4.50%	1.29%~4.21%
未來薪資增加	0.00%~4.00%	0.00%~3.00%
離職率	0%~0.04%	0%~34%

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為23,926千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日		
折現率	\$ (19,245)	20,927
未來薪資增加	10,639	(10,756)
111年12月31日		
折現率	(20,747)	22,164
未來薪資增加	13,287	(12,801)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之本公司及國內子公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。國外子公司則依當地相關法令提撥退休金至相關法定機構管理。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為269,556千元及242,121千元，已提撥至勞工保險局或當地主管機關。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 2,072,373	1,530,129
調整前期之當期所得稅	<u>(1,915)</u>	<u>29,206</u>
	<u>2,070,458</u>	<u>1,559,335</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及(迴轉)	<u>(473,431)</u>	<u>(126,802)</u>
所得稅費用	1,597,027	1,432,533
減：屬停業單位之所得稅費用	<u>2,406</u>	<u>111,123</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 1,594,621</u></u>	<u><u>1,321,410</u></u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u><u>\$ 6,915,695</u></u>	<u><u>3,709,274</u></u>
國內稅率計算之所得稅	\$ 1,383,139	2,216,307
外國轄區稅率差異影響數	1,210,148	202,216
不可扣抵之費用	(434,164)	(617,699)
免稅所得	(249,371)	(46,016)
租稅獎勵	(2,844)	-
未認列暫時性差異之變動	(187,246)	(405,246)
前期(高)低估	(87,134)	25,751
未分配盈餘加徵	177,909	5,943
所得基本稅額	-	491
境外盈餘匯回扣繳稅款	-	50,786
其他	<u>(213,410)</u>	<u>-</u>
所得稅費用(不含屬停業單位之所得稅費用)	1,597,027	1,432,533
減：屬停業單位之所得稅費用	<u>2,406</u>	<u>111,123</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 1,594,621</u></u>	<u><u>1,321,410</u></u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	112.12.31	111.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u><u>\$ 2,666,211</u></u>	<u><u>2,261,389</u></u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
可減除暫時性差異	\$ 44,315	68,881
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	324,100	312,775
課稅損失	2,110,353	1,791,771
合 計	<u>\$ 2,478,768</u>	<u>2,173,427</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

民國一一二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
\$ 29,740	民國一一三年度
41,960	民國一一四年度
39,712	民國一一五年度
81,143	民國一一六年度
23,267	民國一一七年度
7,447	民國一一八年度
43,812	民國一一九年度
15,748	民國一二〇年度
20,111	民國一二一年度
2,929,064	民國一二二年度
5,806,749	無期限
<u>\$ 9,038,753</u>	

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	採用權益法認 列之關聯企業 損益之份額	使用權資產	其 他	合 計
民國112年1月1日	\$ 201,163	123,083	179,868	504,114
借記/(貸記)損益表	(30,685)	107,784	61,843	138,942
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	7,839	7,839
借記/(貸記)權益	-	-	(9,219)	(9,219)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	(65,326)	(65,326)
民國112年12月31日	<u>\$ 170,478</u>	<u>230,867</u>	<u>175,005</u>	<u>576,350</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	採用權益法認 列之關聯企業 損益之份額	使用權資產	其 他	合 計
民國111年1月1日	\$ 134,327	48,746	401,602	584,675
借記/(貸記)損益表	66,836	74,337	(278,528)	(137,355)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	972	972
借記/(貸記)權益	-	-	722	722
停業部門	-	-	(37,782)	(37,782)
國外營運機構財務報表換算之兒 換差額	-	-	92,882	92,882
民國111年12月31日	<u>\$ 201,163</u>	<u>123,083</u>	<u>179,868</u>	<u>504,114</u>

遞延所得稅資產：

	存貨跌價及 呆滯損失	虧損扣抵	租賃負債	應收帳款 備抵損失	負債準備	其他	合 計
民國112年1月1日	\$ 47,152	967,984	128,229	274,059	244,838	(127,545)	1,534,717
借記/(貸記)損益表	13,886	178,741	135,891	(25,191)	165,847	143,199	612,373
借記/(貸記)其他綜合損益	(41)	-	-	-	-	23,102	23,061
借記/(貸記)權益	-	-	-	-	14,730	-	14,730
國外營運機構財務報表換算之兒 換差額	(6)	47,248	-	(4,335)	20,903	(160,315)	(96,505)
民國112年12月31日	<u>\$ 60,991</u>	<u>1,193,973</u>	<u>264,120</u>	<u>244,533</u>	<u>446,318</u>	<u>(121,559)</u>	<u>2,088,376</u>
民國111年1月1日	\$ 58,526	1,149,800	49,414	254,604	294,275	(192,496)	1,614,123
借記/(貸記)損益表	(11,698)	(210,852)	78,815	19,136	76,484	37,562	(10,553)
借記/(貸記)其他綜合損益	34	-	-	-	-	(10,730)	(10,696)
借記/(貸記)權益	-	-	-	-	(31,541)	-	(31,541)
停業部門	-	(9,695)	-	(18,671)	(109,459)	(2,285)	(140,110)
國外營運機構財務報表換算之兒 換差額	290	38,731	-	18,990	15,079	40,404	113,494
民國111年12月31日	<u>\$ 47,152</u>	<u>967,984</u>	<u>128,229</u>	<u>274,059</u>	<u>244,838</u>	<u>(127,545)</u>	<u>1,534,717</u>

3.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民國一〇九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。本公司對民國一〇五年度至一〇七年度之核定內容尚有不服，目前正進行行政訴訟中，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

4.全球最低稅負

合併公司營運所在地之租稅管轄區將頒布之新稅法係於民國一一三年一月一日生效或尚未立法，故截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司並無當期所得稅影響數。

合併公司於實際發生補充稅時認列為當期所得稅，而對於補充稅相關遞延所得稅會計處理則適用暫時性之強制豁免，會計政策請詳附註四(二十一)之說明。

(二十)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額10元，均為250,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股132,000千股及106,037千股，所有已發行股份之股款均已收取。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司於民國一一一年一月四日經股東臨時會決議通過私募普通股案，以每股226.92元私募4,880千股，增資基準日為民國一一一年一月十一日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後向金融監督管理委員會辦理公開發行，始得向證券交易所申請上市買賣。

本公司於民國一一一年三月二十二日經董事會決議通過，因未辦理轉讓之買回股份233,608千元已屆滿5年，故依證券交易法第28條之2規定註銷庫藏股，並辦理減資新台幣6,550千元，消除股份655千股，減資基準日為民國一一一年五月八日，相關法定登記程序業已辦理完竣，變更後之實收資本額為1,060,370千元。

本公司民國一一二年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股25,963千股，以面額發行，總金額259,629千元，前述新股已辦妥法定登記程序，變更後之實收資本額為1,319,999千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
股票發行溢價	\$ 5,039,717	5,039,717
受讓他公司股份發行新股	1,372,670	1,372,670
公司債轉換溢價	7,260,995	1,797,651
可轉換公司債之認股權	263,238	396,757
失效認股權	385,261	385,261
對子公司及關聯企業所有權益變動數	618,871	293,268
	<u>\$ 14,940,752</u>	<u>9,285,324</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計畫暨資金之需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘支應所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，惟現金股利不得低於當年度分派總股利百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為905,934千元及1,768,490千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月三十日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一一一年六月二十三日經股東會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 15.00	<u>1,604,720</u>	3.00	<u>318,111</u>

本公司於民國一一三年三月二十九日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 11.41	<u>1,559,072</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)及非控制權益

	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 損益	非控制權益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (830,267)	(75,667)	27,177,156	26,271,222
追溯重編之影響數	-	-	2,944	2,944
本期淨利	-	-	3,142,418	3,142,418
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差 額	(246,805)	-	782,351	535,546
採用權益法之關聯企業之份額	(4,380)	233	(4,112)	(8,259)
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	-	55,283	(97,585)	(42,302)
確定福利計畫再衡量數	-	-	(26,164)	(26,164)
子公司股東現金股利	-	-	(2,419,788)	(2,419,788)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	61,674	-	61,674
對子公司所有權益變動	-	-	(322,622)	(322,622)
其他變動	-	-	(457,342)	(457,342)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (1,081,452)</u>	<u>41,523</u>	<u>27,777,256</u>	<u>26,737,327</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (1,673,323)	(95,167)	20,565,729	18,797,239
追溯重編之影響數	-	-	374	374
本期淨利	-	-	6,757,269	6,757,269
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差 額	842,050	-	797,772	1,639,822
採用權益法之關聯企業之份額	1,006	487	316	1,809
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	-	19,013	(9,272)	9,741
確定福利計畫再衡量數	-	-	86,018	86,018
子公司股東現金股利	-	-	(1,179,005)	(1,179,005)
對子公司所有權益變動	-	-	(13,708)	(13,708)
合併取得之非控制權益	-	-	23,384	23,384
喪失控制力影響數	-	-	(90,053)	(90,053)
其他變動	-	-	241,276	241,276
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (830,267)</u>	<u>(75,667)</u>	<u>27,180,100</u>	<u>26,274,166</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)股份基礎給付

1.亞達公司(帆宣系統公司之子公司)於民國一一二年度及一一一年度之股份基礎給付交易如下：

發行公司	協議之類型	給與日	給與數量 (千股)	合約期間	既得之條件
亞達公司	員工認股權計畫	108年4月1日	436	6年	0~2年之服務屆滿
"	"	108年9月1日	314	"	"
"	"	109年5月1日	27	"	"
"	"	109年9月1日	137	"	"

(1)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。

(2)上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外認股權	10.00	122
本期執行認股權	10.00	(116)
本期沒收認股權	-	____(6)
12月31日流通在外認股權	-	____-(註)
12月31日可執行認股權		____-(註)

註：子公司一亞達之員工認股權計畫已於民國一一一年十二月三十一日全數執行完畢。

(3)資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

發行公司	核准發行日	到期日	111.12.31	
			股數 (千股)	履約價格 (元)
亞達公司	108年4月1日	114年3月31日	-	-
"	109年5月1日	115年4月30日	-	-
"	109年9月1日	115年8月31日	-	-

(4)亞達公司給與日給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

發行公司	協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期 波動率	預期存續 期	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
亞達公司	員工認股權計畫	108年4月1日	10.00	10.00	47.77 %	3.550年	0 %	0.61 %	2.4727
"	"	108年9月1日	10.00	10.00	44.29 %	3.550年	0 %	0.54 %	2.7873
"	"	109年5月1日	10.00	10.00	38.58 %	3.550年	0 %	0.38 %	10.4014
"	"	109年9月1日	10.00	10.00	38.10 %	3.550年	0 %	0.38 %	9.9910

(5)亞達公司民國一一二年度及一一一年度因股份基礎給付產生之費用分別為0千元及121千元。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	112年度			111年度		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 2,238,054	22,910	2,260,964	1,292,494	2,162,330	3,454,824

(2)普通股加權平均流通在外股數

	112年度	111年度
1月1日已發行普通股	106,037	101,812
庫藏股之影響	-	(655)
公司債轉換之影響	12,908	-
現金增資發行新股之影響	-	4,746
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>118,945</u>	<u>105,903</u>

(3)基本每股盈餘

	112年度			111年度		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
基本每股盈餘	\$ 18.82	0.19	19.01	12.20	20.42	32.62

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	112年度			111年度		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 2,238,054	22,910	2,260,964	1,292,494	2,162,330	3,454,824
可轉換公司債之稅後利息費用及金融評價損益	51,255	-	51,255	82,943	-	82,943
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 2,289,309</u>	<u>22,910</u>	<u>2,312,219</u>	<u>1,375,437</u>	<u>2,162,330</u>	<u>3,537,767</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	112年度	111年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	118,945	105,903
可轉換公司債轉換之影響	30,616	38,977
員工酬勞之影響	424	498
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>149,985</u>	<u>145,378</u>

(3)稀釋每股盈餘

	112年度			111年度		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
稀釋每股盈餘	\$ 15.26	0.16	15.42	9.46	14.87	24.33

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)合約之收入

1.收入明細

合併公司收入明細如下：

	112年度	111年度
商品銷售收入	\$ 80,906,141	77,512,079
勞務收入	3,891,089	11,880,229
工程收入	37,022,030	30,999,634
	121,819,260	120,391,942
減：屬停業單位之營業收入	178,284	12,163,409
	<u>\$ 121,640,976</u>	<u>108,228,533</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31
應收票據及帳款	\$ 21,601,354	18,517,259
減：備抵損失	1,192,937	1,084,628
合 計	<u>\$ 20,408,417</u>	<u>17,432,631</u>
	112.12.31	111.12.31
合約資產-建造合約	\$ 13,530,731	9,059,781
合約資產-銷售合約	305,841	1,398,269
合約資產-勞務合約	1,018,260	410,742
合 計	<u>\$ 14,854,832</u>	<u>10,868,792</u>
合約負債-建造合約	\$ 7,807,091	5,723,089
合約負債-銷售合約	2,353,440	1,688,212
合約負債-勞務合約	1,921,505	1,681,358
延伸保固服務	442,536	596,973
合 計	<u>\$ 12,524,572</u>	<u>9,689,632</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(二十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司之公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為85,000千元及89,000千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為2,600千元及2,850千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 20,944	36,235
股利收入	29,462	16,437
	50,406	52,672
減：屬停業單位之其他收入	40	3,806
	<u>\$ 50,366</u>	<u>48,866</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 16,117	(19,734)
處分投資利益	135,853	27,196
外幣兌換利益	12,254	453,048
金融資產及負債淨利益(損失)	503,417	(135,296)
補助收入	906,801	755,853
非金融資產減損損失	-	(1,029,708)
租賃修改利益	470	1,950
處分停業單位利益(附註十二(二))	43,089	7,504,112
其他	676,824	1,102,299
	2,294,825	8,659,720
減：屬停業單位其他利益	70,010	7,615,681
其他利益及損失淨額	<u>\$ 2,224,815</u>	<u>1,044,039</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 921,903	478,351
租賃負債之利息	80,660	77,140
應付公司債設算利息	95,716	107,113
	1,098,279	662,604
減：屬停業單位之財務成本	3,182	44,854
	<u>\$ 1,095,097</u>	<u>617,750</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並定期持續評估客戶財務狀況，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。

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按存續期間預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	超過1年
112年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 26,263,359	26,263,359	26,263,359	-	-
租賃負債	5,338,508	5,842,634	1,229,810	53,235	4,559,589
浮動利率工具	19,909,823	20,025,530	14,947,263	2,294,225	2,784,042
固定利率工具	7,876,303	7,984,492	-	800,248	7,184,244
	<u>\$ 59,387,993</u>	<u>60,116,015</u>	<u>42,440,432</u>	<u>3,147,708</u>	<u>14,527,875</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 26,758,911	26,758,911	26,758,911	-	-
租賃負債	3,665,353	4,106,392	875,771	234,078	2,996,543
浮動利率工具	23,197,752	23,992,694	14,496,598	2,782,786	6,713,310
固定利率工具	8,809,170	8,815,490	167,395	651,200	7,996,895
	<u>\$ 62,431,186</u>	<u>63,673,487</u>	<u>42,298,675</u>	<u>3,668,064</u>	<u>17,706,748</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 362,007	30.71 (美元：台幣)	11,117,235	395,448	30.71 (美元：台幣)	12,144,208
美金	135,497	0.9038 (美元：歐元)	4,161,265	100,746	0.9386 (美元：歐元)	3,094,010
美金	10,303	7.0924 (美元：人民幣)	316,406	43,616	6.9637 (美元：人民幣)	1,339,444
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	240,479	30.71 (美元：台幣)	7,385,110	170,153	30.71 (美元：台幣)	5,255,399
美金	94,757	0.9038 (美元：歐元)	2,910,094	70,469	0.9386 (美元：歐元)	2,164,173
美金	12,764	7.0924 (美元：人民幣)	391,984	43,613	6.9637 (美元：人民幣)	1,339,352

註：上列歐元及人民幣對台幣之匯率如下：

	112.12.31	111.12.31
歐元：台幣	\$ 33.98	32.72
人民幣：台幣	4.33	4.41

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少49,077千元及78,187千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司從事之業務涉及若干外幣，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為12,254千元及453,048千元，帳列其他利益及損失項下。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將增加或減少199,098千元及216,014千元，主因係合併公司之變動利率借款。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年度		111年度	
	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益
上漲1%	\$ 18,877	15,776	10,313	11,492
下跌1%	\$ (18,877)	(15,776)	(10,313)	(11,492)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。至有關非按公允價值衡量之金融資產及負債，合併公司認為其帳面價值等於或趨近於其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。茲將按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面價值及其公允價值之等級資訊列示如下：

		112.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
混合工具-可轉換公司債之買回權	\$ 2,709	-	-	2,709	2,709
非衍生金融資產					
一上市(櫃)股票	217,331	217,331	-	-	217,331
一未上市(櫃)及興櫃股票	1,259,862	-	-	1,259,862	1,259,862
一私募基金	403,372	-	-	403,372	403,372
一可轉換公司債	4,450	-	-	4,450	4,450
	<u>1,887,724</u>	<u>217,331</u>	<u>-</u>	<u>1,670,393</u>	<u>1,887,724</u>
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					
一上市(櫃)股票	\$ 402,649	402,649	-	-	402,649
一未上市(櫃)股票及興櫃股票	1,174,961	-	-	1,174,961	1,174,961
	<u>1,577,610</u>	<u>402,649</u>	<u>-</u>	<u>1,174,961</u>	<u>1,577,610</u>
合 計	\$ <u>3,465,334</u>	<u>619,980</u>	<u>-</u>	<u>2,845,354</u>	<u>3,465,334</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
混合工具-可轉換公司債之買回權	\$	195	-	-	195	195
非衍生金融資產						
一上市(櫃)股票		141,934	141,934	-	-	141,934
一未上市(櫃)及興櫃股票		673,430	-	-	673,430	673,430
一私募基金		333,661	-	-	333,661	333,661
小 計		1,149,220	141,934	-	1,007,286	1,149,220
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						
一上市(櫃)股票		208,131	208,131	-	-	208,131
一未上市(櫃)股票		823,150	-	-	823,150	823,150
合 計	\$	2,180,501	350,065	-	1,830,436	2,180,501
透過損益按公允價值衡量之金融負債						
混合工具-可轉換公司債之買回權	\$	1,638	-	-	1,638	1,638
合 計	\$	1,638	-	-	1,638	1,638

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

對於按攤銷後成本衡量之金融資產及負債，若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交价格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市之可贖回公司債、上市（櫃）公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價）。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值之決定請詳(5)之說明：

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型（例如Black-Scholes模型）或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。

(4) 第一等級與第二等級間之移轉

民國一一二年度及一一一年度並無任何移轉。

(5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資、衍生金融工具、私募基金投資、可轉換公司債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價 (112.12.31及111.12.31均為15~25%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	• 淨資產價值愈高，公允價值愈高

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融負債－可轉換公司債	現金流量折現法	長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價	加權平均資金成本愈高，公允價值愈低；長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
混合工具－可轉換公司債之買回權	二元樹評價模型	波動率	股價波動率愈高，公允價值愈高。

(二十七)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。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公司營運有關之財務風險。合併公司必需恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核，並定期向董事會報告運作情形。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該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取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司提供背書保證之情形請詳附註七。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循風險管理政策。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新臺幣為主，亦有歐元、美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新臺幣、歐元、美元及人民幣。

本公司持有以功能性貨幣外之外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之短期借款兌換損益相互抵銷。因此降低本公司因匯率所暴露的風險。

本公司隨時掌握匯率之變動，並採取穩建保守之匯率作為報價基礎，審慎考量目前及未來匯率的變化，亦考量適時利用遠期外匯等之避險工具規避匯率變動所造成之影響。

(2)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債而產生現金流量利率暴險。本公司浮動利率之金融資產與金融負債明細於本附註流動性風險管理中說明。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十八)資本管理

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。

(二十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產轉列		
權益法投資	\$ <u>36,822</u>	<u>-</u>
設備資產作價投資透過損益按公允價值衡量		
之金融資產	\$ <u>153,163</u>	<u>-</u>

來自籌資活動之負債之調節如下表：

		非現金之變動			
	112.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付 之變動	112.12.31
租賃負債	\$ 3,665,353	(1,086,278)	127,079	2,632,354	5,338,508
來自籌資活動 之負債總額	\$ <u>3,665,353</u>	<u>(1,086,278)</u>	<u>127,079</u>	<u>2,632,354</u>	<u>5,338,508</u>

		非現金之變動			
	111.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付 之變動	111.12.31
租賃負債	\$ 3,460,678	(771,460)	(559,942)	1,536,077	3,665,353
來自籌資活動 之負債總額	\$ <u>3,460,678</u>	<u>(771,460)</u>	<u>(559,942)</u>	<u>1,536,077</u>	<u>3,665,353</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
ARBOR SOLUTION, INC.	關聯企業
Cloud Network Technology Kft.	關聯企業
Cloud Network Technology Singapore Pte. Ltd.	關聯企業
Competition Team Ireland Limited	關聯企業
FOXCONN CZ s.r.o.	關聯企業
Foxconn Interconnect Technology Limited(改名 前:英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司 司台灣分公司)	關聯企業
Foxconn Singapore Pte. Ltd.	關聯企業

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
Radisen Co., Ltd.	關聯企業
三贏科技(深圳)有限公司	關聯企業
中興電工機械股份有限公司	關聯企業
太原富馳科技有限公司	關聯企業
文曄科技股份有限公司	關聯企業(註1)
台灣準時達國際物流股份有限公司	關聯企業
安品達精密工業(惠州)有限公司	關聯企業
安得數治股份有限公司	關聯企業
旭宣系統科技股份有限公司	關聯企業
佛山普立華科技有限公司	關聯企業
宜威投資股份有限公司	關聯企業
昆山富成科精密電子有限公司	關聯企業
東莞市歐宇精密科技有限公司	關聯企業
武漢市準時達供應鏈管理有限公司	關聯企業
河南富馳科技有限公司	關聯企業
河南裕展精密科技有限公司	關聯企業
南京福芯科技有限公司	關聯企業
皇輝科技股份有限公司	關聯企業
科智企業股份有限公司	關聯企業(註2)
重慶市鴻騰科技有限公司	關聯企業
重慶富桂電子有限公司	關聯企業
重慶環鎂精密電子有限公司	關聯企業
香港鼎威信息科技有限公司	關聯企業
晉城三贏精密電子有限公司	關聯企業
晉城富泰華精密電子有限公司	關聯企業
晉城鴻智納米光機電研究院有限公司	關聯企業
康準電子科技(昆山)有限公司	關聯企業
深圳市准訊通科技有限公司	關聯企業
深圳市富泰通國際物流有限公司	關聯企業
深圳市富龍小額貸款有限公司	關聯企業
深圳市象形科技有限公司	關聯企業(註3)
深圳市鼎威信息科技有限公司	關聯企業
深圳市鹽田準時達供應鏈管理有限公司	關聯企業
深圳亞士德科技有限公司	關聯企業(註4)
深圳富泰宏精密工業有限公司	關聯企業
深圳富聯富桂精密工業有限公司	關聯企業
深圳富駿材料科技有限公司	關聯企業
富士康(昆山)電腦接插件有限公司	關聯企業
富士康工業互聯網股份有限公司	關聯企業
富士康科技集團有限公司(改名前：鴻富錦精密工業(深圳)有限公司)	關聯企業

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
富士康精密電子(太原)有限公司	關聯企業
富晉精密工業(晉城)有限公司	關聯企業
富泰華工業(深圳)有限公司	關聯企業
富泰華精密工業(威海)有限公司	關聯企業
富智康(香港)有限公司	關聯企業
富翔精密工業(昆山)有限公司	關聯企業
富貴康精密電子(貴州)有限公司	關聯企業
富鼎電子科技(嘉善)有限公司	關聯企業
富聯科技(山西)有限公司	關聯企業
富聯科技(周口)有限公司	關聯企業
富聯科技(武漢)有限公司	關聯企業
富聯科技(濟源)有限公司	關聯企業
富聯科技(蘭考)有限公司	關聯企業
富聯科技(鶴壁)有限公司	關聯企業
富聯裕展科技(深圳)有限公司	關聯企業
富聯裕展科技(衡陽)有限公司	關聯企業
富聯精密電子(天津)有限公司	關聯企業
富聯精密電子(貴陽)有限公司	關聯企業
富聯精密電子(鄭州)有限公司(改名前:富泰華精密電子(鄭州)有限公司)	關聯企業
富鴻網股份有限公司	關聯企業
富韻聲學科技(深圳)有限公司	關聯企業
揚信科技股份有限公司	關聯企業
群邁通訊股份有限公司	關聯企業
睿宏醫聯股份有限公司	關聯企業
臺灣可億隆股份有限公司	關聯企業
磐儀科技股份有限公司	關聯企業
磐鴻科技(深圳)有限公司	關聯企業
鋒魁科技股份有限公司	關聯企業
樺康智雲股份有限公司	關聯企業
衡陽富泰宏精密工業有限公司	關聯企業
優爾材料工業(深圳)有限公司	關聯企業
優爾鴻信檢測技術(深圳)有限公司	關聯企業
勵威電子股份有限公司	關聯企業
鴻淮精密模具(昆山)有限公司	關聯企業
鴻海精密工業股份有限公司	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(成都)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子(重慶)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子(煙台)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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
鴻揚半導體股份有限公司	關聯企業
鴻灣科技股份有限公司	關聯企業
蘭考裕富精密科技有限公司	關聯企業
蘭考裕德環保材料科技有限公司	關聯企業
賽恩倍吉科技顧問(深圳)有限公司	關聯企業

註1:自111年12月起解除文曄科技股份有限公司關係人關係。

註2:自111年9月起解除科智企業股份有限公司關係人關係。

註3:自111年4月起解除深圳市象形科技有限公司關係人關係。

註4:自112年3月起解除深圳亞士德科技有限公司關係人關係。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
銷貨收入	關聯企業：		
	富聯裕展科技(深圳)有限公司	\$ 122	42,776
	富聯精密電子(天津)有限公司	29,068	26,895
	鴻海精密工業股份有限公司	53,632	6,078
	其他	<u>109,161</u>	<u>105,125</u>
		<u>191,983</u>	<u>180,874</u>
工程收入	關聯企業：		
	富鴻網股份有限公司	\$ 2,489	30,182
	揚信科技股份有限公司	128,197	2,134
	鴻海精密工業股份有限公司	105,351	31,868
	其他(註)	<u>36,787</u>	<u>(6,098)</u>
		<u>272,824</u>	<u>58,086</u>
		<u>\$ 464,807</u>	<u>238,960</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。

註：主係合併公司工程合約項目追減而迴轉已認列之工程合約收入。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進貨及加工費

合併公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	112年度	111年度
關聯企業：		
富士康科技集團有限公司	\$ 110,256	79,798
Foxconn Interconnect Technology Limited	42,519	60,326
文晔科技股份有限公司	-	59,708
鴻灣科技股份有限公司	115,329	18,256
其他	187,788	80,025
	<u>\$ 455,892</u>	<u>298,113</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。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
應收帳款－關聯企業：			
係人			
	河南富馳科技有限公司	\$ -	70,987
	香港鼎威信息科技有限公司	13,578	47,928
	深圳亞士德科技有限公司	-	30,128
	深圳富聯富桂精密工業有限公司	7,400	104
	鴻海精密工業股份有限公司	21,150	2,498
	鴻揚半導體股份有限公司	8,027	12,499
	其他	17,088	115,304
		<u>\$ 67,243</u>	<u>279,448</u>

註：包含代採購之應收款項。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國一一二年及一一一年十二月三十一日應收關係人款項備抵損失分別為6,255千元及4,796千元。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
應付帳款－關係人	關聯企業：		
	Cloud Network Technology Kft.	\$ -	50,520
	富士康科技集團有限公司	12,062	38,365
	旭宣系統科技股份有限公司	12,073	11,392
	Foxconn Interconnect Technology Limited	15,010	3,990
	磐儀科技股份有限公司	15,440	102
	鴻灣科技股份有限公司	18,492	1,522
	其他	10,678	45,439
		<u>\$ 83,755</u>	<u>151,330</u>
應付票據－關係人	關聯企業：		
	旭宣系統科技股份有限公司	\$ 7,327	2,048
	中興電工機械股份有限公司	4,008	5,336
	其他	-	103
		<u>\$ 11,335</u>	<u>7,487</u>
應付費用(帳列其他應付款)	關聯企業	<u>\$ 8,461</u>	<u>31,940</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。

5.背書保證

被背書保證之關係人名稱	112年度	111年度
南京亞士德	\$ -	132,240
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
樺賦科技股份有限公司	-	100,000
昆山力盟機械工業有限公司	-	552,780
Highaim Technology Inc.	-	46,065
Kontron AG之子公司	5,707,417	7,233,411
帆宣系統之子公司	6,368,574	5,704,038
Ennoconn Hungary kft	1,074,675	2,149,700
威霸科技股份有限公司	-	50,000
	<u>\$ 13,150,666</u>	<u>17,128,234</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 323,670	356,044
退職後福利	1,130	1,400
	<u>\$ 324,800</u>	<u>357,444</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(二十一)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
質押定期存款(帳列攤銷後成本衡量之金融資產)	銀行借款、關稅保證、履約保證及保固保證	\$ 21,669	24,687
質押活期存款(帳列其他金融資產)	銀行借款及履約保證	40,044	40,110
應收帳款	銀行借款及履約保證	41,930	136,314
存貨	履約保證	-	17,302
土地	銀行借款	465,438	122,198
建築物－淨額	銀行借款	719,713	670,799
投資性不動產	銀行借款	49,650	51,099
存出保證金	押標金、履約保證金及保固保證金	178,843	276,048
		<u>\$ 1,517,287</u>	<u>1,338,557</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	112.12.31	111.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ -	491,360
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	32,200	106,623
工程履約及關稅保證等開立之票據及保證函	3,463,142	3,863,599
已簽約但尚未發生之資本支出	281,814	-

十、重大之災害損失：無。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

- (一)合併公司之子公司Kontron AG於民國一一三年一月十八日經董事會決議對Katek SE以每股15歐元進行現金收購，總價約為1.28億歐元，持股比例約59.4%，此案於民國一一三年二月二十八日已符合法蘭克福證券交易所之主要交割條件，並於隔日開始進行股份轉讓，並同時宣布強制要約。
- (二)合併公司之子公司沅聖科技基於未來營運規劃及策略布局於民國一一三年一月二十六日經董事會決議通過鈞翰智能股份有限公司普通股投資案，將以新台幣90,000千元收購鈞翰智能股份有限公司60%之股權，取得對該公司之控制。
- (三)合併公司之子公司Kontron AG於民國一一三年三月二十八日公告發放一一二年現金股利金額，每股配發歐元0.5元。

十二、其 他

- (一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	7,887,017	5,619,060	13,506,077	8,129,944	5,447,203	13,577,147
勞健保費用	1,362,110	738,804	2,100,914	1,550,664	706,808	2,257,472
退休金費用	156,030	139,187	295,217	137,185	122,287	259,472
其他員工福利費用	272,679	217,539	490,218	286,125	173,720	459,845
折舊費用	1,234,782	601,830	1,836,612	1,128,921	611,271	1,740,192
攤銷費用	382,978	597,925	980,903	1,281,022	892,925	2,173,947
減：屬停業單位之營業 成本及營業費用	(28,255)	(12,110)	(40,365)	(2,325,204)	(734,275)	(3,059,479)

- (二)停業單位：

如附註六(四)所述，Kontron AG於民國一一一年度經董事會決議通過出售部分IT service業務，故重編以前期間之綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

來自繼續營業單位及停業單位歸屬於母公司業主之收益金額請詳附註六(二十二)。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該停業單位之經營結果及現金流入如下：

	112年度	111年度
營業收入淨額	\$ 178,284	12,163,409
營業成本	(144,666)	(8,780,835)
營業毛利	33,618	3,382,574
營業費用	(62,736)	(2,788,485)
營業外收入及支出	70,743	75,055
稅前利益	41,625	669,144
所得稅費用	(2,406)	(111,123)
當年度利益	39,219	558,021
停業單位處分利益	43,089	7,504,112
處分利益之所得稅	-	(237,904)
停業單位本期淨利	<u>\$ 82,308</u>	<u>7,824,229</u>
	112年度	111年度
停業單位利益歸屬於：		
本公司業主	\$ 22,910	2,162,330
非控制權益	59,398	5,661,899
	<u>\$ 82,308</u>	<u>7,824,229</u>

該停業單位之現金流量資訊如下：

	112年度	111年度
營業活動現金流量	\$ 9,190	(490,536)
投資活動現金流量	3,771,202	5,778,622
籌資活動現金流量	(2,295)	(184,353)
淨現金流量	<u>\$ 3,778,097</u>	<u>5,103,733</u>

處分IT service業務對合併公司財務狀況之影響請詳附註六(四)。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊：無

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請附表九(一)。
- 2.赴大陸地區投資限額：請附表九(二)。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

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		33,178,779	25.14 %

十四、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。於民國一一二年度及一一一年度，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：

	112年度							
	產業電腦軟體銷售部門	資訊系統部門	網路通訊產銷部門	廠務系統及機電系統服務事業部門	其他部門	調整及銷除	停業部門	合計
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 27,389,012	41,556,981	4,082,437	56,279,732	5,367,957	(12,856,859)	(178,284)	121,640,976
收入總計	\$ 27,389,012	41,556,981	4,082,437	56,279,732	5,367,957	(12,856,859)	(178,284)	121,640,976
應報導部門損益	\$ 2,855,464	2,717,863	409,652	2,837,160	2,732,331	(4,552,061)	(84,714)	6,915,695
	111年度							
	產業電腦軟體銷售部門	資訊系統部門	網路通訊產銷部門	廠務系統及機電系統服務事業部門	其他部門	調整及銷除	停業部門	合計
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 17,852,479	46,585,787	4,982,672	50,366,703	5,533,633	(4,929,332)	(12,163,409)	108,228,533
收入總計	\$ 17,852,479	46,585,787	4,982,672	50,366,703	5,533,633	(4,929,332)	(12,163,409)	108,228,533
應報導部門損益	\$ 3,589,698	7,810,608	575,518	2,996,438	2,557,822	(5,647,554)	(8,173,256)	3,709,274

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)部門資產及負債

合併公司應報導部門資產/負債之衡量金額未提供予營運決策用，故未予揭露資產/負債之衡量金額。

(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：

	112年度	111年度
主機板產銷	\$ 15,900,774	14,257,435
主機板維修	142	810
網路通訊產銷	3,990,752	4,948,667
資訊系統軟硬體整合服務	40,837,701	46,274,720
廠務及機電系統服務	56,279,732	50,366,703
其他	4,810,159	4,543,607
	121,819,260	120,391,942
減：屬停業單位之營業收入	178,284	12,163,409
	<u><u>\$ 121,640,976</u></u>	<u><u>108,228,533</u></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地區分之資訊列示如下：

地區別	112年度	111年度
來自外部客戶收入：		
臺灣	\$ 21,123,052	21,455,921
中國	14,560,802	17,867,408
歐洲	44,796,246	49,442,326
其他	41,339,160	31,626,287
	121,819,260	120,391,942
減：屬停業單位之營業收入	178,284	12,163,409
	<u><u>\$ 121,640,976</u></u>	<u><u>108,228,533</u></u>
地區別	112.12.31	111.12.31
非流動資產：		
臺灣	\$ 8,004,348	6,230,079
中國	501,967	510,102
歐洲	10,210,069	8,746,365
其他	106,928	114,607
	<u><u>\$ 18,823,312</u></u>	<u><u>15,601,153</u></u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	112年度	111年度
廠務系統及機電系統服務事業部門-甲客戶	\$ <u>16,048,194</u>	<u>8,759,312</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國一十二年十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	樺漢科技股份有限公司	蘇州樺漢科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,200,000	-	-	6.35%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,190,070	8,760,281
0	樺漢科技股份有限公司	Emocomn Hungary Kft	其他應收款-關係人	是	767,625	-	-	6.35%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,190,070	8,760,281
1	瑞祺電通股份有限公司	Apligo GmbH	其他應收款-關係人	是	24,564	24,564	24,564	2.45%	2	-	營運周轉	-	無	-	340,147	680,293
1	瑞祺電通股份有限公司	鴻楷科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	50,000	-	-	1.60%	2	-	營運周轉	-	無	-	340,147	680,293
2	KONTRON AG	Kontron Romania S.R.L.,	其他應收款-關係人	是	494,546	336,402	288,830	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Hungary Kft.	其他應收款-關係人	是	237,860	237,860	50,970	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron electronics AG	其他應收款-關係人	是	119,610	115,532	105,338	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron America Inc.	其他應收款-關係人	是	74,756	-	-	2.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron electronics GmbH (DE)	其他應收款-關係人	是	507,045	413,961	413,961	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Transportation GmbH	其他應收款-關係人	是	723,774	723,774	723,020	1.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Europe GmbH	其他應收款-關係人	是	387,372	339,800	339,800	1.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron AIS GmbH	其他應收款-關係人	是	203,880	91,066	57,086	2.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	S&T MEDTECH S.R.L.	其他應收款-關係人	是	122,138	62,428	33,980	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron d.o.o.	其他應收款-關係人	是	221,083	125,726	106,737	1.75%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Beteiligungs GmbH	其他應收款-關係人	是	883,480	798,530	798,530	2.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Comlab AG	其他應收款-關係人	是	67,960	67,960	67,960	1.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Bulgaria EOOD	其他應收款-關係人	是	237,860	237,860	33,919	1.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Modular Computers	其他應收款-關係人	是	152,910	152,910	152,910	1.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Electronics Kft.	其他應收款-關係人	是	7,646	3,058	3,058	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Austria GmbH	其他應收款-關係人	是	182,643	135,920	135,920	1.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Iskra Technologies	其他應收款-關係人	是	138,653	93,535	93,535	8.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
3	Kontron Europe GmbH	KONTRON ASIA PACIFIC	其他應收款-關係人	是	137,238	137,238	137,238	1.20%	2	-	營運周轉	-	無	-	525,332	2,101,330
4	日榮工業股份有限公司	森鑫天成科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	35,361	-	-	2.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	82,350	164,699
5	樺恩投資有限公司	蘇州樺漢科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	363,468	363,468	363,468	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	613,993	613,993
6	南京亞士德科技有限公司	蘇州樺漢科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	203,369	-	-	0.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	207,331	207,331
6	南京亞士德科技有限公司	佛山市樺成投資有限公司	其他應收款-關係人	是	173,080	173,080	79,184	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	207,331	207,331
7	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pre. Ltd.	其他應收款	是	39,923	-	-	0.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	4,457,312	4,457,312

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
7	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.	其他應收款	是	55,278	24,564	-	4.87%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,457,312	4,457,312
7	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	其他應收款	是	122,960	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,457,312	4,457,312
7	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	其他應收款	是	2,431,875	2,302,875	614,100	5.26%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,457,312	4,457,312
8	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	53,339	25,961	25,961	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	375,159	750,318
9	Marketch Integrated	Marketch Integrated Construction	其他應收款	是	7,678	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	50,647	101,294
10	ENNOMECH PRECISION (CAYMAN) CO.,LTD	ENNOCNN INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD.	其他應收款-關係人	是	12,282	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	725,999	725,999
11	ENGA TECHNOLOGY CO., LIMITED	INNOVATIVE SYSTEMS INTEGRATION LIMITED	其他應收款-關係人	是	107,468	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	7	7
12	樺成國際投資股份有限公司	樺賦科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	75,000	75,000	75,000	2.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,022,006	4,088,026
13	MIC-TECH Viet Nam CO., LTD	MARKETECH CO., LTD	其他應收款	是	5,240	5,000	5,000	4.50~6.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	174,381	174,381
14	沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	153,525	153,525	138,173	1.83%	1	551,194	營運資金需求	-	無	-	162,501	162,501
15	ENNOCNN INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD.	Emocom Hungary Kft	其他應收款-關係人	是	399,165	399,165	300,909	6.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,318,534	5,274,137

註1：(1)發行人填0。

(2)有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。

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

民國一十二年十二月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額	本期最高 背書保證餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支金 額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最近 期財務報表淨 值之比率	背書保證最 高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	樺漢科技股份有限公司	Emocom Hungary kft	2	32,851,055	2,149,350	1,074,675	647,082	-	4.91%	43,801,406	Y	N	N
0	樺漢科技股份有限公司	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	2	32,851,055	199,583	-	-	-	0.00%	43,801,406	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	2	32,851,055	736,920	-	-	-	0.00%	43,801,406	Y	N	Y
0	樺漢科技股份有限公司	樺緯物聯股份有限公司	2	32,851,055	160,000	-	-	-	0.00%	43,801,406	Y	N	N
1	KONTRON AG	樺漢科技股份有限公司小計				1,074,675							
1	KONTRON AG	S&T Slovakia s.r.o.	2	9,855,316	135,920	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Plus s.r.o.	2	9,855,316	7,232	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T CZ s.r.o.	2	9,855,316	57,858	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Bulgaria e.o.o.d.	2	9,855,316	32,111	32,111	-	-	0.16%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Services Romania SRL	2	9,855,316	452,314	308,186	209,325	-	1.51%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Hungary K ft.	2	9,855,316	623,489	446,260	40,469	-	2.18%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Poland Sp.z.o.o.	2	9,855,316	382,761	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Deutschland GmbH	2	9,855,316	13,592	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Europe GmbH	2	9,855,316	169,900	50,970	-	-	0.25%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T MEDTECH SRL(GADA GROUP ROMANIA SRL)	2	9,855,316	101,940	97,111	97,111	-	0.47%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	RTSoft Project OOO	2	9,855,316	89,681	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	diverse / Factoring DACH	2	9,855,316	645,620	254,850	-	-	1.25%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron America Inc (Factoring)	2	9,855,316	641,495	615,023	-	-	3.01%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron electronics GmbH	2	9,855,316	10,194	10,194	-	-	0.05%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Public Transportation	2	9,855,316	128,299	47,159	-	-	0.23%	19,710,633	Y	N	N

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額	本期最高 背書保證餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支金 額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最近 期財務報表淨 值之比率	背書保證最 高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
1	KONTRON AG	Kontron Transportation GmbH	2	9,855,316	1,993,732	1,993,732	33,980	-	9.75%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron AIS GmbH	2	9,855,316	27,184	1,699	-	-	0.01%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Crma Gora d.o.o.	2	9,855,316	10,345	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron AG/ Kontron Transportation GmbH/Kontron Transportation s.r.o.	2	9,855,316	451,049	422,547	-	-	2.07%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Transportation France	2	9,855,316	8,495	8,495	-	-	0.04%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Austria GmbH	2	9,855,316	8,495	8,495	-	-	0.04%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	RTSoft AO	2	9,855,316	67,261	51,385	-	-	0.25%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Canada Inc	2	9,855,316	641,495	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Factoring Kontron Europe / Kontron Modular Computer S.A.S.	2	9,855,316	1,359,200	1,359,200	108,830	-	6.64%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Comlab AG	2	9,855,316	67,960	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
		KONTRON AG 小計				5,707,417							
2	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	2	5,571,641	4,289,985	2,636,356	1,586,397	-	23.66%	11,143,281	Y	N	Y
2	帆宣系統科技股份有限公司	Marktech Integrated Pte. Ltd.	2	5,571,641	158,733	79,487	54,986	-	0.71%	11,143,281	Y	N	N
2	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	2	5,571,641	627,075	560,379	-	-	5.03%	11,143,281	Y	N	Y
2	帆宣系統科技股份有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	2	5,571,641	320,534	304,120	175,019	-	2.73%	11,143,281	Y	N	Y
2	帆宣系統科技股份有限公司	Marktech International Sdn. Bhd.	2	5,571,641	125,020	122,820	17,932	-	1.10%	11,143,281	Y	N	N
2	帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	2	5,571,641	155,000	70,000	14,356	-	0.63%	11,143,281	Y	N	N
2	帆宣系統科技股份有限公司	Marktech International Corporation USA	2	5,571,641	2,166,242	1,850,529	1,817,662	-	16.61%	11,143,281	Y	N	N
2	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-TECH Viet Nam CO., LTD	2	5,571,641	140,648	138,173	4,456	-	1.24%	11,143,281	Y	N	N
		上海茂華電子工程技術有限公司	2	5,571,641	163,875	32,580	14,722	-			Y	N	Y
2	帆宣系統科技股份有限公司	德昌營造股份有限公司	5	5,571,641	88,418	21,854	21,854	-	0.20%	11,143,281	N	N	N
		帆宣系統科技股份有限公司 小計				5,816,298							

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額	本期最高 背書保證餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支金 額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最近 期財務報表淨 值之比率	背書保證最 高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
3	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	3	2,813,694	162,029	153,434	153,434	-	16.36%	4,689,490	N	Y	N
3	上海吉威電子系統工程有限公司	中國電子系統工程第二建設有限公司	5	2,813,694	1,132	1,102	1,102	-	0.12%	4,689,490	N	N	Y
3	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	4	2,813,694	102,990	97,527	97,527	-	10.40%	4,689,490	N	N	Y
4	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 小計				252,063							
		上海吉威電子系統工程有限公司	4	2,892,531	306,805	300,213	300,213	-	31.14%	4,820,885	N	N	Y

註1：編號欄之說明如下：

(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，同一公司編號應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)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。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費法保護消費者權益從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司累積對外背書保證之總額，以不超過本公司之最近期財務報表淨值的150%為限。

註4：本公司對單一企業背書保證之額度，以不超過本公司之最近期財務報表淨值的200%為限。

樺漢科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)
民國一十二年十二月三十一日

附表三 單位：千元/股

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券 行人之關係	帳列科目	期末			備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值
樺成國際投資股份有限公司	普通股股票	快吳科技股份有限公司	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	-	17.08%	-
樺成國際投資股份有限公司	普通股股票	多方科技股份有限公司	無	"	667	50,025	3.38%	50,025
樺成國際投資股份有限公司	普通股股票	金雨企業股份有限公司	無	"	5,000	260,000	8.29%	260,000
創新系統整合有限公司	普通股股票	震宇智芯科技(成都)有限公司	無	"	3,798	33,428	8.79%	33,428
AIS CAYMAN TECHNOLOGY	普通股股票	Gemini Data Inc.	無	"	65,634	187,331	10.13%	187,331
起恩股份有限公司	普通股股票	安瑞科技股份有限公司	無	"	6,000	142,649	10.32%	142,649
沅聖科技股份有限公司	普通股股票	多方科技股份有限公司	無	"	333	8,011	1.36%	8,011
"	普通股股票	愛比科技股份有限公司	無	"	150	4,908	0.55%	4,908
日榮五金製品(深圳)有限公司	普通股股票	森鑫天成科技股份有限公司	其他關係人	"	12,000	8,431	16.00%	8,431
Keenest Electronic Corp.	普通股股票	震宇智芯科技(成都)有限公司	無	"	-	253	6.00%	253
沅聖科技(深圳)有限公司	普通股股票	柳州芯力半導體科技有限公司	無	"	-	8,653	5.00%	8,653
瑞祺電通股份有限公司	普通股股票	敏捷工控股份有限公司	無	"	1,045	-	19.00%	-
"	普通股股票	邊信聯科技股份有限公司	無	"	1,600	40,000	10.65%	40,000
Apligo GmbH	普通股股票	Shares in Volksbank Karlsruhe	無	"	-	10	-%	10
佛山市樺成投資有限公司	普通股股票	国汽智端(成都)科技有限公司	無	"	-	129,690	6.98%	129,690
						873,389		873,389
Diverse	普通股股票	Shares	無	其他金融資產	-	14	-%	14
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	普通股股票	Shares	無	"	-	5,371	-%	5,371
Hartmann Electronic GmbH	普通股股票	Shares	無	"	-	510	-%	510
						5,895		5,895

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券 行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
帆宣系統科技股份有限公司	普通股股票	中興電工機械股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	290	33,785	0.06%	33,785	
"	普通股股票	茂德科技股份有限公司	無	"	250	-	0.56%	-	
"	普通股股票	台灣色彩與影像科技股份有限公司	無	"	1,700	-	12.15%	-	
"	普通股股票	和淞科技股份有限公司	無	"	4,084	492,498	6.72%	492,498	
"	普通股股票	宇葳科技股份有限公司	無	"	189	-	12.61%	-	
"	普通股股票	VEEV Interactive Pte. Ltd.	無	"	840	-	6.32%	-	
"	普通股股票	台灣智慧光網股份有限公司	無	"	3,220	34,388	1.41%	34,388	
"	普通股股票	英屬蓋曼群島永精控股股份有限公司	無	"	336	-	0.58%	-	
"	普通股股票	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	19,546	3.25%	19,546	
"	普通股股票	智元創業投資股份有限公司	無	"	772	8,402	1.79%	8,402	
"	普通股股票	群鑫創業投資股份有限公司	無	"	1,000	5,685	1.87%	5,685	
"	普通股股票	華台科技股份有限公司	無	"	380	2,908	2.24%	2,908	
"	普通股股票	榮炭科技股份有限公司	無	"	346	6,972	0.29%	6,972	
"	普通股股票	寶典創業投資股份有限公司	無	"	77	1,017	3.50%	1,017	
"	普通股股票	台灣特品化學股份有限公司	無	"	1,859	88,912	1.35%	88,912	
"	普通股股票	八達創新科技股份有限公司	無	"	128	-	0.19%	-	
"	普通股股票	東風生命科學系統股份有限公司	無	"	124	-	12.87%	-	
"	普通股股票	圓境生態綠能股份有限公司	無	"	311	-	13.51%	-	
"	普通股股票	前瞻能源科技股份有限公司	無	"	675	14,886	1.30%	14,886	

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券 行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
帆宣系統科技股份有限公司	普通股股票	尚宇材料股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	750	6,420	18.75%	6,420	
"	普通股股票	凱新全球科技股份有限公司	無	"	643	472	16.56%	472	
"	普通股股票	玉杉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	9,380	7.44%	9,380	
"	普通股股票	鋒魁科技股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	2,650	41,992	8.41%	41,992	
"	普通股股票	密科博股份有限公司	無	"	1,471	7,769	8.44%	7,769	
"	普通股股票	特銓股份有限公司	無	"	634	14,373	6.21%	14,373	
"	普通股股票	瑪鴻醫材股份有限公司(原名精準醫材股份有限公司)	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	1,333	15,624	6.66%	15,624	
"	普通股股票	安得數治股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	100	500	5.88%	500	
"	普通股股票	Artfil, Inc.	無	"	-	23,054	9.33%	23,054	
"	普通股股票	儲盈科技股份有限公司	無	"	965	55,126	2.08%	55,126	
"	普通股股票	兆聯實業股份有限公司	無	"	660	67,864	1.08%	67,864	
"	普通股股票	Infinitesima Limited	無	"	3,667	62,524	5.24%	62,524	
"	普通股股票	華景電通股份有限公司	無	"	150	19,350	0.43%	19,350	
"	普通股股票	萬達興能源股份有限公司	無	"	5,800	58,000	註5	58,000	
"	普通股股票	奈視科技股份有限公司	無	"	11,250	11,250	9.00%	11,250	
"	普通股股票	亞氫動力股份有限公司	無	"	375	15,000	2.56%	15,000	
"	普通股股票	新技術供應鏈興物流股份有限公司	無	"	1,200	12,000	16.67%	12,000	
華友化工國際貿易(上海)有限公司	普通股股票	青島新核芯科技有限公司	無	"	37,500	173,073	7.38%	173,073	
						1,302,770		1,302,770	

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券 行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
帆宣系統科技股份有限公司	普通股股票	漢翔航空工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	51	2,730	-%	2,730	
"	普通股股票	Lasertec Corporation	無	"	20	161,466	-%	161,466	
帆宣系統科技股份有限公司	可轉換公司債	Nitride Solutions Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	164,196	-%	164,196	
"	可轉換公司債	HALLY'S CORPORATION	無	"	-	-	-%	-	
"	可轉換公司債	Halto, Inc.	無	"	-	-	-%	-	
帆宣系統科技股份有限公司	可轉換票據	Adant Technologies Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-%	-	
樺成國際投資股份有限公司	特別股股票	Funp Co.Ltd	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	464	4,450	2.24%	4,450	
"	特別股股票	Reed Semiconductor Corp.	無	"	250	31,957	0.45%	31,957	
沅聖科技股份有限公司	特別股股票	EMBER TECHNOLOGIES, INC.	無	"	862	24,566	1.81%	24,566	
鴻楷科技股份有限公司	特別股股票	VEEA INC	無	"	1,049	58,957	1.15%	58,957	
帆宣系統科技股份有限公司	特別股股票	Adant Technologies Inc.	註4	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	175	210,937	-%	210,937	
"	特別股股票	Halto, Inc.	註4	"	502	-	-%	-	
帆宣系統科技股份有限公司	可轉換特別股	Biomedical Corporation	註4	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	156	128	-%	128	
樺成國際投資股份有限公司	私募基金	國泰私募股權智慧科技有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	10,099	-%	10,099	
瑞祺電通股份有限公司	私募基金	卓毅貳投資有限合夥	無	"	-	16,122	-%	16,122	
					-	48,127	-	48,127	

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券 行人之關係	帳列科目	期末			備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值
帆宣系統科技股份有限公司	私募基金	卓毅貳投資有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	24,737	-%	24,737
"	私募基金	Vertex Growth(SG) LP	無	"	-	38,951	-%	38,951
"	私募基金	Vertex Growth II(SG) LP	無	"	-	7,839	-%	7,839
沅聖科技股份有限公司	私募基金	卓毅貳投資有限合夥	無	"	-	244,200	-%	244,200
"	私募基金	福友私募股權有限合夥	無	"	-	23,396	-%	23,396
						403,372		403,372
佛山市樺成投資有限公司	私募基金	廣東鴻富星河紅土創業投資基金合夥企業	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	216,150	11.11%	216,150
"	私募基金	佛山市招科創新智能產業投資基金合夥企業	無	"	-	277,134	18.57%	277,134
						493,284		493,284

註1：上列有價證券，於112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2：投資子公司相關資訊，請參閱附表八及九。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額為公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額為原始取得成本或推銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：係持有特別股。

註5：本公司於民國112年7月先行注資萬達興能源股份有限公司，並已取得其主要股東之投資意向書，該公司增資計畫進行中，本公司將其帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

樺漢科技股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者， 其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約 定事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
瑞祺電通股份有限公司	土地及房屋	112.08.09	635,000	註1	華固建設股 份有限公司	-	不適用	不適用	不適用		鑑價報告	集團業務成長及發 展需求	註2

註1:截至民國112年12月31日，業已支付190,500千元。

註2:自簽約交屋後至本集團取得不動產產權前採以租賃方式取得不動產之使用權，帳列使用權資產618,599千元，於民國116年12月後取得不動產產權後轉列自用不動產。

樺漢科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一二年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
American Industrial Systems, Inc. 昆山力盟機械工業有限公司	樺漢科技股份有限公司 ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對母公司 孫公司對孫公司	進貨	1,368,113	1.57%	Net 90 days	-	無重大差異	(489,686)	(2.36)%	
			銷貨	(431,519)	(0.35)%	月結150天	-	無重大差異	255,787	1.25%	
HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED 勝利加控股份有限公司 American Industrial Systems, Inc.	孫公司對孫公司 母公司對孫公司 母公司對孫公司	進貨	436,333	0.50%	月結150天	-	無重大差異	(257,428)	(1.24)%	
			進貨	1,471,167	1.68%	月結60天	-	無重大差異	(41,182)	(0.20)%	
樺漢科技股份有限公司	ENNOCNN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	進貨	(177,450)	(0.15)%	發票日30天 T/T	-	無重大差異	(416)	-%	
樺漢科技股份有限公司	HighAim Technology INC.	母公司對孫公司	進貨	135,922	0.16%	Net 60 days by T/T	-	無重大差異	31,742	0.16%	
樺漢科技股份有限公司	Kontron America Inc.	母公司對孫公司	進貨	(154,201)	(0.13)%	發票日90天 T/T	-	無重大差異	(61,510)	(0.30)%	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	孫公司對孫公司	銷貨	(547,547)	(0.45)%	月結120天 註2	-	無重大差異	762	-%	
帆宣系統科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	孫公司對關聯企業	銷貨	(105,351)	(0.09)%	註2	-	無重大差異	73,722	0.36%	
帆宣系統科技股份有限公司	揚信科技股份有限公司	孫公司對關聯企業	銷貨	(128,197)	(0.11)%	註2	-	無重大差異	922	-%	
上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(312,455)	(0.26)%	註2	-	無重大差異	-	-%	
MIC-Tech Global Corp. 宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(157,805)	(0.13)%	註2	-	無重大差異	2,794	0.01%	
			銷貨	(166,970)	(0.14)%	註2	-	無重大差異	79,742	0.39%	
沉聖科技股份有限公司	沉聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	185,343	0.21%	月結30天	-	無重大差異	-	-%	
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	413,370	0.47%	月結60天	-	無重大差異	-	-%	
沉聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	孫公司對孫公司	銷貨	(141,361)	(0.12)%	發票日45天	-	無重大差異	49,973	0.24%	

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
瑞祺電通股份有限公司 瑞祺電通股份有限公司 瑞祺精密機械股份有限公司 樺鼎精密機械股份有限公司 樺鼎精密機械股份有限公司 蘇州樺漢科技股份有限公司 蘇州樺漢科技股份有限公司 蘇州樺漢科技股份有限公司 Kontron Europe GmbH 光宸科技股份有限公司	Caswell Americas Inc.	子公司對孫公司	銷貨	(160,625)	(0.13)%	0/A 90天	-	無重大差異	30,538	0.15%	
	CASO, inc.	子公司對孫公司	銷貨	(207,774)	(0.17)%	0/A 70天	-	無重大差異	23,776	0.12%	
	勝利加控股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	1,502,277	1.72%	月結60天	-	無重大差異	(180,826)	(0.87)%	
	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(1,342,706)	(1.10)%	月結120天	-	無重大差異	116,903	0.57%	
	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(184,223)	(0.15)%	月結120天	-	無重大差異	63,110	0.31%	
	HighAim Technology INC.	孫公司對孫公司	進貨	201,230	0.23%	月結90天	-	無重大差異	(50,907)	(0.24)%	
	勝利加控股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(4,354,752)	(3.58)%	月結30天	-	無重大差異	293,169	1.44%	
	光宸科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	611,271	0.70%	月結45天	-	無重大差異	(79,713)	(0.38)%	
	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	1,268,502	1.04%	月結30天	-	無重大差異	333,004	1.63%	
	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	335,229	0.28%	月結30天	-	無重大差異	4,411	0.02%	
Kontron Europe GmbH Kontron Europe GmbH Kontron Austria GmbH Kontron Europe GmbH Kontron Technology Beijing Co. Ltd. Kontron Transportation GmbH S.A.S. Kontron Austria GmbH Kontron Canada Inc. Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.) 光宸科技股份有限公司 Kontron Electronics Kft. Kontron Europe GmbH Kontron Transportation GmbH Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.) Kontron Transportation GmbH Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	481,039	0.55%	月結30天	-	無重大差異	45,068	0.22%	
	Kontron Electronics AG	孫公司對孫公司	銷貨	145,468	0.12%	月結30天	-	無重大差異	81,201	0.40%	
	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	孫公司對孫公司	銷貨	149,556	0.12%	月結30天	-	無重大差異	33,396	0.16%	
	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	154,643	0.13%	月結30天	-	無重大差異	84,141	0.41%	
	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	789,543	0.65%	月結30天	-	無重大差異	52,851	0.26%	
	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	597,430	0.49%	月結30天	-	無重大差異	113,913	0.56%	
	AO IskraUralTel Yekaterinburg	孫公司對孫公司	銷貨	223,353	0.18%	月結30天	-	無重大差異	115,190	0.56%	
	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	361,656	0.30%	月結30天	-	無重大差異	11,472	0.06%	
	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	238,604	0.20%	月結30天	-	無重大差異	14,188	0.07%	
	Kontron UK Ltd.	孫公司對孫公司	銷貨	127,161	0.10%	月結30天	-	無重大差異	5,053	0.02%	
Kontron Transportation GmbH Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.) Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Deutschland GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	182,640	0.15%	月結30天	-	無重大差異	42,526	0.21%	
	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	103,355	0.08%	月結30天	-	無重大差異	52,120	0.26%	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation France S.A.S.	孫公司對孫公司	銷貨	180,679	0.15%	月結30天	-	無重大差異	49,086	0.24%	

註1：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：依合約約定逐期付款。

樺漢科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一十二年十二月三十一日

附表六

單位：千元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款 項期後收回金 額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
帆宣系統科技股份有限公司	Marktech International Corporation USA	孫公司對孫公司	614,100		-	-	-	-
樺漢科技股份有限公司	American Industrial Systems, Inc.	母公司對孫公司	489,686		-	-	-	-
沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	104,418	1.79%	-	-	-	-
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	198,684	50.13%	-	-	-	-
台榮五金製品(深圳)有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	137,068	24.02%	-	-	-	-
勝利加控股有限公司	樺鼎精密機械股份有限公司	孫公司對孫公司	180,826		-	-	-	-
昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	255,787		-	-	-	-
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	HighAim Technology INC.	孫公司對孫公司	257,428		-	-	-	-
樺鼎精密機械股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	116,903		-	-	-	-
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Sp.z.o.o.	孫公司對孫公司	114,599		-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	333,004		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Services Romania S.R.L. (formerly: S&T Romania S.R.L.)	孫公司對孫公司	311,987		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	2,097,049		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	143,063		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	778,901		-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	510,130		-	-	-	-
Kontron Transportation Deutschland GmbH	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	202,443		-	-	-	-
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	JSC Iskra Technologies (formerly: AO IskraUralTel)	孫公司對孫公司	235,676		-	-	-	-

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款 項期後收回金 額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
Kontron Europe GmbH	Kontron Asia Pacific Design Sdn Bhd	孫公司對孫公司	164,877		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	孫公司對孫公司	156,852		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	418,446		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Beteiligungs GmbH	孫公司對孫公司	811,910		-	-	-	-
Kontron Beteiligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	811,168		-	-	-	-
Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	113,913		-	-	-	-
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Espana, S.L.U.	孫公司對孫公司	339,287		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	孫公司對孫公司	117,193		-	-	-	-
Kontron Transportation s.r.o.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	291,894		-	-	-	-
Kontron Transportation GmbH	Comlab AG	孫公司對孫公司	396,520		-	-	-	-
Kontron Transportation UK Ltd.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	220,959		-	-	-	-
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation s.r.o.	孫公司對孫公司	188,614		-	-	-	-
Comlab AG	Comlab Deutschland GmbH	孫公司對孫公司	109,404		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Electronics AG	孫公司對孫公司	107,434		-	-	-	-
Kontron AG	Bsquare Corporation	孫公司對孫公司	259,606		-	-	-	-
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	IskraCom	孫公司對孫公司	129,684		-	-	-	-

註1：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：係資金貸與所產生之其他應收款項，故不適用。

樺漢科技股份有限公司及子公司
母子公司間業已銷除之重大交易事項
民國一二年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業 收入或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	樺漢科技股份有限公司	勝利加控股有限公司	母公司對孫公司	進貨成本	1,471,167	一般交易條件	1.21%
0	樺漢科技股份有限公司	勝利加控股有限公司	母公司對孫公司	應付帳款-關係人	41,182	一般交易條件	0.03%
0	樺漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	銷貨收入	50,196	一般交易條件	0.04%
0	樺漢科技股份有限公司	American Industrial Systems, Inc.	母公司對孫公司	銷貨收入	1,366,289	一般交易條件	1.08%
0	樺漢科技股份有限公司	American Industrial Systems, Inc.	母公司對孫公司	應收帳款-關係人	489,686	一般交易條件	0.39%
0	樺漢科技股份有限公司	American Industrial Systems, Inc.	母公司對孫公司	進貨成本	113,278	一般交易條件	0.09%
0	樺漢科技股份有限公司	ENNOCONN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	銷貨收入	177,450	一般交易條件	0.14%
0	樺漢科技股份有限公司	ENNOCONN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	應收帳款-關係人	31,742	一般交易條件	0.03%
0	樺漢科技股份有限公司	HighAim Technology INC.	母公司對孫公司	進貨成本	135,922	一般交易條件	0.11%
0	樺漢科技股份有限公司	HighAim Technology INC.	母公司對孫公司	應付帳款-關係人	61,510	一般交易條件	0.05%
0	樺漢科技股份有限公司	Kontron America Inc.	母公司對孫公司	銷貨收入	154,156	一般交易條件	0.12%
1	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	8,678	商品銷售之交易價格與收款條件與非	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	12,600	視合約或個別協議條件而定，約為交	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	6,428	商品銷售之交易價格與收款條件與非	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	營業外收入	49,897	視交易合約而定	0.04%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業 收入或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	13,197	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	勞務合約收入	8,166	勞務銷售係與關係人間協議一定之銷售利潤。	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	銷售合約收入	31,289	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.03%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	工程合約收入	9,103	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	孫公司對孫公司	預付貨款	18,000	視交易合約而定	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Global Corp.	孫公司對孫公司	預付貨款	8,398	視交易合約而定	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	孫公司對孫公司	銷售合約收入	183,256	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.15%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	孫公司對孫公司	工程合約收入	364,291	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.30%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	孫公司對孫公司	其他應收款	614,100	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.48%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	孫公司對孫公司	營業外收入	27,235	視交易合約而定	0.02%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	73,722	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.06%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業 收入或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
1	帆宣系統科技股份有限公司	Spiro Technology Systems Inc.	孫公司對孫公司	預付貨款	21,453	視交易合約而定	0.02%
2	宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	64,148	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.05%
2	宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應收票據	15,594	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.01%
2	宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	勞務合約收入	54,948	勞務銷售係與關係人間協議一定之銷售利潤。	0.05%
2	宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	工程合約收入	112,022	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.09%
3	MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	157,805	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.13%
4	Marketch Netherlands B.V.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	29,391	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.02%
5	Spiro Technology Systems Inc.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	85,345	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.07%
6	億宣應用科技股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應收票據	6,367	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.01%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業 收入或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
7	上海吉威電子系統工程有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	25,961	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.02%
8	上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	工程合約收入	312,455	本集團對關係人及非關係人之工程價	0.26%
9	無錫啟華電子科技有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	銷售合約收入	12,450	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.01%
10	瑞祺電通股份有限公司	Apligo GmbH	子公司對孫公司	銷貨收入	8,610	比照一般條件	0.01%
10	瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺電通科技有限公司	子公司對孫公司	銷貨收入	29,633	比照一般條件	0.02%
10	瑞祺電通股份有限公司	CASO, inc.	子公司對孫公司	銷貨收入	207,774	比照一般條件	0.16%
10	瑞祺電通股份有限公司	Caswell Americas Inc.	子公司對孫公司	銷貨收入	160,625	比照一般條件	0.13%
10	瑞祺電通股份有限公司	CASO, inc.	子公司對孫公司	應收帳款	23,776	比照一般條件	0.02%
10	瑞祺電通股份有限公司	Caswell Americas Inc.	子公司對孫公司	應收帳款	30,538	比照一般條件	0.02%
10	瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺電通科技有限公司	子公司對孫公司	應收帳款	17,107	比照一般條件	0.01%
11	Apligo GmbH	瑞祺電通股份有限公司	孫公司對子公司	銷貨收入	8,840	比照一般條件	0.01%
12	沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	104,418	一般交易條件	0.08%
12	沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	孫公司對孫公司	銷貨收入	141,361	一般交易條件	0.12%
12	沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	孫公司對孫公司	應收帳款	49,973	一般交易條件	0.04%
13	沅聖科技(深圳)有限公司	沅聖科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	211,725	一般交易條件	0.17%
14	日榮五金製品(深圳)有限公司	日榮工業股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	411,474	一般交易條件	0.34%
15	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	198,684	一般交易條件	0.16%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			合併總營業 收入或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
15	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	96,124	一般交易條件	0.08%
16	台榮五金製品(深圳)有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	117,470	一般交易條件	0.09%
16	台榮五金製品(深圳)有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	48,016	一般交易條件	0.04%
17	HighAim Technology Inc.	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	6,458	一般交易條件	0.01%
17	HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	8,383	一般交易條件	0.01%
17	HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	進貨成本	14,003	一般交易條件	0.01%
18	昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	8,329	一般交易條件	0.01%
18	昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	銷貨收入	13,849	一般交易條件	0.01%
18	昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	21,538	一般交易條件	0.02%
18	昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	銷貨收入	59,250	一般交易條件	0.05%
19	南京亞士德科技有限公司	佛山市樺成投資有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	561,993	一般交易條件	0.44%
20	勝利加控股有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	22,660	一般交易條件	0.02%
20	勝利加控股有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	97,119	一般交易條件	0.08%
20	勝利加控股有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	293,169	一般交易條件	0.23%
20	勝利加控股有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	4,354,752	一般交易條件	3.58%
20	勝利加控股有限公司	樺鼎精密機械股份有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	5,553,179	一般交易條件	4.38%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業 收入或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
20	勝利加控股有限公司	棹鼎精密機械股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	1,557,664	一般交易條件	1.28%
20	勝利加控股有限公司	瑞祺電通股份有限公司	孫公司對子公司	銷貨收入	51,015	一般交易條件	0.04%
21	棹成國際投資股份有限公司	棹賦科技股份有限公司	子公司對孫公司	其他應收款-關係人	75,054	一般交易條件	0.06%
22	蘇州棹漢科技有限公司	棹漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	進貨成本	25,813	一般交易條件	0.02%
22	蘇州棹漢科技有限公司	光宸科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	79,713	一般交易條件	0.06%
22	蘇州棹漢科技有限公司	光宸科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	611,271	一般交易條件	0.50%
22	蘇州棹漢科技有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	進貨成本	97,008	一般交易條件	0.08%
22	蘇州棹漢科技有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	18,682	一般交易條件	0.01%
22	蘇州棹漢科技有限公司	HighAim Technology INC.	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	50,907	一般交易條件	0.04%
22	蘇州棹漢科技有限公司	HighAim Technology INC.	孫公司對孫公司	進貨成本	201,230	一般交易條件	0.17%
22	蘇州棹漢科技有限公司	昆山力盟機械工業有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	43,652	一般交易條件	0.03%
23	棹緯物聯股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	19,994	一般交易條件	0.02%
23	棹緯物聯股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	20,690	一般交易條件	0.02%
24	Kontron AG	Kontron Services Romania S.R.L. (formerly: S&T Romania S.R.L.)	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	307,865	一般交易條件	0.24%
24	Kontron AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	1,797,001	一般交易條件	1.42%
24	Kontron AG	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	143,063	一般交易條件	0.11%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業 收入或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
24	Kontron AG	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	778,901	一般交易條件	0.61%
24	Kontron AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	156,852	一般交易條件	0.12%
24	Kontron AG	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	418,446	一般交易條件	0.33%
24	Kontron AG	Kontron Beteteiligungs GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	811,910	一般交易條件	0.64%
24	Kontron AG	Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	116,755	一般交易條件	0.09%
24	Kontron AG	Kontron Electronics AG	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	107,434	一般交易條件	0.08%
24	Kontron AG	Bsquare Corporation	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	259,606	一般交易條件	0.20%
25	Kontron America Inc.	桦鼎精密機械股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	201,424	一般交易條件	0.17%
26	光震科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	335,229	一般交易條件	0.28%
26	光震科技股份有限公司	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	361,656	一般交易條件	0.30%
27	Kontron Austria GmbH	Kontron Electronics AG	孫公司對孫公司	銷貨收入	145,468	一般交易條件	0.12%
27	Kontron Austria GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	789,543	一般交易條件	0.65%
28	Kontron Beteteiligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	811,168	一般交易條件	0.64%
29	Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨收入	597,430	一般交易條件	0.49%
30	Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	JSC Iskra Technologies (formerly: AO IskraUraITel)	孫公司對孫公司	銷貨收入	223,353	一般交易條件	0.18%
30	Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	JSC Iskra Technologies (formerly: AO IskraUraITel)	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	235,676	一般交易條件	0.19%
30	Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	IskraCom	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	129,684	一般交易條件	0.10%
30	Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	103,355	一般交易條件	0.08%
31	Kontron Electronics Kft.	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	238,604	一般交易條件	0.20%
32	Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨收入	1,268,502	一般交易條件	1.04%
32	Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	316,941	一般交易條件	0.25%
32	Kontron Europe GmbH	Kontron Asia Pacific Design Sdn Bhd	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	159,629	一般交易條件	0.13%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業 收入或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
32	Kontron Europe GmbH	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	孫公司對孫公司	銷貨收入	149,556	一般交易條件	0.12%
32	Kontron Europe GmbH	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	509,364	一般交易條件	0.40%
32	Kontron Europe GmbH	桦鼎精密機械股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	331,886	一般交易條件	0.26%
32	Kontron Europe GmbH	Kontron UK Ltd.	孫公司對孫公司	銷貨收入	127,161	一般交易條件	0.10%
32	Kontron Europe GmbH	桦鼎精密機械股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	1,388,805	一般交易條件	1.14%
33	Comlab AG	Comlab Deutschland GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	107,698	一般交易條件	0.08%
34	Kontron Transportation Deutschland GmbH	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	159,917	一般交易條件	0.13%
35	Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	346,103	一般交易條件	0.27%
35	Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	154,643	一般交易條件	0.13%
36	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Sp. z o.o.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	114,598	一般交易條件	0.09%
36	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation UK Ltd.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	280,502	一般交易條件	0.22%
36	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation s.r.o.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	288,362	一般交易條件	0.23%
36	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation France S.A.S.	孫公司對孫公司	銷貨收入	180,679	一般交易條件	0.15%
36	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Espana, S.L.U.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	338,084	一般交易條件	0.27%
36	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Deutschland GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	182,640	一般交易條件	0.15%
36	Kontron Transportation GmbH	Comlab AG	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	396,520	一般交易條件	0.31%
37	Kontron Transportation s.r.o.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	103,269	一般交易條件	0.08%
38	Kontron Transportation UK Ltd.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	184,651	一般交易條件	0.15%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：本表之重要交易往來情形係達合併總營收或總資產比率之0.01%。

樺漢科技股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
 民國一十二年十二月三十一日

附表八

單位：千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
樺漢科技股份有限公司	創新系統整合有限公司	香港	專業投資	1,952,933	1,952,933	518,216,530	100.00%	2,094,181	518,216,530	79,211	79,211	
樺漢科技股份有限公司	樺成國際投資股份有限公司	台灣	專業投資	8,010,000	8,010,000	820,635,000	100.00%	10,234,145	820,635,000	1,134,137	1,134,137	
樺漢科技股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	1,031,800	1,031,800	20,000,000	27.27%	927,580	20,000,000	322,707	69,026	
樺漢科技股份有限公司	Ennocomm Investment Holdings Co.,Ltd	薩摩亞	專業投資	9,588,707	9,588,707	309,510,000	100.00%	13,181,459	309,510,000	679,575	679,575	
樺漢科技股份有限公司	AIS Cayman Technology	開曼群島	專業投資	230,586	230,586	4,028,217	37.64%	509,248	4,028,217	272,779	102,677	
創新系統整合有限公司	香港樺樂電子有限公司	香港	工業電腦、工控系統之相關軟體批發、製造、服務及進出口	-	107,151	3,500,000	100.00%	7	3,500,000	(448)	(448)	
創新系統整合有限公司	勝利加控股有限公司	塞席爾	進出口貿易買賣	-	-	500,000	100.00%	3,570	500,000	(9,882)	(9,882)	
Ennocomm Investment Holdings Co.,Ltd	AIS Cayman Technology	開曼群島	專業投資	292,774	292,774	6,672,469	62.36%	888,285	6,672,469	273,053	170,273	
Ennocomm Investment Holdings Co.,Ltd	Kontron AG	奧地利	資訊系統軟體整合服務	5,451,687	5,451,687	16,835,008	26.67%	9,327,174	16,835,008	2,619,062	617,431	
Ennocomm Investment Holdings Co.,Ltd	Ennocomm Hungary K.ft.	匈牙利	工業用電腦之製造及行銷買賣	2,456,800	2,456,800	300,000	100.00%	2,562,033	300,000	26,971	26,971	
AIS Cayman Technology Group	American Industrial Systems Inc.	美國	人機介面及工業 4.0 等相關產品	46,065	46,065	1,500,000	100.00%	538,942	1,500,000	148,849	148,849	
AIS Cayman Technology Group	起恩股份有限公司	台灣	通訊機械器材、電子器材及電子設備	50,077	50,077	5,000,000	100.00%	602,068	5,000,000	125,084	125,084	

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
樺成國際投資股份 有限公司	沅聖科技股份有限公司	台灣	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售	492,221	492,221	17,022,831	56.74%	946,365	17,022,831	51,735	29,356	
樺成國際投資股份 有限公司	瑞祺電通股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	149,500	149,500	3,250,000	4.43%	153,771	3,250,000	95,350	11,217	
樺成國際投資股份 有限公司	樺鼎精密機械(開曼) 股份有限公司	開曼群島	專業投資	423,798	423,798	13,800,000	100.00%	726,117	13,800,000	98,227	98,227	
樺成國際投資股份 有限公司	樺應智能股份有限公司	台灣	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務	95,029	95,029	10,400,000	100.00%	(56,062)	10,400,000	(95)	(1,305)	
樺成國際投資股份 有限公司	樺賦科技股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	102,000	102,000	10,200,000	60.00%	(23,352)	10,200,000	(19,999)	(12,980)	
樺成國際投資股份 有限公司	樺緯物聯股份有限公司	台灣	多媒體產品研發及設計製造業務	236,862	236,862	12,600,000	56.00%	379,294	12,600,000	113,063	56,114	
樺成國際投資股份 有限公司	Kontron AG	奧地利	資訊系統軟體整合服務	255,615	255,615	750,000	1.19%	495,520	750,000	2,587,262	27,611	
樺成國際投資股份 有限公司	航宣系統科技股份有限公司	台灣	高科技產業廠務及製程系統規劃整合服務	4,924,648	4,924,648	83,468,613	42.32%	6,937,709	83,468,613	2,161,833	901,146	
樺成國際投資股份 有限公司	威霸科技股份有限公司	台灣	電子及其周邊設備之製造、批發及銷售	132,317	132,317	9,100,000	70.00%	105,921	9,100,000	(5,462)	(3,823)	
樺成國際投資股份 有限公司	華譽國際電子股份有限公司	台灣	電子及其周邊設備之製造、批發及銷售	32,000	32,000	1,066,667	26.23%	28,575	1,066,667	(3,399)	(892)	
樺成國際投資股份 有限公司	睿能資訊股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	29,600	29,600	2,960,000	37.06%	22,125	2,960,000	4,425	1,637	
樺成國際投資股份 有限公司	磐儀科技股份有限公司	台灣	工業用主機控制板介面卡之研發與配組加工製造業務	296,000	296,000	16,000,000	16.76%	330,523	16,000,000	122,901	20,598	
樺成國際投資股份 有限公司	樺康智雲股份有限公司	台灣	智慧建築系統整合、能源管理服務、雲端服務	9,000	9,000	1,350,000	30.00%	26,694	1,350,000	40,755	12,227	
樺成國際投資股份 有限公司	樺旭能源股份有限公司	台灣	其他發電、輸電及配電機械製造	60,000	-	6,000,000	60.00%	54,586	6,000,000	(9,023)	(5,414)	
樺鼎精密機械(開 曼)股份有限公司	HighAim Technology INC.	薩摩亞	專業投資	332,996	332,996	3,382,618	67.65%	445,394	3,382,618	51,173	34,619	

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務 雲端機構件	12,166	12,166	1,000,000	100.00%	84,570	1,000,000	57,398	57,398	
		安哥拉		28	900	100.00%	24,740	900	6,852	6,852		
HighAim Technology Inc.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	薩摩亞	雲端機構件	31	31	1,000	100.00%	16,883	1,000	1,139	1,139	
瑞祺電通股份有限公司	CASO, INC.	日本	網路機器、電腦周邊商品進口販賣	27,062	27,062	1,881	99.00%	118,863	1,881	19,067	18,876	
瑞祺電通股份有限公司	Caswell International investment Co., Ltd.	薩摩亞	海外投資	101,135	101,135	3,205,760	100.00%	163,658	3,205,760	(39,519)	(39,519)	
瑞祺電通股份有限公司	Caswell Americas, Inc	美國	銷售網通產品	92,460	92,460	3,000,000	100.00%	76,291	3,000,000	(354)	(354)	
瑞祺電通股份有限公司	鴻楷科技股份有限公司	台灣	電腦、網路與計算設備的設計和製造	602,041	602,041	9,096,667	60.64%	514,084	9,096,667	54,074	29,327	
瑞祺電通股份有限公司	APLIGO GmbH	德國	Hub and SI Service	60,275	60,275	24,000	66.67%	43,232	24,000	(35,608)	(23,983)	
沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	薩摩亞	專業投資	736,920	736,920	24,000,000	100.00%	190,722	24,000,000	(56,659)	(56,659)	
Keenest Electronic Corp.	日榮工業股份有限公司	香港	金屬沖壓鑄造產業	313,572	313,572	7,500,000	40.30%	181,612	7,500,000	25,592	10,118	
日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	香港	財務/物流	29,477	29,477	7,500,000	50.00%	135,214	7,500,000	81,394	40,697	
台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮工業(泰國)股份有限公司	泰國	金屬沖壓鑄造產業	199,276	167,716	221,000,000	100.00%	269,368	186,000,000	51,230	51,230	
沅聖科技股份有限公司	NATIONGATE INTEGRATION (M)	馬來西亞	電子製造服務	4,072	4,072	600,000	60.00%	4,135	600,000	58	35	
樺應智能股份有限公司	樺群資本管理顧問股份有限公司	台灣	一般投資與投資顧問	400	400	40,000	40.00%	102	40,000	(270)	(108)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	331,733	292,147	14,636,958	100.00%	54,302	14,636,958	865	865	
帆宣系統科技股份有限公司	Market Go Profits Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	1,299,429	1,299,429	40,119,104	100.00%	2,521,328	40,119,104	488,991	488,991	

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
帆宣系統科技股份 有限公司	MIC-Tech Global Corp.	南韓	一般國際貿易業	19,147	19,147	131,560	100.00%	18,831	131,560	4,068	4,068	
帆宣系統科技股份 有限公司	Headquarter International Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	42,475	42,475	1,289,367	100.00%	36,547	1,289,367	(512)	(512)	
帆宣系統科技股份 有限公司	Tiger United Finance Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	46,475	46,475	1,410,367	100.00%	34,474	1,410,367	(194)	(194)	
帆宣系統科技股份 有限公司	Marketch Engineering Pte. Ltd.	新加坡	機電安裝等工程業務之承攬	29,545	21,804	1,270,133	100.00%	2,815	1,270,133	(1,364)	(1,364)	
帆宣系統科技股份 有限公司	Marketch Integrated Manufacturing Company Limited	緬甸	自動化生產機器設備與零組 件之設計、製造、組裝等服 務	478,985	478,985	1,535,600	100.00%	126,617	1,535,600	(19,604)	(19,604)	
帆宣系統科技股份 有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	越南	各種廠務機械設備暨週邊耗 材之貿易、安裝及維修業 務；安裝電腦硬體有關之顧 問服務及軟體執行服務	271,476	131,060	-	100.00%	217,976	-	(4,565)	(4,565)	
帆宣系統科技股份 有限公司	Marketch Co., Ltd.	越南	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；工業機械和設備的安 裝服務	72,596	72,596	-	100.00%	(1,666)	-	(8,333)	(8,333)	
帆宣系統科技股份 有限公司	宜眾資訊股份有限公司	台灣	資訊系統軟體、硬體應用之 研發、買賣、顧問等服務； 醫療器材銷售	280,737	230,737	11,100,000	100.00%	20,727	11,100,000	(90,761)	(90,761)	
帆宣系統科技股份 有限公司	Marketch International Sdn.Bhd.	馬來西亞	工程專業承包及相關維修服 務；醫療器材銷售	108,162	82,014	16,871,250	100.00%	33,826	16,871,250	(39,504)	(39,504)	
帆宣系統科技股份 有限公司	Marketch International Corporation USA	美國	工程專業承包及相關維修服 務	556,886	259,794	18,450,000	100.00%	792,616	18,450,000	(180,857)	(180,857)	
帆宣系統科技股份 有限公司	Spiro Technology Systems Inc.	美國	一般國際貿易業	54,074	54,074	1,000,000	100.00%	83,886	1,000,000	1,279	1,279	
帆宣系統科技股份 有限公司	亞達科技股份有限公司	台灣	資訊軟體之研發、應用及服 務；電子資訊供應及服務； 資料處理服務	84,119	84,119	5,005,940	25.62%	11,462	5,005,940	(68,201)	(17,469)	

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
帆宣系統科技股份 有限公司	PT Marketch International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業 務	38,043	38,043	1,199,000	99.92%	34,490	1,199,000	(745)	(745)	
帆宣系統科技股份 有限公司	Marketch Netherlands B.V.	荷蘭	機器設備及零組件等之國際 貿易業務及技術服務	40,510	40,510	1,200,000	100.00%	(2,793)	1,200,000	(8,309)	(8,309)	
帆宣系統科技股份 有限公司	皇輝科技股份有限公司	台灣	資、通訊設備之買賣及安裝 服務	42,714	42,714	6,208,320	29.24%	68,538	6,208,320	11,910	3,483	
帆宣系統科技股份 有限公司	華軒科技股份有限公司	台灣	從事面板設備及材料銷售	2,000	2,000	200,000	20.00%	1,809	200,000	10	2	
帆宣系統科技股份 有限公司	智雲健康股份有限公司	台灣	智慧醫療顧問服務及投資	500	500	50,000	100.00%	333	50,000	(44)	(44)	
帆宣系統科技股份 有限公司	億宣應用科技股份有限 公司	台灣	5G無線通訊專網所用設備（ 微型基地台及核心網）及IoT 智能控制閘道器買賣；維運 DMP 雲端物件管理平台並提 供軟體管理平台、垂直領域 IT及通訊系統CT之整合服務	50,000	50,000	5,000,000	61.35%	23,198	5,000,000	(22,617)	(13,875)	
帆宣系統科技股份 有限公司	博隆精密科技股份有限 公司	台灣	精密雷射相關之模組及設備 的研發、製造及銷售，並提 供雷射應用解決方案	27,200	19,200	2,240,000	37.33%	43,257	2,240,000	19,369	8,611	
帆宣系統科技股份 有限公司	MIC Healthcare Korea Co., Ltd.	南韓	醫療器械及零組件之研發、 銷售及專業技術服務；一般國 際貿易及進出口業務	41,536	22,822	3,600,000	100.00%	4,464	3,600,000	(23,421)	(23,421)	
帆宣系統科技股份 有限公司	Marketch International Corp. Japan	日本	一般國際貿易業	65,254	2,302	30,000	100.00%	55,214	30,000	(10,068)	(10,068)	
帆宣系統科技股份 有限公司	Advanced Technology Matrix United	美國	倉儲物流服務；半導體設 備、零配件及耗材與半導體 材料之銷售代理業務	60,960	-	2,000,000	68.97%	61,342	2,000,000	(100)	(69)	
帆宣系統科技股份 有限公司	Radisen Co., Ltd.(普通 股)	南韓	AI醫療解決方案及遠程放射 醫療平台	12,454	12,454	87,803	18.49%	7,638	87,803	(35,588)	(6,581)	
帆宣系統科技股份 有限公司	Radisen Co., Ltd.(特別 股)	南韓	AI醫療解決方案及遠程放射 醫療平台	73,208	24,368	188,961	44.85%	88,645	188,961	(35,588)	-	
帆宣系統科技股份 有限公司	Marketch International Corporation Germany GmbH	德國	設備及零組件銷售業務；技 術服務業務等	6,617	-	200,000	100.00%	5,642	200,000	(1,144)	(1,144)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
帆宣系統科技股份有限公司	MIC Industrial Viet Nam Co., Ltd.	越南	製冷設備組裝及測試代工	39,567	-	-	100.00%	38,253	-	235	235	
Market Go Profits Ltd.	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	開曼群島	從事控股及轉投資事務	1,293,932	1,293,932	40,016,604	100.00%	2,520,116	40,016,604	489,101	-	
Marketech Engineering Pte. Ltd.	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	緬甸	機電安裝等工程業務之承攬	27,083	19,342	88,500	98.33%	2,401	88,500	(1,143)	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Rusky H.K. Limited	香港	從事控股及轉投資事務	34,551	34,551	833,000	100.00%	9,335	833,000	17,507	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Frontken MIC Co. Limited	香港	從事控股及轉投資事務	-	31,422	-	0.00%	-	2,337,608	15	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	瑞宣國際有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	132,282	132,282	5,400,000	60.00%	27,034	5,400,000	(9,370)	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	薩摩亞	從事控股及轉投資事務	8,990	8,990	303,000	31.43%	(5,036)	303,000	(1,707)	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Fortune Blessing Co., Limited	香港	從事控股及轉投資事務	45,985	45,985	500,000	27.78%	6,654	500,000	237	-	
Rusky H.K. Limited	PT Marketech International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業務	32	32	1,000	0.08%	31	1,000	(745)	-	
Kontron AG, Austria	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	Prague, CZ	IoT Solutions Europe	-	101,379	-	0.00%	-	10,000,000	-	-	
Kontron AG, Austria	Kontron Bulgaria EOOD (formerly: S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria)	Sofia, BG	IoT Solutions Europe	134,221	43,187	13,126	100.00%	142,520	13,126	59,452	59,452	
Kontron AG, Austria	Kontron Services Romania S.R.L. (formerly: S&T Romania S.R.L., Romania)	Bucharest, RO	IoT Solutions Europe	109,657	109,657	2,461	31.00%	44,408	2,461	(321,051)	(99,750)	
Kontron AG, Austria	S&T Mold srl, Moldova	Chisinau, MD	IT Services	-	61,164	-	0.00%	-	-	11,169	5,696	
S&T Mold srl, Moldova	S&T IT Technologie S.R.L., Moldova	Chisinau, MD	IT Services	-	83	-	0.00%	-	-	(1,457)	(1,457)	
Kontron AG, Austria	Kontron Hungary Kft. (formerly: S&T Consulting Hungary Kft., Hungary)	Budapest, HU	IT Services	589,440	405,948	100,000	100.00%	193,115	100,000	19,649	19,649	
Kontron Hungary Kft. (formerly: S&T Consulting Hungary Kft., Hungary)	Kontron Operations Hungary Kft. (formerly:S&T Services Kft., Hungary)	Budapest, HU	IT Services	-	123,257	-	100.00%	-	-	(14,792)	(14,792)	
Kontron S&T AG, Germany	Kontron Asia Inc., Taiwan	Taipei, TW	IT Services	95,045	95,045	13,000	100.00%	213,854	13,000	72,968	72,968	

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
Kontron AG, Austria	CBCX Technologies GmbH (formerly: computer betting company gmbh, Austria)	Linz, AT	IT Services	1,283,518	1,282,329	36,336	100.00%	410,902	36,336	37,417	37,417	
computer betting company gmbh, Austria	Kontron Services Romania S.R.L. (formerly: S&T Romania S.R.L., Romania)	Bucharest, RO	IoT Solutions Europe	57,418	57,418	5,460	69.00%	98,521	5,460	(321,051)	(221,300)	
Kontron AG, Austria	SecureGUARD GmbH, Austria	Linz, AT	IT Services	-	80,567	-	0.00%	-	-	-	-	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Austria GmbH, Austria	Engerwitzdorf, AT	IT Services	2,399	2,399	3,634	10.00%	81,572	3,634	121,706	12,171	
Kontron Austria GmbH, Austria	Kontron Electronics AG, Switzerland	Rotkreuz, CH	IT Services	-	-	1,000	100.00%	(127,970)	1,000	(13,078)	(13,078)	
Kontron AG, Austria	Kontron Austria GmbH, Austria	Engerwitzdorf, AT	IT Services	640,346	249,576	32,702	90.00%	734,145	32,702	121,706	109,536	
Kontron AG, Austria	Kontron Technologies GmbH (former S&T Technologies GmbH), Austria	Linz, AT	IoT Solutions Europe	454,601	420,621	35,000	100.00%	432,875	35,000	14,107	14,107	
Kontron AG, Austria	S&T MEDTECH SRL (former GADA GROUP ROMANIA SRL), Romania	Bucharest, RO	IoT Solutions Europe	396,712	396,712	105,000	100.00%	317,245	105,000	38,751	38,751	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron electronics GmbH, Germany	Großbettingen, DE	IoT Solutions Europe	654,506	654,506	102,150	100.00%	648,453	102,150	(37,236)	(37,236)	
Kontron electronics GmbH, Germany	Kontron Electronics K.f.f.	Kapoly, HU	IT Services	4,927	4,927	3,000,000	100.00%	114,605	3,000,000	25,714	25,714	
Kontron Beteligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	Ismaning, DE	IoT Solutions Europe	8,041,509	7,114,553	23,600,000	100.00%	5,253,323	23,600,000	696,906	696,906	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron America Inc.	SAN DIEGO / USA	IoT Solutions Europe	1,543,170	1,121,259	2,036,040	100.00%	875,315	2,036,040	107,751	107,751	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Canada Inc.	BOISBRIAND / CANADA	IoT Solutions Europe	1,648,535	2,046,029	50,000,200	100.00%	983,566	50,000,200	15,967	15,967	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	PENANG / MALAYSIA	IoT Solutions Europe	172,323	172,323	44,581,102	100.00%	(133,199)	44,581,102	(4,396)	(4,396)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	BEIJING / CHINA	IoT Solutions Europe	31,203	31,203	15,398,961	100.00%	424,058	15,398,961	37,074	37,074	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Modular Computers S.A.S.	Toulon / France	IoT Solutions Europe	175,278	175,278	344,503	100.00%	206,088	344,503	55,254	55,254	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron UK Ltd.	Chichester / UK	IoT Solutions Europe	58,162	58,162	172,550	100.00%	150,232	172,550	21,450	21,450	
Kontron AG, Austria	Kontron Transportation GmbH	Vienna, AT	IoT Solutions Europe	370,446	370,446	10,000,000	100.00%	1,110,597	10,000,000	448,258	448,258	
Kontron Transportation GmbH	Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	Warsaw, PL	IoT Solutions Europe	339	-	100,000	100.00%	(43,752)	100,000	3,154	3,154	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Espana SL (former Kapsch CarrierCom Espana, S.L.U.)	Madrid, Spain	IoT Solutions Europe	16,650	-	250,000	100.00%	4,915	250,000	(6,993)	(6,993)	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Portugal Unipessoal LDA (former Kapsch CarrierCom - Unipessoal LDA Co., Ltd)	Lisboa, Portugal	IoT Solutions Europe	27,354	-	5,000	100.00%	44,675	5,000	2,761	2,761	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation s.r.o.	Prague, CZ	IoT Solutions Europe	166,502	-	30,400,000	100.00%	121,259	30,400,000	45,232	45,232	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Hungary Kft.	Budapest, HU	IoT Solutions Europe	-	-	-	100.00%	-	-	(13,448)	(13,448)	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Deutschland GmbH (former Kapsch CarrierCom Deutschland GmbH)	Neu-Isenburg, GE	IoT Solutions Europe	33,810	-	25,000	100.00%	119	25,000	10,836	10,836	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation France S.A.S	Paris, FR	IoT Solutions Europe	506,302	-	8,600,000	100.00%	384,480	8,600,000	168,572	168,572	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation UK Ltd.	Harrow, UK	IoT Solutions Europe	16,869	-	415,950	100.00%	125,771	415,950	27,570	27,570	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Public Transportation (former: Kontron Transportation Belgium NV)	Diegem, BE	IoT Solutions Europe	444,535	-	11,318,887	99.00%	(12,571)	11,318,887	(15,831)	(15,826)	
Kontron AG, Austria	Kontron AIS GmbH	Dresden, Germany	IoT Solutions Europe	549,630	447,690	51,000	100.00%	526,152	51,000	15,049	15,049	
Kontron AG, Austria	Kontron Beteiligungs GmbH	Augsburg, DE	IoT Solutions Europe	8,127,962	7,140,746	25,001	100.00%	8,041,608	25,001	(4)	(4)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
Kontron AG, Austria	Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	2,380,145	2,056,710	109,275	100.00%	1,895,048	109,275	24,083	24,083	
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	ITS Softver d.o.o	Skopje, MK	IoT Solutions Europe	13,480	170	309,000	100.00%	17,822	309,000	3,639	3,639	
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	IskraCom	Almaty, KZ	IoT Solutions Europe	-	-	15,365,000	100.00%	8,139	15,365,000	2,149	2,149	
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	OOO Iskratel Tashkent	Tashkent, UZ	IoT Solutions Europe	65	65	8,798,207	76.00%	11,612	8,798,207	2,360	1,794	
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	JSC Iskra Technologies (formerly: AO IskraUraITel)	Yekaterinburg, RU	IoT Solutions Europe	38,430	38,430	760,000	48.00%	155,192	760,000	171,578	171,578	
JSC Iskra Technologies (formerly: AO IskraUraITel)	RTSoff, AO	Moscow, RU	IT Services	-	260,641	-	0.00%	-	-	(49,112)	(49,112)	
Kontron AIS GmbH	LUCOM GmbH	Fürth, DE	IoT Solutions Europe	-	169,900	-	0.00%	-	-	-	-	
Kontron Transportation Espana SL	Kontron Public Transport Arce S.A.U. (formerly: Arce Mobility Solutions S.A.U.)	Bilbao, ES	IoT Solutions Europe	258,248	258,248	60,000	100.00%	276,769	60,000	18,369	18,369	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Schweiz AG	Ittigen, CH	IoT Solutions Europe	-	-	12,000,000	100.00%	(90,728)	12,000,000	(76,124)	(76,124)	
Schweitz AG	Comlab Deutschland GmbH	Hilden, DE	IoT Solutions Europe	5,746	-	100,000	100.00%	(91,494)	100,000	64,940	64,940	
Kontron AG	Hartmann Electronic GmbH	Stuttgart, DE	IoT Solutions Europe	564,518	-	222,000	100.00%	194,499	222,000	1,178	1,178	
Kontron AG	W-IE-NE-R Power Electronics GmbH	Köln, DE	IoT Solutions Europe	73,949	-	51,129	100.00%	143,264	51,129	(5,475)	(5,475)	
Kontron America Inc.	Bsquare Corporation	Washington, US	IoT Solutions Europe	3	-	153,621,779	100.00%	(94,215)	153,621,779	15,773	15,773	
Bsquare Corporation	Bsquare EMEA Ltd.	Trowbridge, UK	IoT Solutions Europe	135,278	-	246,243	100.00%	9,775	246,243	(8,402)	(8,402)	

註1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及投資公司持股比例計算。

註2：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3：Kontron 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 Betätigungs GmbH透過其間接持有Kontron S&T AG, Germany。

註4：有關被投資公司相關資訊中之原始投資金額，係按臺灣銀行即期之期末匯率換算。

樺漢科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一二年一月一日至十二月三十一日

附表九

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台增匯出累積投資金額	本期末自台增匯出累積投資金額	本期末自台增匯出累積投資金額	本期末自台增匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出賣情形	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益
南京亞士德科技有限	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	92,130	(2)	31,934	-	-	31,934	100.00%	100.00%	27,918	207,139	-
深圳亞士德科技有限	金屬製品、塑膠製品	129,900	(3)	-	-	-	-	0.00%	25.00%	3,932	-	-
佛山市樺成投資有限	專業投資	499,215	(3)	299,301	-	-	299,301	100.00%	100.00%	(1,083)	505,173	-
蘇州樺漢科技有限	工業電腦之研發、生產及銷售	1,857,955	(2)	921,300	-	-	921,300	100.00%	100.00%	61,245	1,645,192	-
昆山樺漢智能科技有	智能科技技術開發及硬件銷售	16,608	(3)	-	-	-	-	70.00%	70.00%	898	883	-
樺恩投資有限公司	專業投資	581,207	(3)	614,200	-	-	614,200	100.00%	100.00%	3,826	617,335	-
蘇州樺士達智能科技	智能車載設備製造	3,071	(2)	-	-	-	-	100.00%	100.00%	(57)	3,062	-
北京瑞祺電通科技有	生產及販售網路通訊產品	116,679	(2)	95,677	-	-	95,677	25.99%	25.99%	(12,513)	56,659	-
昆山力盟機械工業有	各種模具、服務企及通信設備之設計研發及生產	614,200	(2)	459,148	-	-	-	67.65%	67.65%	21,098	410,204	-
昆山力頂成智能設備	智能、機器設備及其他配件之租賃、銷售及售後服務	4,330	(3)	-	-	-	-	67.65%	67.65%	1,314	(7,399)	-
力盟機械(深圳)有限	自動化治具、檢具及模具	-	(3)	-	-	-	-	67.65%	67.65%	4,168	(1)	-
沅聖科技(深圳)有限	電子產品、通訊設備及其零配件之相關研究、設計及銷售服務，並從事上述產品的售後服務。	399,165	(2)	399,165	-	-	399,165	56.74%	56.74%	(39,344)	(58,990)	-
日榮五金製品(深圳)有限公司	沖壓/組立	90,367	(2)	-	-	-	-	22.87%	22.87%	(79)	(29,055)	-

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	被投資公 司本期(損) 益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	期中最高 持股或出 資情形	本期認列 投資(損) 益	期末投資 帳面價值	截至年底 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
台崇五金製品(深圳) 有限公司	鉅/鋁合金壓鑄	19,645	(2)	-	-	-	-	24,823	11.43%	11.43%	2,838	19,642	-
沅聖科技貿易(深圳) 有限公司	電子產品及電子專用材料銷售	4,327	(2)	-	-	-	-	(1,533)	56.74%	56.74%	(870)	1,175	-
無錫啟華電子科技有 限公司	半導體器件、智能倉儲裝備、照明器 具、口罩及勞動保護用品生產及銷 售；包裝專用設備製造	782,978	(2)	629,453	-	-	629,453	(40,911)	42.32%	42.32%	(17,086)	42,055	-
華友化工國際貿易(上 海)有限公司	半導體產業及其他產業之設備及其耗 材、化學品、零配件等之銷售、佣金 代理、進出口及其他相關配套業務； 設備安裝維修等服務；保稅區內貿易 代理及商務諮詢服務	253,040	(2)	15,353	-	-	15,353	264,091	42.32%	42.32%	111,763	408,040	217,487
上海茂華電子工程技 術有限公司	半導體製造行業用的除害桶再生、管 道系統及相關設施設計、安裝、調試 及技術服務；半導體製造行業用的設 備維修	18,423	(2)	18,515	-	-	18,515	20,510	36.82%	36.82%	7,551	2,925	-
上海吉威電子系統工 程有限公司	機電安裝建設工程施工、建築裝修裝 飾建設工程專業施工、建築智慧化建 設工程專業施工、電子建設工程專業 施工及相關技術服務和技術諮詢	540,991	(2)	261,607	-	-	261,607	164,865	42.32%	42.32%	69,771	396,919	112,742
南通建瑞光電科技有 限公司	開發生產太陽能電池生產專用設備， 大螢幕彩色投影顯示器關鍵件製造， 新型電子元器件製造，以及清洗再生 等服務	214,935	(2)	119,750	-	-	119,750	(9,370)	25.39%	25.39%	(2,379)	11,116	-
上海帆亞貿易有限公 司	化工產品、半導體及太陽能設備耗 材、機械設備及其配件的批發、佣金 代理、進出口、安裝、維修保養其他 相關配套業務；保稅區內貿易代理及商 務諮詢服務	46,058	(2)	46,058	-	-	46,058	123,611	42.32%	42.32%	52,312	99,542	-

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被投資公 司本期(損) 益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	期中最高 持股或出 資情形	本期認列 投資(損) 益	期末投資 帳面價值	截至年底 止已匯回 投資收益
上海吉懋貿易有限公 司	電子產品、儀器儀表、金屬製品、機 電設備的批發、佣金代理、進出口及 相關配套業務；國際貿易、轉口貿 易、保稅區企業間的貿易及區內貿易 代理	29,382	(2)	9,234	-	-	9,234	(1,707)	13.30%	13.30%	(227)	(2,133)	-
南京福芯科技有限公 司	與半導體相關的設備、材料的研發、 設計、製造、銷售、安裝、維修及技 術服務；供應鏈及物業管理服務；園 區管理住宿服務；場地租賃、會議、 展覽、倉儲服務	55,269	(2)	15,353	-	-	15,353	259	11.76%	11.76%	30	2,804	-
Comlab Beijing Radio Frequency Technology co. ltd.	Software and Solutions	121,506	(3)	-	-	-	-	20,018	12.79%	12.79%	2,560	8,272	-

(二)赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准 投資金額	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額
樺漢科技股份有限公司	1,866,735	2,910,868	13,140,422
沅聖科技股份有限公司	713,977	713,977	975,008
瑞祺電通股份有限公司	95,677	95,677	2,040,880
樺成國際投資股份有限公司	332,996	444,738	6,132,039
帆宣系統科技股份有限公司	1,203,329	1,883,291	6,741,623

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之財務報表。

B.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

C.其他。

註3：換算匯率係採用112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。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

樺漢科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及重編後民國一一一年十二月三十一日與一月一日之資產負債表，暨民國一一二年及重編後民國一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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一一二年及重編後民國一一一年十二月三十一日與一月一日之財務狀況，暨民國一一二年及重編後民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告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。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，對樺漢科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資之減損

有關採用權益法投資之減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)非金融資產減損；採用權益法之投資之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(三)採用權益法之投資之減損評估；採用權益法之投資之相關資訊，請詳個體財務報告附註六(六)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

樺漢科技股份有限公司轉投資相關採用權益法之公司，以擴增行銷據點及增加產品線，管理階層依照國際會計準則第36號「資產減損」之規定進行減損評估測試，並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高度不確定性，故採用權益法之投資之減損評估係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層相關內部控制之設計及執行，複核及驗算可回收金額及帳面價值計算之正確性，並執行敏感性分析，以綜合評估採用權益法之投資之減損評估之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。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之查核意見。

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

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，決定對樺漢科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告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。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蕭佩如

于紀隆



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 九 日

樺漢科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度(重編後)	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 5,186,633	100	5,304,930	100
5110 銷貨成本(附註六(五)、(七)、(八)、(九)、(十四)及七)	4,185,994	81	4,518,548	85
5900 營業毛利	1,000,639	19	786,382	15
5910 減：未實現銷貨損益	60,139	1	45,975	1
5920 加：已實現銷貨損益	45,975	1	5,842	-
營業毛利淨額	986,475	19	746,249	14
營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(九)、(十四)及七)：				
6100 推銷費用	79,413	1	110,029	2
6200 管理費用	272,271	5	254,480	5
6300 研究發展費用	88,072	2	191,340	3
6450 預期信用減損損失	(1,077)	-	1,034	-
營業費用合計	438,679	8	556,883	10
6900 營業淨利	547,796	11	189,366	4
營業外收入及支出(附註六(六)及(二十))：				
7100 利息收入	49,605	1	11,433	-
7010 其他收入	3,808	-	3,144	-
7020 其他利益及損失	51,078	1	90,821	2
7050 財務成本	(140,925)	(3)	(135,051)	(3)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	2,064,625	40	3,337,821	63
營業外收入及支出合計	2,028,191	39	3,308,168	62
7900 稅前淨利	2,575,987	50	3,497,534	66
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	315,023	6	42,710	1
8200 本期淨利	2,260,964	44	3,454,824	65
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數	(61)	-	184	-
8330 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	44,199	1	56,366	1
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(12)	-	37	-
不重分類至損益之項目合計	44,150	1	56,513	1
後續可能重分類至損益之項目				
8360 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(246,805)	(5)	842,050	16
8380 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	(4,380)	-	1,006	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(251,185)	(5)	843,056	16
8300 本期其他綜合損益	(207,035)	(4)	899,569	17
本期綜合損益總額	\$ 2,053,929	40	\$ 4,354,393	82
9750 基本每股盈餘(附註六(十七))	\$ 19.01		\$ 32.62	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十七))	\$ 15.42		\$ 24.33	

董事長：朱復銓



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



單位：新台幣千元

其他權益項目										
保留盈餘					國外營運機構財務報表換算之兌換差					
股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	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	合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 額	
\$ 1,018,120	8,865,780	754,561	1,010,924	1,157,171	2,922,656	(1,673,323)	(95,167)	(233,608)	10,804,458	
-	-	-	-	294	294	-	-	-	294	
1,018,120	8,865,780	754,561	1,010,924	1,157,465	2,922,950	(1,673,323)	(95,167)	(233,608)	10,804,752	
-	-	-	-	3,454,824	3,454,824	-	-	-	3,454,824	
-	-	-	-	37,013	37,013	843,056	19,500	-	899,569	
-	-	-	-	3,491,837	3,491,837	843,056	19,500	-	4,354,393	
-	-	57,960	-	(57,960)	-	-	-	-	-	
-	-	-	757,566	(757,566)	-	-	-	-	-	
-	(424,148)	-	-	(318,111)	(318,111)	-	-	-	(742,259)	
48,800	1,056,570	-	-	-	-	-	-	-	1,105,370	
(6,550)	(227,058)	-	-	-	-	-	-	233,608	-	
-	14,180	-	-	-	-	-	-	-	14,180	
1,060,370	9,285,324	812,521	1,768,490	3,515,665	6,096,676	(830,267)	(75,667)	(905,934)	15,536,436	
-	-	-	-	2,260,964	2,260,964	-	-	-	2,260,964	
-	-	-	-	(11,366)	(11,366)	(251,185)	55,516	(195,669)	(207,035)	
-	-	-	-	2,249,598	2,249,598	(251,185)	55,516	(195,669)	2,053,929	
-	-	348,993	-	(348,993)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(862,556)	862,556	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(1,604,720)	(1,604,720)	-	-	-	(1,604,720)	
-	166,193	-	-	-	-	-	-	-	166,193	
259,629	5,163,632	-	-	-	-	-	-	-	5,423,261	
-	325,603	-	-	-	-	-	-	-	325,603	
-	-	-	-	(61,674)	(61,674)	-	61,674	-	-	
\$ 1,319,999	14,940,752	1,161,514	905,934	4,612,432	6,679,880	(1,081,452)	41,523	(1,039,929)	21,900,702	

民國一一年一月一日餘額

追溯適用新準則之調整數

期初重編後餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

及餘指撥及分配：

提列法定及餘公積

提列特別及餘公

捷列村別益酥公

晉通股現

現金增資

庫藏股註銷

對子公司所有權益變動

民國一一一

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公

普通股現金股利

因發行可轉換公司債券

司轉換公司債轉換普

益權

處分透過其他綜合損益

民國二十一年十二月三十一日餘額

1

董事長：朱復銓

不

一

董事長：朱復銓

經理人：蔡能吉

(請詳閱後附個體財務報告附註)

總編輯：管主計會



樺漢科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,575,987	3,497,534
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,918	11,156
攤銷費用	3,988	4,035
預期信用(迴轉利益)減損損失	(1,077)	1,034
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之評價(利益)損失	(5,542)	5,467
利息費用	140,925	135,051
利息收入	(49,605)	(11,433)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(2,064,625)	(3,337,821)
存貨跌價損失(回升利益)	52,255	(56,647)
存貨報廢損失	3,435	17,377
未實現銷貨利益	60,139	45,975
已實現銷貨利益	(45,975)	(5,842)
收益費損項目合計	(1,891,164)	(3,191,648)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	(48,508)	(491,132)
存貨	(21,848)	(287,653)
其他流動資產	912,048	(587,348)
應付帳款	(72,880)	282,212
其他應付款	150,085	127,720
其他流動負債	(107,243)	263,915
調整項目合計	(1,079,510)	(3,883,934)
營運產生之現金流入(流出)	1,496,477	(386,400)
收取之利息	57,371	11,433
支付之利息	(74,875)	(118,664)
支付之所得稅	(43,710)	(18,269)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,435,263	(511,900)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



樺漢科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(51)	(30)
取得採用權益法之投資	-	(3,102,589)
取得不動產、廠房及設備	(2,900)	(1,805)
存出保證金	262,754	(305,177)
取得無形資產	-	(196)
取得使用權資產	-	(1,077)
收取之股利	1,138,825	809,755
投資活動之淨現金流入(流出)	1,398,628	(2,601,119)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(3,824,000)	2,895,000
發行可轉換公司債	3,009,450	-
償還可轉換公司債	-	(1,139,508)
存入保證金	(265,102)	256,797
租賃本金償還	(6,960)	(2,900)
發放現金股利	(1,604,720)	(742,259)
現金增資	-	1,105,370
籌資活動之淨現金(流出)流入	(2,691,332)	2,372,500
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,685	8,818
本期現金及約當現金增加(減少)數	146,244	(731,701)
期初現金及約當現金餘額	623,358	1,355,059
期末現金及約當現金餘額	\$ 769,602	623,358

董事長：朱復銓



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



樺漢科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

樺漢科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年七月十二日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區建康路十號三至六樓，主要營業項目為資料儲存、處理設備暨工業用主機板之製造銷售。

本公司於一〇一年十一月二十一日首次辦理股票公開發行，同年十二月十八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，另於一〇三年三月二十八日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一三年三月二十九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，影響說明如下：

1.國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

修正條文限縮由某一交易攸關之資產或負債原始認列所產生之遞延所得稅資產及負債之豁免認列範圍，以使其不再適用於原始認列時產生相等之應課稅及可減除暫時性差異之交易，例如：租賃及除役負債，亦即本公司應就該等交易原始認列時產生之暫時性差異分別認列遞延所得稅，不得以淨額衡量。針對租賃及除役負債，依規定應追溯自本個體財務報告最早表達之比較期間開始日(即民國一一一年一月一日)適用，並將初次適用該等修正之累積影響數列為該日保留盈餘初始餘額之調整。至於其他所有交易僅於民國一一一年一月一日以後發生者，始適用該等修正規定。本公司之子公司對其於民國一一一年一月一日與使用權資產及租賃負債有關而應認列之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產及負債。因此上述追溯調整對本公司之影響彙列如下：

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
採用權益法之投資	\$ 20,768	2,202	294
保留盈餘	\$ 20,768	2,202	294

	112年度	111年度
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	\$ 18,566	1,908

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他

下列新修正準則亦係自民國一一二年一月一日生效，惟對本公司個體財務報告未造成重大影響：

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

此外，本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」，該修正就補充稅相關遞延所得稅會計處理提供暫時性之強制豁免並追溯適用，同時自民國一一二年一月一日開始之年度報導期間起新增揭露支柱二所得稅之暴險資訊。惟截至民國一一一年十二月三十一日，本公司營運所在地並無任何國家就補充稅之相關稅法已立法或實質性立法，且並未認列相關遞延所得稅，因此追溯適用該修正對個體財務報告並無影響。本公司正密切關注營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用國際財務報導準則第十七號及國際財務報導準則第九號比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(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。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債；
- (2)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。除另有說明，所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其列報於應收帳款項下。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5)金融資產減損

本公司針對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金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收帳款及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對個人戶，本公司之政策係依類似資產過去回收經驗，於金融資產逾期超過一年時沖銷總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(5)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(6)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(8)財務保證合約

財務保證合約係指發行人於特定債務人到期無法依債務工具條款償還時，必須支付特定金額，以歸墊持有人損失之合約。

本公司發行且未指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，原始係以其公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡量，後續則依下列孰高者衡量：(a)依國際財務報導準則第九號決定之備抵損失金額；及(b)原始認列之金額，於適當時，減除依下列收入原則認列之累積收益金額。

3.衍生金融工具

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	2～55年
(2)機器設備	3～15年
(3)租賃改良	2～9年
(4)其他設備	2～10年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以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；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括專利權及電腦軟體等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)專利權 5年

(2)電腦軟體 3~5年

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品之商品銷售收入主要來自工業用主機板、資訊系統整合產品及網路通訊等產品之銷售。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

(2)勞務收入

本公司提供產品維修及服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以本公司有權開立發票之金額認列收入。本公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

本公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及給與員工之股票酬勞。

(十七)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。減損提列情形請詳附註六(四)。

(二)存貨續後衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、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，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)採用權益法之投資之減損評估

採用權益法之投資之減損評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及決定相關現金產生單位之可回收金額。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$ 484	456
支票存款及活期存款	603,311	361,867
定期存款	165,807	261,035
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 769,602</u>	<u>623,358</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
國內可轉換公司債買回權	\$ <u>2,209</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：	112.12.31	111.12.31
非避險之衍生工具		
國內可轉換公司債贖回權及賣回權	\$ <u>-</u>	<u>1,423</u>

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
國內定存單	\$ <u>4,306</u>	<u>4,255</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。本公司持有國內定期存單，其於民國一一二年及一一一年度之加權平均年利率分別為5.05%~5.45%及3.4%~4.15%。信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

上述金融資產作為借款及融資額度擔保之情形，請詳附註八。

(四)應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 787,923	918,070
應收帳款－關係人	547,072	396,692
減：備抵損失	(61,561)	(62,638)
	<u>\$ 1,273,434</u>	<u>1,252,124</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以評估，本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 990,259	-	-
逾期1~60天	276,469	-	-
逾期61~150天	6,706	-	-
逾期1年以上	34,738	100%	34,738
交易對象已有違約跡象	26,823	100%	26,823
	<u>\$ 1,334,995</u>		<u>61,561</u>

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,132,531	-	-
逾期1~60天	103,604	-	-
逾期61~150天	17,066	6.31%	1,077
逾期1年以上	34,738	100%	34,738
交易對象已有違約跡象	26,823	100%	26,823
	<u>\$ 1,314,762</u>		<u>62,638</u>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 62,638	61,604
認列之減損損失	-	1,034
減損損失迴轉	(1,077)	-
期末餘額	<u>\$ 61,561</u>	<u>62,638</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司均無以應收帳款設定質押作為借款擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 470,980	618,202
在製品	185,056	61,905
半成品	147,273	84,773
製成品	62,171	82,059
商品存貨	-	11
在途存貨	-	116
減：備抵存貨跌價損失	(114,554)	(62,299)
	<u>\$ 750,926</u>	<u>784,767</u>

民國一一二年度之銷貨成本包括存貨跌價損失52,255千元及報廢損失3,435千元。民國一一一年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益56,647千及報廢損失17,377千元。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司	<u>\$ 27,087,520</u>	<u>26,057,267</u>

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	總 計
成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 251,536	288,190	581	12	67,051	607,370
增 添	-	-	98	-	2,802	2,900
處 分	-	-	-	-	(4,144)	(4,144)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 251,536</u>	<u>288,190</u>	<u>679</u>	<u>12</u>	<u>65,709</u>	<u>606,126</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 251,536	288,190	394	12	66,775	606,907
增 添	-	-	187	-	490	677
處 分	-	-	-	-	(214)	(214)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 251,536</u>	<u>288,190</u>	<u>581</u>	<u>12</u>	<u>67,051</u>	<u>607,370</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	總 計
折 舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	46,215	352	8	63,688	110,263
本年度折舊	-	5,763	38	3	1,864	7,668
處 分	-	-	-	-	(4,144)	(4,144)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>51,978</u>	<u>390</u>	<u>11</u>	<u>61,408</u>	<u>113,787</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	40,451	317	5	61,568	102,341
本年度折舊	-	5,764	35	3	2,334	8,136
透過企業合併取得	-	-	-	-	(214)	(214)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>46,215</u>	<u>352</u>	<u>8</u>	<u>63,688</u>	<u>110,263</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 251,536</u>	<u>236,212</u>	<u>289</u>	<u>1</u>	<u>4,301</u>	<u>492,339</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 251,536</u>	<u>241,975</u>	<u>229</u>	<u>4</u>	<u>3,363</u>	<u>497,107</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作為長期借款及融資額度擔保之情形。

(八)使用權資產

本公司承租房屋及建築之相關資訊如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ <u>19,935</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 19,935</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -
增 添	<u>19,935</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 19,935</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 3,020
提列折舊	<u>7,250</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 10,270</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -
提列折舊	<u>3,020</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,020</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u>\$ 9,665</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 16,915</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)無形資產

本公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	專利權	電腦軟體	總 計
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 42,857	13,341	56,198
處 分	-	(500)	(500)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 42,857</u>	<u>12,841</u>	<u>55,698</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 42,857	13,145	56,002
本期取得	-	196	196
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 42,857</u>	<u>13,341</u>	<u>56,198</u>
攤 銷：			
民國112年1月1日餘額	\$ 4,511	11,041	15,552
本期攤銷	2,461	1,527	3,988
處 分	-	(500)	(500)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 6,972</u>	<u>12,068</u>	<u>19,040</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,050	9,467	11,517
本期攤銷	2,461	1,574	4,035
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,511</u>	<u>11,041</u>	<u>15,552</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 35,885</u>	<u>773</u>	<u>36,658</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 38,346</u>	<u>2,300</u>	<u>40,646</u>

(十)其他流動資產及其他非流動資產

	112.12.31	111.12.31
其他應收款	\$ 31,025	42,672
其他應收款-關係人	89,947	956,073
預付款項	3,803	46,215
預付設備款	2,025	-
存出保證金	42,715	305,468
確定福利資產(附註六(十四))	891	940
	<u>\$ 170,406</u>	<u>1,351,368</u>

(十一)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,371,000</u>	<u>5,195,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 12,764,250</u>	<u>7,508,250</u>
利率區間	<u>1.68%~2.06%</u>	<u>1.67%~2.20%</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

本公司應付公司債餘額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
國內第三次無擔保可轉換公司債	\$ 800,248	5,560,778
私募第一次無擔保可轉換公司債	1,480,973	1,473,913
國內第四次無擔保可轉換公司債	339,553	962,204
國內第五次無擔保可轉換公司債	2,863,817	-
減：列為一年內到期或可執行賣回權部分	<u>(800,248)</u>	<u>-</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 4,684,343</u>	<u>7,996,895</u>

1.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一〇八年二月二十六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6,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.1542%
- (5)發行時帳面價值：新台幣5,665,424千元
- (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(民國一〇八年五月二十七日)起，至到期日民國一一三年二月二十六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：

- A.普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B.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。
- C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D.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。截至民國一一二年十二月三十一日，轉換價格調整為204.4元。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(9)債權人之賣回權：

公司債發行滿3年(民國一〇一一年二月二十六日)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(民國一〇八年五月二十七日)至到期日前40日(民國一一三年一月十七日)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民國一一二年十二月三十一日以公允價值評估金額為0千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一二年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為800,248千元，其原始認列之有效利率為1.1542%。

發行價款(減除交易成本4,852千元)	\$ 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5,665,424千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動9,592千元)	5,675,016
以有效利率1.1542%計算之利息	283,011
金融商品評價利益	(3,701)
應付公司債轉換為普通股	<u>(5,154,078)</u>
112年12月31日負債組成部分	<u><u>\$ 800,248</u></u>

2.本公司為充實營運發展及規劃引進長期合作之策略性投資夥伴，於民國一一〇年九月二日發行國內第一次私募無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣1,500,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：0.479%
- (5)發行時帳面價值：新台幣1,464,589千元
- (6)期限：110.09.02～115.09.02

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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(民國一一〇年十二月三日)起，至到期日民國一一五年九月二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：

- A.普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B.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15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D.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220.7元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內私募無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一二年十二月三十一日，轉換價格調整為196.7元。

(9)債權人之賣回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年九月二日)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，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年翌日起(民國一一三年十二月三日)至到期日前40日(民國一一五年七月二十四日)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。

(11)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以現金將本債券全數償還。

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民國一一二年十二月三十一日以公允價值評估金額為(1,050)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一二年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為1,480,973千元，其原始認列之有效利率為0.4790%。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發行價款（減除交易成本165千元）	\$ 1,499,835
權益組成部分	<u>(35,396)</u>
發行日負債組成部分（包含應付公司債1,464,589千元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動150千元）	1,464,439
以有效利率0.479%計算之利息	16,384
金融資產評價利益	<u>(900)</u>
112年12月31日負債組成部分	<u>\$ 1,479,923</u>

3.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一一〇年十一月十六日發行國內第四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1,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：0.9994%
- (5)發行時帳面價值：新台幣951,494千元
- (6)期限：110.11.16～115.11.16
- (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(民國一一一年二月十七日)起，至到期日民國一一五年十一月十六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：

- A.普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B.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。
- C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D.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221.1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。截至民國一一二年十二月三十一日，轉換價格調整為202.5元。

(9)債權人之賣回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年十一月十六日)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，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年起(民國一一三年十一月十七日)至到期日前40日(民國一一五年十月七日)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。

(11)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以現金將本債券全數償還。

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民國一一二年十二月三十一日以公允價值評估金額為(559)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一二年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為339,553千元，其原始認列之有效利率為0.9994%。

發行價款(減除交易成本3,480千元)	\$ 1,001,520
權益組成部分	<u>(49,428)</u>
發行日負債組成部分(包含應付公司債951,494千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動598千元)	952,092
以有效利率0.9994%計算之利息	16,966
金融商品評價利益	(849)
應付公司債轉換為普通股	<u>(629,215)</u>
112年12月31日負債組成部分	<u><u>\$ 338,994</u></u>

4.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一一二年八月十六日發行國內第五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3,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.787%
- (5)發行時帳面價值：新台幣2,844,753千元
- (6)期限：112.08.16～115.08.16
- (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(民國一一二年十一月十七日)起，至到期日民國一一五年八月十六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：

A.普通股依法暫停並停止過戶期間。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

B.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。

C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。

D.其他依法暫停過戶期間。

(8)轉換價格及其調整：

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

(9)本公司之贖回權：

公司債發行滿3個月翌日起(民國一一二年十一月十七日)至到期日前40日(民國一一五年七月七日)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。

(10)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以現金將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部份，權益組成部份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民國一一二年十二月三十日以公允價值評估金額為(600)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一一年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為2,863,817千元，其原始認列之有效利率為1.787%。

發行價款(減除交易成本5,550千元)	\$ 3,009,450
權益組成部份	<u>(166,194)</u>
發行日負債組成部份(包含應付公司債2,844,753千元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動1,497千元)	2,843,256
以有效利率1.787%計算之利息	19,064
金融商品評價損失	<u>897</u>
112年12月31日負債組成部份	<u><u>\$ 2,863,217</u></u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流 動	\$ <u>6,896</u>	<u>6,824</u>
非流動	\$ <u>2,315</u>	<u>9,211</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
短期租賃之費用	\$ <u>326</u>	<u>876</u>
租賃負債之費用	\$ <u>136</u>	<u>78</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>7,286</u>	<u>3,776</u>

房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為廠房，租賃期間通常為三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。部份合約並約定由本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。

另，本公司承租辦公設備之租賃為短期，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 1,334	1,239
計畫資產之公允價值	(2,225)	(2,179)
	(891)	(940)
資產上限影響數	-	-
淨確定福利(資產)(帳列其他非流動資產)	\$ <u>(891)</u>	<u>(940)</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計2,225千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,239	1,258
當期服務成本及利息	16	9
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
一因財務假設變動所產生之精算損益	1	(92)
一因經驗調整所產生之精算損益	78	64
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,334</u>	<u>1,239</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 2,179	2,009
利息收入	28	14
確定福利資產再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	18	156
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 2,225</u>	<u>2,179</u>

(4)認列為損益之費用(收入)

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用(收入)之明細如下：

	112年度	111年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>\$ (12)</u>	<u>(5)</u>
管理費用	<u>\$ (12)</u>	<u>(5)</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利資產之再衡量數

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為其他綜合損益之淨確定福利資產之再衡量數分別為(61)千元及184千元。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.28%	1.29%
未來薪資增加	3%	3%
死亡率	依據台灣壽險業第六回經驗生命表之90%	依據台灣壽險業第六回經驗生命表之90%
離職率	0%~34%	0%~34%

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為530千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為4年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日		
折現率	\$ (36)	38
未來薪資增加	34	(33)
111年12月31日		
折現率	\$ (36)	37
未來薪資增加	34	(33)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為9,654千元及8,894千元，已提撥至勞工保險局。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 339,725	33,909
調整前期之當期所得稅	(8,571)	(6,619)
	<u>331,154</u>	<u>27,290</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(16,131)	15,420
所得稅費用	<u>\$ 315,023</u>	<u>42,710</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (12)	37

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 2,575,987</u>	<u>3,497,534</u>
國內稅率計算之所得稅	\$ 515,197	699,507
不可扣抵之費用	(139,249)	(243,723)
未認列暫時性差異之變動	(172,292)	(406,455)
調整以前年度估計差異	(8,571)	(6,619)
未分配盈餘加徵	<u>119,938</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 315,023</u>	<u>42,710</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	112.12.31	111.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 1,111,916</u>	<u>939,624</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	確定福利計畫
民國112年1月1日	\$ 653
借記/(貸記)其他綜合損益	(12)
民國112年12月31日	<u>\$ 641</u>
民國111年1月1日	\$ 616
借記/(貸記)其他綜合損益	37
民國111年12月31日	<u>\$ 653</u>

遞延所得稅資產：

	確定福利計畫	可轉換公司債	存貨評價損益	未實現銷貨毛利	其他	合計
民國112年1月1日	\$ 208	-	12,460	9,195	14,939	36,802
借記/(貸記)損益表	(2)	-	10,451	2,833	2,849	16,131
民國112年12月31日	<u>\$ 206</u>	<u>-</u>	<u>22,911</u>	<u>12,028</u>	<u>17,788</u>	<u>52,933</u>
民國111年1月1日	\$ 209	14,033	23,789	1,169	13,022	52,222
借記/(貸記)損益表	(1)	(14,033)	(11,329)	8,026	1,917	(15,420)
民國111年12月31日	<u>\$ 208</u>	<u>-</u>	<u>12,460</u>	<u>9,195</u>	<u>14,939</u>	<u>36,802</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

本公司對民國一〇五年度至一〇七年度之核定內容尚有不服，目前正進行行政申訴中，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

4.全球最低稅負

本公司營運所在地之租稅管轄區將頒布之新稅法係於民國一一三年一月一日生效或尚未立法，故截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司並無當期所得稅影響數。

本公司於實際發生補充稅時認列為當期所得稅，而對於補充稅相關遞延所得稅會計處理則適用暫時性之強制豁免，會計政策請詳附註四(十五)之說明。

(十六)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額10元，均為250,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股132,000千股及106,037千股，所有已發行股份之股款均已收取。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 普通股及特別股之發行

本公司於民國一一一年一月四日經股東臨時會決議通過私募普通股案，以每股226.92元私募4,880千股，增資基準日為民國一一一年一月十一日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後向金融監督管理委員會辦理公開發行，始得向證券交易所申請上市買賣。

本公司於民國一一一年三月二十二日經董事會決議通過，因未辦理轉讓之買回股份233,608千元已屆滿5年，故依證券交易法第28條之2註銷庫藏股，並辦理減資新台幣6,550千元，消除股份655千股，減資基準日為民國一一一年五月八日，相關法定登記程序業已辦理完竣，變更後之實收資本額為1,060,370千元。

本公司民國一一二年度因可轉換公司債持有人行使轉權而發行新股25,963千股，以面額發行，總金額為259,629千元，前述新股發行業已辦妥法定登記程序，變更後之實收資本額為1,319,999千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
股票發行溢價	\$ 5,039,717	5,039,717
受讓他公司股份發行新股	1,372,670	1,372,670
公司債轉換溢價	7,260,995	1,797,651
可轉換公司債之認股權	263,238	396,757
失效認股權	385,261	385,261
對子公司所有權益變動數	618,871	293,268
	<u>\$ 14,940,752</u>	<u>9,285,324</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一一一年六月二十三日經股東常會決議以超過面額發行普通股溢價之資本公積分配現金，每股配發4元，共計424,148千元。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計畫暨資金之需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，現金股利不得低於當年度分派總股利百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為905,934千元及1,768,490千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月三十日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一一一年六月二十三日經股東會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 15.00	<u>1,604,720</u>	3.00	<u>318,111</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年三月二十九日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 11.41	<u>1,559,072</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財 務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 評價損益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (830,267)	(75,667)	(905,934)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(246,805)	-	(246,805)
採用權益法之關聯企業之份額	(4,380)	233	(4,147)
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	-	55,283	55,283
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	61,674	61,674
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (1,081,452)</u>	<u>41,523</u>	<u>(1,039,929)</u>

	國外營運機構財 務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 評價損益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (1,673,323)	(95,167)	(1,768,490)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	842,050	-	842,050
採用權益法之關聯企業之份額	1,006	487	1,493
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	-	19,013	19,013
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (830,267)</u>	<u>(75,667)</u>	<u>(905,934)</u>

(十七)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	112年度	111年度
(1)歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 2,260,964</u>	<u>3,454,824</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	112年度	111年度
1月1日已發行普通股	\$ 106,037	101,812
庫藏股之影響	-	(655)
公司債轉換之影響	12,908	-
現金增資發行新股之影響	-	4,746
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>\$ 118,945</u>	<u>105,903</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 19.01</u>	<u>32.62</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 2,260,964	3,454,824
可轉換公司債之稅後利息費用及金融評價損益	51,255	82,943
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 2,312,219</u>	<u>3,537,767</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	118,945	105,903
員工酬勞之影響	424	498
可轉換公司債轉換之影響	30,616	38,977
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>149,985</u>	<u>145,378</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 15.42</u>	<u>24.33</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入明細

本公司收入明細如下：

	112年度	111年度
主要產品/服務線		
商品銷貨收入	\$ 5,175,442	5,304,120
勞務收入	11,191	810
	<u>\$ 5,186,633</u>	<u>5,304,930</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收帳款	\$ 1,334,995	1,314,762	848,995
減：備抵損失	(61,561)	(62,638)	(61,604)
合 計	<u>\$ 1,273,434</u>	<u>1,252,124</u>	<u>787,391</u>
合約負債-銷售合約(帳列其他流動負債)	<u>\$ 122,336</u>	<u>115,890</u>	<u>15,691</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。民國一一二年及一一一年一月一日合約負債於民國一一二年度及一一一年度認列收入金額如下：

	112年度	111年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ <u>115,890</u>	<u>15,691</u>

(十九)員工及董事酬勞

依本公司之公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為85,000千元及89,000千元，董事酬勞估列金額分別為2,600千元及2,850千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一一二年度及一一一年度之利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 32,333	3,609
其他利息收入	17,272	7,824
	\$ <u>49,605</u>	<u>11,433</u>

2.其他收入

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ <u>3,808</u>	<u>3,144</u>

3.其他利益及損失

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換利益	\$ 15,784	55,930
金融資產及金融負債評價利益(損失)	5,542	(5,467)
其他	29,752	40,358
其他利益及損失淨額	\$ <u>51,078</u>	<u>90,821</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.財務成本

本公司民國一一二年度及一一一年度之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 71,178	36,762
租賃負債之利息	136	78
應付公司債設算利息	69,611	98,211
財務成本淨額	<u>\$ 140,925</u>	<u>135,051</u>

(二十一)金融工具

1.信用風險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並定期持續評估客戶財務狀況，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。

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等，均為信用風險低之金融資產，因此按存續期間預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六)）。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	超過1年
112年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 1,199,451	1,199,451	1,199,451	-	-
租賃負債	9,211	9,280	3,480	3,480	2,320
浮動利率工具	1,371,000	1,371,667	1,371,667	-	-
固定利率工具	<u>5,484,591</u>	<u>5,484,591</u>	<u>800,248</u>	<u>-</u>	<u>4,684,343</u>
	<u>\$ 8,064,253</u>	<u>8,064,989</u>	<u>3,374,846</u>	<u>3,480</u>	<u>4,686,663</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 1,144,559	1,144,559	1,144,559	-	-
租賃負債	16,035	16,240	3,480	3,480	9,280
浮動利率工具	5,195,000	5,199,364	5,199,364	-	-
固定利率工具	<u>7,996,895</u>	<u>7,996,895</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,996,895</u>
	<u>\$ 14,352,489</u>	<u>14,357,058</u>	<u>6,347,403</u>	<u>3,480</u>	<u>8,006,175</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	65,087	30.71	1,998,822	96,630	30.71	2,967,507
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		29,350	30.71	901,339	35,093	30.71	1,077,706

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少10,975千元及18,898千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司從事之業務涉及若干外幣，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為15,784千元及55,930千元，帳列「營業外收入及支出－其他利益及損失」項下。

4. 利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將減少或增加13,710千元及51,950千元。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他價格風險

本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產，如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年度		111年度	
	其他綜合損益 稅前金額	稅前損益	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益
上漲1%	\$ -	22	-	(14)
下跌1%	\$ -	(22)	-	14

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。至有關非按公允價值衡量之金融資產及負債，本公司認為其帳面價值等於或趨近於其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。茲將透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面價值及其公允價值之等級資訊列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產					
混合工具-可轉換公司 債之買回權	\$ 2,209	-	-	2,209	2,209
合 計	\$ 2,209	-	-	2,209	2,209
	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融負債					
混合工具-可轉換公司 債之贖回權及賣回權	\$ 1,423	-	-	1,423	1,423
合 計	\$ 1,423	-	-	1,423	1,423

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
混合工具－可轉換公司債之買回及賣回選擇權	二元樹評價模型	• 波動率	• 股價波動率愈高，公允價值愈高。

(二十二)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。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公司營運有關之財務風險。本公司必需恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核，並定期向董事會報告運作情形。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，並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。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司提供背書保證之情形請詳附註七。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新臺幣為主、亦有歐元、美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新臺幣、歐元、美元及人民幣。

本公司持有以功能性貨幣外之外幣計價之現金及應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之應付帳款兌換損益相互抵銷。因此降低本公司因匯率所暴露的風險。

本公司隨時掌握匯率之變動，並採取穩建保守之匯率作為報價基礎，審慎考量目前及未來匯率的變化，亦考量適時利用遠期外匯等之避險工具規避匯率變動所造成之影響。

(2)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債而產生現金流量利率暴險。本公司浮動利率之金融資產與金融負債明細於本附註流動性風險管理中說明。

(二十三)資本管理

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。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十二)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動 公司債之轉換	112.12.31
租賃負債	\$ 16,035	(6,824)	-	9,211
公司債之發行及償還	7,996,895	3,009,450	(5,521,754)	5,484,591
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 8,012,930</u>	<u>3,002,626</u>	<u>(5,521,754)</u>	<u>5,493,802</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動 公司債之轉換	111.12.31
租賃負債	\$ -	(2,823)	18,858	16,035
公司債之發行及償還	9,053,935	(1,139,508)	-	7,996,895
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,053,935</u>	<u>(1,142,331)</u>	<u>18,858</u>	<u>8,012,930</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
American Industrial Systems Inc.	子公司
CASO, Inc.,	子公司
Ennoconn Hungary Kft.	子公司
HighAim Technology Inc.	子公司
Kontron AG	子公司
Kontron America Inc.	子公司
Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	子公司
Kontron Canada Inc.	子公司
Kontron Electronics GmbH, Germany	子公司
Kontron Europe GmbH	子公司
Kontron Modular Computers S.A.S.	子公司
Victor Plus Holdings Ltd.	子公司
沅聖科技股份有限公司	子公司
宜眾資訊股份有限公司	子公司
昆山力盟機械有限公司	子公司
威霸科技股份有限公司	子公司
創新系統整合有限公司	子公司

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
超恩股份有限公司	子公司
睿能資訊股份有限公司	子公司
樺成國際投資股份有限公司	子公司
樺鼎精密機械股份有限公司	子公司
樺緯物聯股份有限公司	子公司
樺賦科技股份有限公司	子公司
樺應智能股份有限公司	子公司
蘇州樺漢科技有限公司	子公司
FORTUNE BAY TECHNOLOGY PTE LTD.	關聯企業
文曄科技股份有限公司	關聯企業(註)
台灣準時達國際物流股份有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分公司	關聯企業
深圳富泰宏精密工業有限公司	關聯企業
富士康科技集團有限公司(改名前:鴻富錦精密工業(深圳)有限公司)	關聯企業
富智康(香港)有限公司	關聯企業
富鴻網股份有限公司	關聯企業
群邁通訊股份有限公司	關聯企業
磐儀科技股份有限公司	關聯企業
樺康智雲股份有限公司	關聯企業
鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業

註：111年12月起解除與文曄股份有限公司關係人關係。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
銷貨收入	子公司：		
	American Industrial Systems, Inc.	\$ 1,366,289	174,832
	Ennoconn Hungary Kft.	177,450	228,467
	Kontron Europe GmbH	50,196	728,162
	Kontron America Inc.	154,156	176,220
	其他	70,824	97,822
	關聯企業：		
	其他	1,362	652
		<u>\$ 1,820,277</u>	<u>1,406,155</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。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.進貨及加工費

本公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	112年度	111年度
子公司：		
Victor Plus Holdings Ltd.	\$ 1,452,419	2,871,135
American Industrial Systems, Inc.	113,255	46,152
HighAim Technology Inc.	186,600	14,175
其他	12,595	6,076
關聯企業：		
其他	34,396	47,491
	<u>\$ 1,799,265</u>	<u>2,985,029</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。

3.應收關係人款項(不含對關係人放款)

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
應收帳款－關係人	子公司：		
	American Industrial Systems, Inc.	\$ 489,686	171,087
	Ennoconn Hungary Kft.	31,742	139,285
	Kontron Europe GmbH	18	47,464
	其他	25,383	38,779
	關聯企業：		
	其他	243	77
		<u>\$ 547,072</u>	<u>396,692</u>
其他應收款－關係人	子公司：		
	Victor Plus Holdings Ltd.	\$ 96	265,910
	樺應智能股份有限公司	79,858	79,873
	其他	9,825	25,242
	關聯企業：		
	鴻海精密工業股份有限公司	168	1,558
		<u>\$ 89,947</u>	<u>372,583</u>

本公司對流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國一一二年度及一一一年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.應付關係人款項(不含貸與資本)

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
應付帳款-關係人	子公司：		
	Victor Plus Holdings Ltd. \$	41,182	147,778
	HighAim Technology Inc.	80,545	9,874
	其他	428	3,415
	關聯企業：		
	其他	5,280	4,872
		<u>\$ 127,435</u>	<u>165,939</u>
應付費用(帳列其他應付款)	子公司：		
	Victor Plus Holdings Ltd. \$	88,082	22,775
	其他	968	5,433
	關聯企業：	-	-
	其他	426	1,198
		<u>\$ 89,476</u>	<u>29,406</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。

5.其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
製造費用	子公司：		
	Victor Plus Holdings Ltd. \$	454	7,932
	其他	113	7
	關聯企業：		
	鴻海精密工業股份有限公司	151	-
		<u>\$ 718</u>	<u>7,939</u>
營業費用	子公司：		
	Victor Plus Holdings Ltd. \$	1,645	8,993
	超恩股份有限公司	-	8,268
	KONTRON AG	4,790	5,555
	其他	-	973
	關聯企業：		
	其他	2,066	1,263
		<u>\$ 8,501</u>	<u>25,052</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 背書保證

關係人類別／名稱	112年度	111年度
Ennoconn Hungary kft	\$ 1,074,675	2,149,700
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
樺賦科技股份有限公司	-	100,000
昆山力盟機械工業有限公司	-	552,780
Highaim Technology Inc.	-	46,065
威霸科技股份有限公司	-	50,000
	<u>\$ 1,074,675</u>	<u>4,058,545</u>

7. 對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
子公司：		
蘇州樺漢科技有限公司	\$ -	184,260
Ennoconn Hungary Kft	-	399,230
	<u>\$ -</u>	<u>583,490</u>

本公司資金貸與關係人係依撥款當年度本公司向金融機構短期借款之平均利率計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。

8. 取得金融資產

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 85,402	29,131
退職後福利	216	193
	<u>\$ 85,618</u>	<u>29,324</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。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產	關稅保證	\$ <u>4,306</u>	<u>4,255</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

- (一)本公司之子公司Kontron AG於民國一一三年一月十八日經董事會決議對Katek SE以每股15歐元進行現金收購，總價約為128,000,000歐元，持股比例約59.4%，此案於民國一一三年二月二十八日已符合法蘭克福證券交易所之主要交割條件，並於隔日開始進行股份轉讓，並同時宣布強制要約。
- (二)本公司之子公司沅聖科技基於未來營運規劃及策略布局於民國一一三年一月二十六日經董事會決議通過鈞翰智能股份有限公司普通股投資案，將以新台幣90,000千元收購鈞翰智能股份有限公司60%之股權，取得對該公司之控制。
- (三)本公司之子公司Kontron AG於民國一一三年三月二十八日公告發放一一二年現金股利金額，每股配發歐元0.5元。

十二、其 他

- (一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	344,875	344,875	-	348,497	348,497
勞健保費用	-	19,691	19,691	-	16,820	16,820
退休金費用	-	9,642	9,642	-	8,889	8,889
董事酬金	-	5,990	5,990	-	5,325	5,325
其他員工福利費用	-	13,424	13,424	-	13,252	13,252
折舊費用	7,727	7,191	14,918	3,272	7,884	11,156
攤銷費用	-	3,988	3,988	-	4,035	4,035

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	189	198
未兼任員工之董事人數	6	5
平均員工福利費用	\$ 2,118	2,008
平均員工薪資費用	\$ 1,885	1,806
平均員工薪資費用調整情形	4.37 %	42.32 %
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

本公司薪資報酬政策為使公司薪資制度化且有所依循，特訂定此薪酬管理辦法以為依據，受僱本公司任職之全體同仁員工之薪資核定，概依其學歷、經歷、技能、潛能及擔任職位之功能來考量核定之。年度終了，如有獲利則依公司章程提撥員工酬勞。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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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面向。

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
- 9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：無。

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請附表八(一)。
- 2.赴大陸地區投資限額：請附表八(二)。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳合併財務報告之「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

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		33,178,179	25.14 %

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(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百分之十之內部人股權申報，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。

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

樺漢科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國一十二年十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆賬金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	樺漢科技股份有限公司	蘇州樺漢科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,200,000	-	-	6.35%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,190,070	8,760,281
0	樺漢科技股份有限公司	Emocomn Hungary Kft	其他應收款-關係人	是	767,625	-	-	6.35%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,190,070	8,760,281
1	瑞祺電通股份有限公司	Apligo GmbH	其他應收款-關係人	是	24,564	24,564	24,564	2.45%	2	-	營運周轉	-	無	-	340,147	680,293
1	瑞祺電通股份有限公司	鴻楷科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	50,000	-	-	1.60%	2	-	營運周轉	-	無	-	340,147	680,293
2	KONTRON AG	Kontron Romania S.R.L.,	其他應收款-關係人	是	494,546	336,402	288,830	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Hungary Kft.	其他應收款-關係人	是	237,860	237,860	50,970	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron electronics AG	其他應收款-關係人	是	119,610	115,532	105,338	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron America Inc.	其他應收款-關係人	是	74,756	-	-	2.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron electronics GmbH (DE)	其他應收款-關係人	是	507,045	413,961	413,961	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Transportation GmbH	其他應收款-關係人	是	723,774	723,774	723,020	1.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Europe GmbH	其他應收款-關係人	是	387,372	339,800	339,800	1.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron AIS GmbH	其他應收款-關係人	是	203,880	91,066	57,086	2.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	S&T MEDTECH S.R.L.	其他應收款-關係人	是	122,138	62,428	33,980	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron d.o.o.	其他應收款-關係人	是	221,083	125,726	106,737	1.75%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Beteiligungs GmbH	其他應收款-關係人	是	883,480	798,530	798,530	2.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Comlab AG	其他應收款-關係人	是	67,960	67,960	67,960	1.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Bulgaria EOOD	其他應收款-關係人	是	237,860	237,860	33,919	1.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Modular Computers	其他應收款-關係人	是	152,910	152,910	152,910	1.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Electronics Kft.	其他應收款-關係人	是	7,646	3,058	3,058	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Kontron Austria GmbH	其他應收款-關係人	是	182,643	135,920	135,920	1.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
2	KONTRON AG	Iskra Technologies	其他應收款-關係人	是	138,653	93,535	93,535	8.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,045,462	8,181,850
3	Kontron Europe GmbH	KONTRON ASIA PACIFIC	其他應收款-關係人	是	137,238	137,238	137,238	1.20%	2	-	營運周轉	-	無	-	525,332	2,101,330
4	日榮工業股份有限公司	森鑫天成科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	35,361	-	-	2.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	82,350	164,699
5	樺恩投資有限公司	蘇州樺漢科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	363,468	363,468	363,468	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	613,993	613,993
6	南京亞士德科技有限公司	蘇州樺漢科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	203,369	-	-	0.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	207,331	207,331
6	南京亞士德科技有限公司	佛山市樺成投資有限公司	其他應收款-關係人	是	173,080	173,080	79,184	3.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	207,331	207,331
7	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pre. Ltd.	其他應收款	是	39,923	-	-	0.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	4,457,312	4,457,312

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
7	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.	其他應收款	是	55,278	24,564	-	4.87%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,457,312	4,457,312
7	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	其他應收款	是	122,960	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,457,312	4,457,312
7	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	其他應收款	是	2,431,875	2,302,875	614,100	5.26%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,457,312	4,457,312
8	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	53,339	25,961	25,961	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	375,159	750,318
9	Marketch Integrated	Marketch Integrated Construction	其他應收款	是	7,678	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	50,647	101,294
10	ENNOMECH PRECISION (CAYMAN) CO., LTD	ENNOCNN INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD.	其他應收款-關係人	是	12,282	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	725,999	725,999
11	ENGA TECHNOLOGY CO., LIMITED	INNOVATIVE SYSTEMS INTEGRATION LIMITED	其他應收款-關係人	是	107,468	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	7	7
12	樺成國際投資股份有限公司	樺賦科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	75,000	75,000	75,000	2.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,022,006	4,088,026
13	MIC-TECH Viet Nam CO., LTD	MARKETECH CO., LTD	其他應收款	是	5,240	5,000	5,000	4.50~6.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	174,381	174,381
14	沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	153,525	153,525	138,173	1.83%	1	551,194	營運資金需求	-	無	-	162,501	162,501
15	ENNOCNN INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD.	Emocom Hungary Kft	其他應收款-關係人	是	399,165	399,165	300,909	6.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,318,534	5,274,137

註1：(1)發行人填0。

(2)有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。

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

民國一十二年十二月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額	本期最高 背書保證餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支金 額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最近 期財務報表淨 值之比率	背書保證最 高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	樺漢科技股份有限公司	Emocom Hungary kft	2	32,851,055	2,149,350	1,074,675	647,082	-	4.91%	43,801,406	Y	N	N
0	樺漢科技股份有限公司	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	2	32,851,055	199,583	-	-	-	0.00%	43,801,406	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	2	32,851,055	736,920	-	-	-	0.00%	43,801,406	Y	N	Y
0	樺漢科技股份有限公司	樺緯物聯股份有限公司	2	32,851,055	160,000	-	-	-	0.00%	43,801,406	Y	N	N
1	KONTRON AG	樺漢科技股份有限公司小計				1,074,675							
1	KONTRON AG	S&T Slovakia s.r.o.	2	9,855,316	135,920	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Plus s.r.o.	2	9,855,316	7,232	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T CZ s.r.o.	2	9,855,316	57,858	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Bulgaria e.o.o.d.	2	9,855,316	32,111	32,111	-	-	0.16%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Services Romania SRL	2	9,855,316	452,314	308,186	209,325	-	1.51%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Hungary K ft.	2	9,855,316	623,489	446,260	40,469	-	2.18%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Poland Sp.z.o.o.	2	9,855,316	382,761	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Deutschland GmbH	2	9,855,316	13,592	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Europe GmbH	2	9,855,316	169,900	50,970	-	-	0.25%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T MEDTECH SRL(GADA GROUP ROMANIA SRL)	2	9,855,316	101,940	97,111	97,111	-	0.47%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	RTSoft Project OOO	2	9,855,316	89,681	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	diverse / Factoring DACH	2	9,855,316	645,620	254,850	-	-	1.25%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron America Inc (Factoring)	2	9,855,316	641,495	615,023	-	-	3.01%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron electronics GmbH	2	9,855,316	10,194	10,194	-	-	0.05%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Public Transportation	2	9,855,316	128,299	47,159	-	-	0.23%	19,710,633	Y	N	N

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額	本期最高 背書保證餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支金 額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最近 期財務報表淨 值之比率	背書保證最 高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
1	KONTRON AG	Kontron Transportation GmbH	2	9,855,316	1,993,732	1,993,732	33,980	-	9.75%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron AIS GmbH	2	9,855,316	27,184	1,699	-	-	0.01%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Crna Gora d.o.o.	2	9,855,316	10,345	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron AG/ Kontron Transportation GmbH/Kontron Transportation s.r.o.	2	9,855,316	451,049	422,547	-	-	2.07%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Transportation France	2	9,855,316	8,495	8,495	-	-	0.04%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Austria GmbH	2	9,855,316	8,495	8,495	-	-	0.04%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	RTSoft AO	2	9,855,316	67,261	51,385	-	-	0.25%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Canada Inc	2	9,855,316	641,495	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Factoring Kontron Europe / Kontron Modular Computer S.A.S.	2	9,855,316	1,359,200	1,359,200	108,830	-	6.64%	19,710,633	Y	N	N
1	KONTRON AG	Comlab AG	2	9,855,316	67,960	-	-	-	0.00%	19,710,633	Y	N	N
		KONTRON AG 小計				5,707,417							
2	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	2	5,571,641	4,289,985	2,636,356	1,586,397	-	23.66%	11,143,281	Y	N	Y
2	帆宣系統科技股份有限公司	Marktech Integrated Pte. Ltd.	2	5,571,641	158,733	79,487	54,986	-	0.71%	11,143,281	Y	N	N
2	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	2	5,571,641	627,075	560,379	-	-	5.03%	11,143,281	Y	N	Y
2	帆宣系統科技股份有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	2	5,571,641	320,534	304,120	175,019	-	2.73%	11,143,281	Y	N	Y
2	帆宣系統科技股份有限公司	Marktech International Sdn. Bhd.	2	5,571,641	125,020	122,820	17,932	-	1.10%	11,143,281	Y	N	N
2	帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	2	5,571,641	155,000	70,000	14,356	-	0.63%	11,143,281	Y	N	N
2	帆宣系統科技股份有限公司	Marktech International Corporation USA	2	5,571,641	2,166,242	1,850,529	1,817,662	-	16.61%	11,143,281	Y	N	N
2	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-TECH Viet Nam CO., LTD	2	5,571,641	140,648	138,173	4,456	-	1.24%	11,143,281	Y	N	N
		上海茂華電子工程技術有限公司	2	5,571,641	163,875	32,580	14,722	-			Y	N	Y
2	帆宣系統科技股份有限公司	德昌營造股份有限公司	5	5,571,641	88,418	21,854	21,854	-	0.20%	11,143,281	N	N	N
		帆宣系統科技股份有限公司 小計				5,816,298							

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額	本期最高 背書保證餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支金 額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最近 期財務報表淨 值之比率	背書保證最 高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
3	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	3	2,813,694	162,029	153,434	153,434	-	16.36%	4,689,490	N	Y	N
3	上海吉威電子系統工程有限公司	中國電子系統工程第二建設有限公司	5	2,813,694	1,132	1,102	1,102	-	0.12%	4,689,490	N	N	Y
3	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	4	2,813,694	102,990	97,527	97,527	-	10.40%	4,689,490	N	N	Y
4	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 小計				252,063							
		上海吉威電子系統工程有限公司	4	2,892,531	306,805	300,213	300,213	-	31.14%	4,820,885	N	N	Y

註1：編號欄之說明如下：

(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，同一公司編號應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)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。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費法保護消費者權益從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司累積對外背書保證之總額，以不超過本公司之最近期財務報表淨值的150%為限。

註4：本公司對單一企業背書保證之額度，以不超過本公司之最近期財務報表淨值的200%為限。

樺漢科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)
民國一二年十二月三十一日

附表三

單位：千股/千元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券 行人之關係	帳列科目	期末			備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值
樺成國際投資股份有限公司	普通股股票	快吳科技股份有限公司	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	-	17.08%	-
樺成國際投資股份有限公司	普通股股票	多方科技股份有限公司	無	"	667	50,025	3.38%	50,025
樺成國際投資股份有限公司	普通股股票	金雨企業股份有限公司	無	"	5,000	260,000	8.29%	260,000
創新系統整合有限公司	普通股股票	震宇智芯科技(成都)有限公司	無	"	3,798	33,428	8.79%	33,428
AIS CAYMAN TECHNOLOGY	普通股股票	Gemini Data Inc.	無	"	65,634	187,331	10.13%	187,331
起恩股份有限公司	普通股股票	安瑞科技股份有限公司	無	"	6,000	142,649	10.32%	142,649
沅聖科技股份有限公司	普通股股票	多方科技股份有限公司	無	"	333	8,011	1.36%	8,011
"	普通股股票	愛比科技股份有限公司	無	"	150	4,908	0.55%	4,908
日榮五金製品(深圳)有限公司	普通股股票	森鑫天成科技股份有限公司	其他關係人	"	12,000	8,431	16.00%	8,431
Keenest Electronic Corp.	普通股股票	震宇智芯科技(成都)有限公司	無	"	-	253	6.00%	253
沅聖科技(深圳)有限公司	普通股股票	柳州芯力半導體科技有限公司	無	"	-	8,653	5.00%	8,653
瑞祺電通股份有限公司	普通股股票	敏捷工控股份有限公司	無	"	1,045	-	19.00%	-
"	普通股股票	邊信聯科技股份有限公司	無	"	1,600	40,000	10.65%	40,000
Apligo GmbH	普通股股票	Shares in Volksbank Karlsruhe	無	"	-	10	-%	10
佛山市樺成投資有限公司	普通股股票	国汽智端(成都)科技有限公司	無	"	-	129,690	6.98%	129,690
						873,389		873,389
Diverse	普通股股票	Shares	無	其他金融資產	-	14	-%	14
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	普通股股票	Shares	無	"	-	5,371	-%	5,371
Hartmann Electronic GmbH	普通股股票	Shares	無	"	-	510	-%	510
						5,895		5,895

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券 行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
帆宣系統科技股份有限公司	普通股股票	中興電工機械股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	290	33,785	0.06%	33,785	
"	普通股股票	茂德科技股份有限公司	無	"	250	-	0.56%	-	
"	普通股股票	台灣色彩與影像科技股份有限公司	無	"	1,700	-	12.15%	-	
"	普通股股票	和淞科技股份有限公司	無	"	4,084	492,498	6.72%	492,498	
"	普通股股票	宇葳科技股份有限公司	無	"	189	-	12.61%	-	
"	普通股股票	VEEV Interactive Pte. Ltd.	無	"	840	-	6.32%	-	
"	普通股股票	台灣智慧光網股份有限公司	無	"	3,220	34,388	1.41%	34,388	
"	普通股股票	英屬蓋曼群島永精控股股份有限公司	無	"	336	-	0.58%	-	
"	普通股股票	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	19,546	3.25%	19,546	
"	普通股股票	智元創業投資股份有限公司	無	"	772	8,402	1.79%	8,402	
"	普通股股票	群鑫創業投資股份有限公司	無	"	1,000	5,685	1.87%	5,685	
"	普通股股票	華台科技股份有限公司	無	"	380	2,908	2.24%	2,908	
"	普通股股票	榮炭科技股份有限公司	無	"	346	6,972	0.29%	6,972	
"	普通股股票	寶典創業投資股份有限公司	無	"	77	1,017	3.50%	1,017	
"	普通股股票	台灣特品化學股份有限公司	無	"	1,859	88,912	1.35%	88,912	
"	普通股股票	八達創新科技股份有限公司	無	"	128	-	0.19%	-	
"	普通股股票	東風生命科學系統股份有限公司	無	"	124	-	12.87%	-	
"	普通股股票	圓境生態綠能股份有限公司	無	"	311	-	13.51%	-	
"	普通股股票	前瞻能源科技股份有限公司	無	"	675	14,886	1.30%	14,886	

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券 行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
帆宣系統科技股份有限公司	普通股股票	尚宇材料股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	750	6,420	18.75%	6,420	
"	普通股股票	凱新全球科技股份有限公司	無	"	643	472	16.56%	472	
"	普通股股票	玉杉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	9,380	7.44%	9,380	
"	普通股股票	鋒魁科技股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	2,650	41,992	8.41%	41,992	
"	普通股股票	密科博股份有限公司	無	"	1,471	7,769	8.44%	7,769	
"	普通股股票	特銓股份有限公司	無	"	634	14,373	6.21%	14,373	
"	普通股股票	瑪鴻醫材股份有限公司(原名精準醫材股份有限公司)	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	1,333	15,624	6.66%	15,624	
"	普通股股票	安得數治股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	100	500	5.88%	500	
"	普通股股票	Artfil, Inc.	無	"	-	23,054	9.33%	23,054	
"	普通股股票	儲盈科技股份有限公司	無	"	965	55,126	2.08%	55,126	
"	普通股股票	兆聯實業股份有限公司	無	"	660	67,864	1.08%	67,864	
"	普通股股票	Infinitesima Limited	無	"	3,667	62,524	5.24%	62,524	
"	普通股股票	華景電通股份有限公司	無	"	150	19,350	0.43%	19,350	
"	普通股股票	萬達興能源股份有限公司	無	"	5,800	58,000	註5	58,000	
"	普通股股票	奈視科技股份有限公司	無	"	11,250	11,250	9.00%	11,250	
"	普通股股票	亞氫動力股份有限公司	無	"	375	15,000	2.56%	15,000	
"	普通股股票	新技術供應鏈與物流股份有限公司	無	"	1,200	12,000	16.67%	12,000	
華友化工國際貿易(上海)有限公司	普通股股票	青島新核芯科技有限公司	無	"	37,500	173,073	7.38%	173,073	
						1,302,770		1,302,770	

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券 行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
帆宣系統科技股份有限公司	普通股股票	漢翔航空工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	51	2,730	-%	2,730	
"	普通股股票	Lasertec Corporation	無	"	20	161,466	-%	161,466	
帆宣系統科技股份有限公司	可轉換公司債	Nitride Solutions Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	164,196	-%	164,196	
"	可轉換公司債	HALLY'S CORPORATION	無	"	-	-	-%	-	
"	可轉換公司債	Halio, Inc.	無	"	-	-	-%	-	
帆宣系統科技股份有限公司	可轉換票據	Adant Technologies Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-%	-	
樺成國際投資股份有限公司	特別股股票	Funp Co.Ltd	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	4,450	-%	4,450	
"	特別股股票	Reed Semiconductor Corp.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	464	4,450	2.24%	95,457	
沅聖科技股份有限公司	特別股股票	EMBER TECHNOLOGIES, INC.	無	"	250	31,957	0.45%	31,957	
鴻楷科技股份有限公司	特別股股票	VEEA INC	無	"	862	24,566	1.81%	24,566	
帆宣系統科技股份有限公司	特別股股票	Adant Technologies Inc.	註4	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,049	58,957	1.15%	58,957	
"	特別股股票	Halio, Inc.	註4	"	-	-	-%	-	
帆宣系統科技股份有限公司	可轉換特別股	Biomedical Corporation	註4	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	175	128	-%	128	
樺成國際投資股份有限公司	私募基金	國泰私募股權智慧科技有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	156	10,099	-%	10,099	
瑞祺電通股份有限公司	私募基金	卓毅貳投資有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	10,099	-%	10,099	
					-	16,122	-%	16,122	
					-	48,127	-	48,127	

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券 行人之關係	帳列科目	期末			備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值
帆宣系統科技股份有限公司	私募基金	卓毅貳投資有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	24,737	-%	24,737
"	私募基金	Vertex Growth(SG) LP	無	"	-	38,951	-%	38,951
"	私募基金	Vertex Growth II(SG) LP	無	"	-	7,839	-%	7,839
沅聖科技股份有限公司	私募基金	卓毅貳投資有限合夥	無	"	-	244,200	-%	244,200
"	私募基金	福友私募股權有限合夥	無	"	-	23,396	-%	23,396
						403,372		403,372
佛山市樺成投資有限公司	私募基金	廣東鴻富星河紅土創業投資基金合夥企業	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	216,150	11.11%	216,150
"	私募基金	佛山市招科創新智能產業投資基金合夥企業	無	"	-	277,134	18.57%	277,134
						493,284		493,284

註1：上列有價證券，於112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2：投資子公司相關資訊，請參閱附表八及九。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額為公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額為原始取得成本或推銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：係持有特別股。

註5：本公司於民國112年7月先行注資萬達興能源股份有限公司，並已取得其主要股東之投資意向書，該公司增資計畫進行中，本公司將其帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

樺漢科技股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
瑞祺電通股份有限公司	土地及房屋	112.08.09	635,000	註1	華固建設股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用		鑑價報告	集團業務成長及發展需求	註2

註1:截至民國112年12月31日，業已支付190,500千元。

註2:自簽約交屋後至本集團取得不動產產權前採以租賃方式取得不動產之使用權，帳列使用權資產618,599千元，於民國116年12月後取得不動產產權後轉列自用不動產。

樺漢科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一二年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之	
American Industrial Systems, Inc. 昆山力盟機械工業有限公司	樺漢科技股份有限公司 ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對母公司 孫公司對孫公司	進貨	1,368,113	1.57%	Net 90 days	-	無重大差異	(489,686)	(2.36)%	
			銷貨	(431,519)	(0.35)%	月結150天	-	無重大差異	255,787	1.25%	
HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED 勝利加控股份有限公司 American Industrial Systems, Inc.	孫公司對孫公司 母公司對孫公司 母公司對孫公司	進貨	436,333	0.50%	月結150天	-	無重大差異	(257,428)	(1.24)%	
			進貨	1,471,167	1.68%	月結60天	-	無重大差異	(41,182)	(0.20)%	
樺漢科技股份有限公司	ENNOCNN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	銷貨	(177,450)	(0.15)%	Net 60 days by T/T	-	無重大差異	31,742	0.16%	
樺漢科技股份有限公司	HighAim Technology INC.	母公司對孫公司	進貨	135,922	0.16%	發票日90天 T/T	-	無重大差異	(61,510)	(0.30)%	
樺漢科技股份有限公司	Kontron America Inc.	母公司對孫公司	銷貨	(154,201)	(0.13)%	月結120天	-	無重大差異	762	-%	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	孫公司對孫公司	銷貨	(547,547)	(0.45)%	註2	-	無重大差異	73,722	0.36%	
帆宣系統科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	孫公司對關聯企業	銷貨	(105,351)	(0.09)%	註2	-	無重大差異	922	-%	
帆宣系統科技股份有限公司	揚信科技股份有限公司	孫公司對關聯企業	銷貨	(128,197)	(0.11)%	註2	-	無重大差異	-	-%	
上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(312,455)	(0.26)%	註2	-	無重大差異	-	-%	
MIC-Tech Global Corp. 宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(157,805)	(0.13)%	註2	-	無重大差異	2,794	0.01%	
			銷貨	(166,970)	(0.14)%	註2	-	無重大差異	79,742	0.39%	
沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	185,343	0.21%	月結30天	-	無重大差異	-	-%	
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	413,370	0.47%	月結60天	-	無重大差異	-	-%	
沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	孫公司對孫公司	銷貨	(141,361)	(0.12)%	發票日45天	-	無重大差異	49,973	0.24%	

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
瑞祺電通股份有限公司 瑞祺電通股份有限公司 瑞祺精密機械股份有限公司 樺鼎精密機械股份有限公司 樺鼎精密機械股份有限公司 蘇州樺漢科技股份有限公司 蘇州樺漢科技股份有限公司 蘇州樺漢科技股份有限公司 Kontron Europe GmbH 光宸科技股份有限公司	Caswell Americas Inc.	子公司對孫公司	銷貨	(160,625)	(0.13)%	0/A 90天	-	無重大差異	30,538	0.15%	
	CASO, inc.	子公司對孫公司	銷貨	(207,774)	(0.17)%	0/A 70天	-	無重大差異	23,776	0.12%	
	勝利加控股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	1,502,277	1.72%	月結60天	-	無重大差異	(180,826)	(0.87)%	
	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(1,342,706)	(1.10)%	月結120天	-	無重大差異	116,903	0.57%	
	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(184,223)	(0.15)%	月結120天	-	無重大差異	63,110	0.31%	
	HighAim Technology INC.	孫公司對孫公司	進貨	201,230	0.23%	月結90天	-	無重大差異	(50,907)	(0.24)%	
	勝利加控股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(4,354,752)	(3.58)%	月結30天	-	無重大差異	293,169	1.44%	
	光宸科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	611,271	0.70%	月結45天	-	無重大差異	(79,713)	(0.38)%	
	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	1,268,502	1.04%	月結30天	-	無重大差異	333,004	1.63%	
	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	335,229	0.28%	月結30天	-	無重大差異	4,411	0.02%	
Kontron Europe GmbH Kontron Europe GmbH Kontron Austria GmbH Kontron Europe GmbH Kontron Technology Beijing Co. Ltd. Kontron Transportation GmbH S.A.S. Kontron Austria GmbH Kontron Canada Inc. Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.) 光宸科技股份有限公司 Kontron Electronics Kft. Kontron Europe GmbH Kontron Transportation GmbH Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.) Kontron Transportation GmbH Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	154,643	0.13%	月結30天	-	無重大差異	84,141	0.41%	
	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	789,543	0.65%	月結30天	-	無重大差異	52,851	0.26%	
	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	597,430	0.49%	月結30天	-	無重大差異	113,913	0.56%	
	AO IskraUralTel Yekaterinburg	孫公司對孫公司	銷貨	223,353	0.18%	月結30天	-	無重大差異	115,190	0.56%	
	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	361,656	0.30%	月結30天	-	無重大差異	11,472	0.06%	
	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	238,604	0.20%	月結30天	-	無重大差異	14,188	0.07%	
	Kontron UK Ltd.	孫公司對孫公司	銷貨	127,161	0.10%	月結30天	-	無重大差異	5,053	0.02%	
	Kontron Transportation Deutschland GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	182,640	0.15%	月結30天	-	無重大差異	42,526	0.21%	
	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	103,355	0.08%	月結30天	-	無重大差異	52,120	0.26%	
	Kontron Transportation France S.A.S.	孫公司對孫公司	銷貨	180,679	0.15%	月結30天	-	無重大差異	49,086	0.24%	

註1：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：依合約約定逐期付款。

樺漢科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一十二年十二月三十一日

附表六

單位：千元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款 項期後收回金 額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
帆宣系統科技股份有限公司	Marktech International Corporation USA	孫公司對孫公司	614,100		-	-	-	-
樺漢科技股份有限公司	American Industrial Systems, Inc.	母公司對孫公司	489,686		-	-	-	-
沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	104,418	1.79%	-	-	-	-
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	198,684	50.13%	-	-	-	-
台榮五金製品(深圳)有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	137,068	24.02%	-	-	-	-
勝利加控股有限公司	樺鼎精密機械股份有限公司	孫公司對孫公司	180,826		-	-	-	-
昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	255,787		-	-	-	-
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	HighAim Technology INC.	孫公司對孫公司	257,428		-	-	-	-
樺鼎精密機械股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	116,903		-	-	-	-
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Sp.z.o.o.	孫公司對孫公司	114,599		-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	333,004		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Services Romania S.R.L. (formerly: S&T Romania S.R.L.)	孫公司對孫公司	311,987		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	2,097,049		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	143,063		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	778,901		-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	510,130		-	-	-	-
Kontron Transportation Deutschland GmbH	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	202,443		-	-	-	-
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	JSC Iskra Technologies (formerly: AO IskraUralTel)	孫公司對孫公司	235,676		-	-	-	-

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款 項期後收回金 額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
Kontron Europe GmbH	Kontron Asia Pacific Design Sdn Bhd	孫公司對孫公司	164,877		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	孫公司對孫公司	156,852		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	418,446		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Beteiligungs GmbH	孫公司對孫公司	811,910		-	-	-	-
Kontron Beteiligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	811,168		-	-	-	-
Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	113,913		-	-	-	-
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Espana, S.L.U.	孫公司對孫公司	339,287		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	孫公司對孫公司	117,193		-	-	-	-
Kontron Transportation s.r.o.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	291,894		-	-	-	-
Kontron Transportation GmbH	Comlab AG	孫公司對孫公司	396,520		-	-	-	-
Kontron Transportation UK Ltd.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	220,959		-	-	-	-
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation s.r.o.	孫公司對孫公司	188,614		-	-	-	-
Comlab AG	Comlab Deutschland GmbH	孫公司對孫公司	109,404		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Electronics AG	孫公司對孫公司	107,434		-	-	-	-
Kontron AG	Bsquare Corporation	孫公司對孫公司	259,606		-	-	-	-
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	IskraCom	孫公司對孫公司	129,684		-	-	-	-

註1：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：係資金貸與所產生之其他應收款項，故不適用。

樺漢科技股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一十二年十二月三十一日

附表七

單位：千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
樺漢科技股份有限公司	創新系統整合有限公司	香港	專業投資	1,952,933	1,952,933	518,216,530	100.00%	2,094,181	518,216,530	79,211	79,211	
樺漢科技股份有限公司	樺成國際投資股份有限公司	台灣	專業投資	8,010,000	8,010,000	820,635,000	100.00%	10,234,145	820,635,000	1,134,137	1,134,137	
樺漢科技股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	1,031,800	1,031,800	20,000,000	27.27%	927,580	20,000,000	322,707	69,026	
樺漢科技股份有限公司	Ennocomm Investment Holdings Co.,Ltd	薩摩亞	專業投資	9,588,707	9,588,707	309,510,000	100.00%	13,181,459	309,510,000	679,575	679,575	
樺漢科技股份有限公司	AIS Cayman Technology	開曼群島	專業投資	230,586	230,586	4,028,217	37.64%	509,248	4,028,217	272,779	102,677	
創新系統整合有限公司	香港樺樂電子有限公司	香港	工業電腦、工控系統之相關軟體批發、製造、服務及進出口	-	107,151	3,500,000	100.00%	7	3,500,000	(448)	(448)	
創新系統整合有限公司	勝利加控股有限公司	塞席爾	進出口貿易買賣	-	-	500,000	100.00%	3,570	500,000	(9,882)	(9,882)	
Ennocomm Investment Holdings Co.,Ltd	AIS Cayman Technology	開曼群島	專業投資	292,774	292,774	6,672,469	62.36%	888,285	6,672,469	273,053	170,273	
Ennocomm Investment Holdings Co.,Ltd	Kontron AG	奧地利	資訊系統軟體硬體整合服務	5,451,687	5,451,687	16,835,008	26.67%	9,327,174	16,835,008	2,619,062	617,431	
Ennocomm Investment Holdings Co.,Ltd	Ennocomm Hungary Kft.	匈牙利	工業用電腦之製造及行銷買賣	2,456,800	2,456,800	300,000	100.00%	2,562,033	300,000	26,971	26,971	
AIS Cayman Technology Group	American Industrial Systems Inc.	美國	人機介面及工業 4.0 等相關產品	46,065	46,065	1,500,000	100.00%	538,942	1,500,000	148,849	148,849	
AIS Cayman Technology Group	起恩股份有限公司	台灣	通訊機械器材、電子器材及電子設備	50,077	50,077	5,000,000	100.00%	602,068	5,000,000	125,084	125,084	

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
樺成國際投資股份 有限公司	沅聖科技股份有限公司	台灣	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售	492,221	492,221	17,022,831	56.74%	946,365	17,022,831	51,735	29,356	
樺成國際投資股份 有限公司	瑞祺電通股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	149,500	149,500	3,250,000	4.43%	153,771	3,250,000	95,350	11,217	
樺成國際投資股份 有限公司	樺鼎精密機械(開曼) 股份有限公司	開曼群島	專業投資	423,798	423,798	13,800,000	100.00%	726,117	13,800,000	98,227	98,227	
樺成國際投資股份 有限公司	樺應智能股份有限公司	台灣	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務	95,029	95,029	10,400,000	100.00%	(56,062)	10,400,000	(95)	(1,305)	
樺成國際投資股份 有限公司	樺賦科技股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	102,000	102,000	10,200,000	60.00%	(23,352)	10,200,000	(19,999)	(12,980)	
樺成國際投資股份 有限公司	樺緯物聯股份有限公司	台灣	多媒體產品研發及設計製造業務	236,862	236,862	12,600,000	56.00%	379,294	12,600,000	113,063	56,114	
樺成國際投資股份 有限公司	Kontron AG	奧地利	資訊系統軟體整合服務	255,615	255,615	750,000	1.19%	495,520	750,000	2,587,262	27,611	
樺成國際投資股份 有限公司	航宣系統科技股份有限公司	台灣	高科技產業廠務及製程系統規劃整合服務	4,924,648	4,924,648	83,468,613	42.32%	6,937,709	83,468,613	2,161,833	901,146	
樺成國際投資股份 有限公司	威霸科技股份有限公司	台灣	電子及其周邊設備之製造、批發及銷售	132,317	132,317	9,100,000	70.00%	105,921	9,100,000	(5,462)	(3,823)	
樺成國際投資股份 有限公司	華譽國際電子股份有限公司	台灣	電子及其周邊設備之製造、批發及銷售	32,000	32,000	1,066,667	26.23%	28,575	1,066,667	(3,399)	(892)	
樺成國際投資股份 有限公司	睿能資訊股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	29,600	29,600	2,960,000	37.06%	22,125	2,960,000	4,425	1,637	
樺成國際投資股份 有限公司	磐儀科技股份有限公司	台灣	工業用主機控制板介面卡之研發與配組加工製造業務	296,000	296,000	16,000,000	16.76%	330,523	16,000,000	122,901	20,598	
樺成國際投資股份 有限公司	樺康智雲股份有限公司	台灣	智慧建築系統整合、能源管理服務、雲端服務	9,000	9,000	1,350,000	30.00%	26,694	1,350,000	40,755	12,227	
樺成國際投資股份 有限公司	樺旭能源股份有限公司	台灣	其他發電、輸電及配電機械製造	60,000	-	6,000,000	60.00%	54,586	6,000,000	(9,023)	(5,414)	
樺鼎精密機械(開 曼)股份有限公司	HighAim Technology INC.	薩摩亞	專業投資	332,996	332,996	3,382,618	67.65%	445,394	3,382,618	51,173	34,619	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
樟鼎精密機械(開曼)股份有限公司	樟鼎精密機械股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	12,166	12,166	1,000,000	100.00%	84,570	1,000,000	57,398	57,398	
HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	安哥拉	雲端機構件	28	28	900	100.00%	24,740	900	6,852	6,852	
HighAim Technology Inc.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	薩摩亞	雲端機構件	31	31	1,000	100.00%	16,883	1,000	1,139	1,139	
瑞祺電通股份有限公司	CASO, INC.	日本	網路機器、電腦周邊商品進口販賣	27,062	27,062	1,881	99.00%	118,863	1,881	19,067	18,876	
瑞祺電通股份有限公司	Caswell International Investment Co., Ltd.	薩摩亞	海外投資	101,135	101,135	3,205,760	100.00%	163,658	3,205,760	(39,519)	(39,519)	
瑞祺電通股份有限公司	Caswell Americas, Inc	美國	銷售網通產品	92,460	92,460	3,000,000	100.00%	76,291	3,000,000	(354)	(354)	
瑞祺電通股份有限公司	鴻楷科技股份有限公司	台灣	電腦、網絡與計算設備的設計和製造	602,041	602,041	9,096,667	60.64%	514,084	9,096,667	54,074	29,327	
瑞祺電通股份有限公司	APLIGO GmbH	德國	Hub and SI Service	60,275	60,275	24,000	66.67%	43,232	24,000	(35,608)	(23,983)	
瑞祺電通股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	薩摩亞	專業投資	736,920	736,920	24,000,000	100.00%	190,722	24,000,000	(56,659)	(56,659)	
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	313,572	313,572	7,500,000	40.30%	181,612	7,500,000	25,592	10,118	
日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	香港	財務/物流	29,477	29,477	7,500,000	50.00%	135,214	7,500,000	81,394	40,697	
台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮工業(泰國)股份有限公司	泰國	金屬沖壓鑄造產業	199,276	167,716	221,000,000	100.00%	269,368	186,000,000	51,230	51,230	
沉聖科技股份有限公司	NATIONGATE INTEGRATION (M)	馬來西亞	電子製造服務	4,072	4,072	600,000	60.00%	4,135	600,000	58	35	
樺應智能股份有限公司	樺群資本管理顧問股份有限公司	台灣	一般投資與投資顧問	400	400	40,000	40.00%	102	40,000	(270)	(108)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	331,733	292,147	14,636,958	100.00%	54,302	14,636,958	865	865	
帆宣系統科技股份有限公司	Market Go Profits Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	1,299,429	1,299,429	40,119,104	100.00%	2,521,328	40,119,104	488,991	488,991	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Global Corp.	南韓	一般國際貿易業	19,147	19,147	131,560	100.00%	18,831	131,560	4,068	4,068	
帆宣系統科技股份有限公司	Headquarter International Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	42,475	42,475	1,289,367	100.00%	36,547	1,289,367	(512)	(512)	
帆宣系統科技股份有限公司	Tiger United Finance Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	46,475	46,475	1,410,367	100.00%	34,474	1,410,367	(194)	(194)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Engineering Pte. Ltd.	新加坡	機電安裝等工程業務之承攬	29,545	21,804	1,270,133	100.00%	2,815	1,270,133	(1,364)	(1,364)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Manufacturing Company Limited	緬甸	自動化生產機器設備與零組件之設計、製造、組裝等服務	478,985	478,985	1,535,600	100.00%	126,617	1,535,600	(19,604)	(19,604)	
帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	越南	各種廠務機械設備週邊消耗材之貿易、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	271,476	131,060	-	100.00%	217,976	-	(4,565)	(4,565)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Co., Ltd.	越南	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；工業機械和設備的安裝服務	72,596	72,596	-	100.00%	(1,666)	-	(8,333)	(8,333)	
帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	台灣	資訊系統軟體、硬體應用之研發、買賣、顧問等服務；醫療器材銷售	280,737	230,737	11,100,000	100.00%	20,727	11,100,000	(90,761)	(90,761)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn.Bhd.	馬來西亞	工程專業承包及相關維修服務；醫療器材銷售	108,162	82,014	16,871,250	100.00%	33,826	16,871,250	(39,504)	(39,504)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	美國	工程專業承包及相關維修服務	556,886	259,794	18,450,000	100.00%	792,616	18,450,000	(180,857)	(180,857)	
帆宣系統科技股份有限公司	Spiro Technology Systems Inc.	美國	一般國際貿易業	54,074	54,074	1,000,000	100.00%	83,886	1,000,000	1,279	1,279	
帆宣系統科技股份有限公司	亞達科技股份有限公司	台灣	資訊軟體之研發、應用及服務；電子資訊供應及服務；資料處理服務	84,119	84,119	5,005,940	25.62%	11,462	5,005,940	(68,201)	(17,469)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
帆宣系統科技股份有限公司	PT Marketch International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業務	38,043	38,043	1,199,000	99.92%	34,490	1,199,000	(745)	(745)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Netherlands B.V.	荷蘭	機器設備及零組件等之國際貿易業務及技術服務	40,510	40,510	1,200,000	100.00%	(2,793)	1,200,000	(8,309)	(8,309)	
帆宣系統科技股份有限公司	皇輝科技股份有限公司	台灣	資、通訊設備之買賣及安裝服務	42,714	42,714	6,208,320	29.24%	68,538	6,208,320	11,910	3,483	
帆宣系統科技股份有限公司	華軒科技股份有限公司	台灣	從事面板設備及材料銷售	2,000	2,000	200,000	20.00%	1,809	200,000	10	2	
帆宣系統科技股份有限公司	智雲健康股份有限公司	台灣	智慧醫療顧問服務及投資	500	500	50,000	100.00%	333	50,000	(44)	(44)	
帆宣系統科技股份有限公司	億宣應用科技股份有限公司	台灣	5G無線通訊專網所用設備（微型基地台及核心網）及IoT智能控制閘道器買賣；維護DMP雲端物件管理平台並提供軟體管理平台、垂直領域IT及通訊系統CT之整合服務	50,000	50,000	5,000,000	61.35%	23,198	5,000,000	(22,617)	(13,875)	
帆宣系統科技股份有限公司	博隆精密科技股份有限公司	台灣	精密雷射相關之模組及設備的研發、製造及銷售，並提供雷射應用解決方案	27,200	19,200	2,240,000	37.33%	43,257	2,240,000	19,369	8,611	
帆宣系統科技股份有限公司	MIC Healthcare Korea Co., Ltd.	南韓	醫療器械及零組件之研發、銷售及專業技術服務；一般國際貿易及進出口業務	41,536	22,822	3,600,000	100.00%	4,464	3,600,000	(23,421)	(23,421)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corp. Japan	日本	一般國際貿易業務	65,254	2,302	30,000	100.00%	55,214	30,000	(10,068)	(10,068)	
帆宣系統科技股份有限公司	Advanced Technology Matrix United	美國	倉儲物流服務；半導體設備、零組件及耗材與半導體材料之銷售代理業務	60,960	-	2,000,000	68.97%	61,342	2,000,000	(100)	(69)	
帆宣系統科技股份有限公司	Radisen Co., Ltd.(普通股)	南韓	AI醫療解決方案及遠程放射醫療平台	12,454	12,454	87,803	18.49%	7,638	87,803	(35,588)	(6,581)	
帆宣系統科技股份有限公司	Radisen Co., Ltd.(特別股)	南韓	AI醫療解決方案及遠程放射醫療平台	73,208	24,368	188,961	44.85%	88,645	188,961	(35,588)	-	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation Germany GmbH	德國	設備及零組件銷售業務；技術服務業務等	6,617	-	200,000	100.00%	5,642	200,000	(1,144)	(1,144)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
帆宣系統科技股份有限公司	MIC Industrial Viet Nam Co., Ltd.	越南	製冷設備組裝及測試代工	39,567	-	-	100.00%	38,253	-	235	235	
Market Go Profits Ltd.	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	開曼群島	從事控股及轉投資事務	1,293,932	1,293,932	40,016,604	100.00%	2,520,116	40,016,604	489,101	-	
Marketech Engineering Pte. Ltd.	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	緬甸	機電安裝等工程業務之承攬	27,083	19,342	88,500	98.33%	2,401	88,500	(1,143)	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Rusky H.K. Limited	香港	從事控股及轉投資事務	34,551	34,551	833,000	100.00%	9,335	833,000	17,507	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Frontken MIC Co. Limited	香港	從事控股及轉投資事務	-	31,422	-	0.00%	-	2,337,608	15	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	瑞宣國際有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	132,282	132,282	5,400,000	60.00%	27,034	5,400,000	(9,370)	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	薩摩亞	從事控股及轉投資事務	8,990	8,990	303,000	31.43%	(5,036)	303,000	(1,707)	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Fortune Blessing Co., Limited	香港	從事控股及轉投資事務	45,985	45,985	500,000	27.78%	6,654	500,000	237	-	
Rusky H.K. Limited	PT Marketech International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業務	32	32	1,000	0.08%	31	1,000	(745)	-	
Kontron AG, Austria	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	Prague, CZ	IoT Solutions Europe	-	101,379	-	0.00%	-	10,000,000	-	-	
Kontron AG, Austria	Kontron Bulgaria EOOD (formerly: S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria)	Sofia, BG	IoT Solutions Europe	134,221	43,187	13,126	100.00%	142,520	13,126	59,452	59,452	
Kontron AG, Austria	Kontron Services Romania S.R.L. (formerly: S&T Romania S.R.L., Romania)	Bucharest, RO	IoT Solutions Europe	109,657	109,657	2,461	31.00%	44,408	2,461	(321,051)	(99,750)	
Kontron AG, Austria	S&T Mold srl, Moldova	Chisinau, MD	IT Services	-	61,164	-	0.00%	-	-	11,169	5,696	
S&T Mold srl, Moldova	S&T IT Technologie S.R.L., Moldova	Chisinau, MD	IT Services	-	83	-	0.00%	-	-	(1,457)	(1,457)	
Kontron AG, Austria	Kontron Hungary Kft. (formerly: S&T Consulting Hungary Kft., Hungary)	Budapest, HU	IT Services	589,440	405,948	100,000	100.00%	193,115	100,000	19,649	19,649	
Kontron Hungary Kft. (formerly: S&T Consulting Hungary Kft., Hungary)	Kontron Operations Hungary Kft. (formerly:S&T Services Kft., Hungary)	Budapest, HU	IT Services	-	123,257	-	100.00%	-	-	(14,792)	(14,792)	
Kontron S&T AG, Germany	Kontron Asia Inc., Taiwan	Taipei, TW	IT Services	95,045	95,045	13,000	100.00%	213,854	13,000	72,968	72,968	

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
Kontron AG, Austria	CBCX Technologies GmbH (formerly: computer betting company gmbh, Austria)	Linz, AT	IT Services	1,283,518	1,282,329	36,336	100.00%	410,902	36,336	37,417	37,417	
computer betting company gmbh, Austria	Kontron Services Romania S.R.L. (formerly: S&T Romania S.R.L., Romania)	Bucharest, RO	IoT Solutions Europe	57,418	57,418	5,460	69.00%	98,521	5,460	(321,051)	(221,300)	
Kontron AG, Austria	SecureGUARD GmbH, Austria	Linz, AT	IT Services	-	80,567	-	0.00%	-	-	-	-	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Austria GmbH, Austria	Engerwitzdorf, AT	IT Services	2,399	2,399	3,634	10.00%	81,572	3,634	121,706	12,171	
Kontron Austria GmbH, Austria	Kontron Electronics AG, Switzerland	Rotkreuz, CH	IT Services	-	-	1,000	100.00%	(127,970)	1,000	(13,078)	(13,078)	
Kontron AG, Austria	Kontron Austria GmbH, Austria	Engerwitzdorf, AT	IT Services	640,346	249,576	32,702	90.00%	734,145	32,702	121,706	109,536	
Kontron AG, Austria	Kontron Technologies GmbH (former S&T Technologies GmbH), Austria	Linz, AT	IoT Solutions Europe	454,601	420,621	35,000	100.00%	432,875	35,000	14,107	14,107	
Kontron AG, Austria	S&T MEDTECH SRL (former GADA GROUP ROMANIA SRL), Romania	Bucharest, RO	IoT Solutions Europe	396,712	396,712	105,000	100.00%	317,245	105,000	38,751	38,751	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron electronics GmbH, Germany	Großbettingen, DE	IoT Solutions Europe	654,506	654,506	102,150	100.00%	648,453	102,150	(37,236)	(37,236)	
Kontron electronics GmbH, Germany	Kontron Electronics K.f.f.	Kapoly, HU	IT Services	4,927	4,927	3,000,000	100.00%	114,605	3,000,000	25,714	25,714	
Kontron Beteligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	Ismaning, DE	IoT Solutions Europe	8,041,509	7,114,553	23,600,000	100.00%	5,253,323	23,600,000	696,906	696,906	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron America Inc.	SAN DIEGO / USA	IoT Solutions Europe	1,543,170	1,121,259	2,036,040	100.00%	875,315	2,036,040	107,751	107,751	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Canada Inc.	BOISBRIAND / CANADA	IoT Solutions Europe	1,648,535	2,046,029	50,000,200	100.00%	983,566	50,000,200	15,967	15,967	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	PENANG / MALAYSIA	IoT Solutions Europe	172,323	172,323	44,581,102	100.00%	(133,199)	44,581,102	(4,396)	(4,396)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	BEIJING / CHINA	IoT Solutions Europe	31,203	31,203	15,398,961	100.00%	424,058	15,398,961	37,074	37,074	

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
Kontron Europe GmbH, Germany Kontron Europe GmbH, Germany Kontron AG, Austria	Kontron Modular Computers S.A.S. Kontron UK Ltd.	Toulon / France Chichester / UK	IoT Solutions Europe IoT Solutions Europe	175,278 58,162	175,278 58,162	344,503 172,550	100.00% 100.00%	206,088 150,232	344,503 172,550	55,254 21,450	55,254 21,450	
	Kontron Transportation GmbH Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	Vienna, AT Warsaw, PL	IoT Solutions Europe IoT Solutions Europe	370,446 339	370,446 -	10,000,000 100,000	100.00% 100.00%	1,110,597 (43,752)	10,000,000 100,000	448,258 3,154	448,258 3,154	
	Kontron Transportation GmbH Kontron Transportation GmbH	Madrid, Spain	IoT Solutions Europe	16,650	-	250,000	100.00%	4,915	250,000	(6,993)	(6,993)	
	Kontron Transportation GmbH	Espana SL (former Kapsch CarrierCom Espana, S.L.U.) Kontron Transportation Portugal Unipessoal LDA (former Kapsch CarrierCom - Unipessoal LDA Co., Ltd)	Lisboa, Portugal	IoT Solutions Europe	27,354	-	5,000	100.00%	44,675	5,000	2,761	2,761
Kontron Transportation GmbH Kontron Transportation GmbH Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation s.r.o. Kontron Transportation Hungary Kft. Kontron Transportation Deutschland GmbH (former Kapsch CarrierCom Deutschland GmbH)	Prague, CZ Budapest, HU Neu-Isenburg, GE	IoT Solutions Europe IoT Solutions Europe IoT Solutions Europe	166,502 - 33,810	- - -	30,400,000 - 25,000	100.00% 100.00% 100.00%	121,259 - 119	30,400,000 - 25,000	45,232 (13,448) 10,836	45,232 (13,448) 10,836	
Kontron Transportation GmbH Kontron Transportation GmbH Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation France S.A.S Kontron Transportation UK Ltd. Kontron Public Transportation (former: Kontron Transportation Belgium NV)	Paris, FR Harrow, UK Diegem, BE	IoT Solutions Europe IoT Solutions Europe IoT Solutions Europe	506,302 16,869 444,535	- - -	8,600,000 415,950 11,318,887	100.00% 100.00% 99.00%	384,480 125,771 (12,571)	8,600,000 415,950 11,318,887	168,572 27,570 (15,831)	168,572 27,570 (15,826)	
Kontron AG, Austria Kontron AG, Austria	Kontron AIS GmbH Kontron Beteiligungs GmbH	Dresden, Germany Augsburg, DE	IoT Solutions Europe IoT Solutions Europe	549,630 8,127,962	447,690 7,140,746	51,000 25,001	100.00% 100.00%	526,152 8,041,608	51,000 25,001	15,049 (4)	15,049 (4)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有金額			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額				
Kontron AG, Austria	Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	2,380,145	2,056,710	109,275	100.00%	1,895,048	109,275	24,083	24,083	
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	ITS Softver d.o.o	Skopje, MK	IoT Solutions Europe	13,480	170	309,000	100.00%	17,822	309,000	3,639	3,639	
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	IskraCom	Almaty, KZ	IoT Solutions Europe	-	-	15,365,000	100.00%	8,139	15,365,000	2,149	2,149	
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	OOO Iskratel Tashkent	Tashkent, UZ	IoT Solutions Europe	65	65	8,798,207	76.00%	11,612	8,798,207	2,360	1,794	
Kontron d.o.o. (formerly: Iskratel d.o.o.)	JSC Iskra Technologies (formerly: AO IskraUraITel)	Yekaterinburg, RU	IoT Solutions Europe	38,430	38,430	760,000	48.00%	155,192	760,000	171,578	171,578	
JSC Iskra Technologies (formerly: AO IskraUraITel)	RTSoff, AO	Moscow, RU	IT Services	-	260,641	-	0.00%	-	-	(49,112)	(49,112)	
Kontron AIS GmbH	LUCOM GmbH	Fürth, DE	IoT Solutions Europe	-	169,900	-	0.00%	-	-	-	-	
Kontron Transportation Espana SL	Kontron Public Transport Arce S.A.U. (formerly: Arce Mobility Solutions S.A.U.)	Bilbao, ES	IoT Solutions Europe	258,248	258,248	60,000	100.00%	276,769	60,000	18,369	18,369	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Schweiz AG	Ittigen, CH	IoT Solutions Europe	-	-	12,000,000	100.00%	(90,728)	12,000,000	(76,124)	(76,124)	
Schweitz AG	Conlab Deutschland GmbH	Hilden, DE	IoT Solutions Europe	5,746	-	100,000	100.00%	(91,494)	100,000	64,940	64,940	
Kontron AG	Hartmann Electronic GmbH	Stuttgart, DE	IoT Solutions Europe	564,518	-	222,000	100.00%	194,499	222,000	1,178	1,178	
Kontron AG	W-IE-NE-R Power Electronics GmbH	Köln, DE	IoT Solutions Europe	73,949	-	51,129	100.00%	143,264	51,129	(5,475)	(5,475)	
Kontron America Inc.	Bsquare Corporation	Washington, US	IoT Solutions Europe	3	-	153,621,779	100.00%	(94,215)	153,621,779	15,773	15,773	
Bsquare Corporation	Bsquare EMEA Ltd.	Trowbridge, UK	IoT Solutions Europe	135,278	-	246,243	100.00%	9,775	246,243	(8,402)	(8,402)	

註1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及投資公司持股比例計算。

註2：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3：Kontron 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4：有關被投資公司相關資訊中之原始投資金額，係按臺灣銀行即期之期末匯率換算。

樺漢科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

附表八

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被投資公 司本期(損) 益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	期 中 最 高 持 股 或 出 資 情 形	本期認列 投資(損) 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至年底 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回							
南京亞士德科技有限 公司	從事軟硬件產品之研究、開發、銷售 ，並提供其安裝、調試及技術諮詢	92,130	(2)	31,934	-	-	31,934	27,918	100.00%	100.00%	27,918	207,139	-
深圳亞士德科技有限 公司	金屬製品、塑膠製品	129,900	(3)	-	-	-	-	15,729	0.00%	25.00%	3,932	-	-
佛山市樺成投資有限 公司	專業投資	499,215	(3)	299,301	-	-	299,301	(1,418)	100.00%	100.00%	(1,083)	505,173	-
蘇州樺漢科技有限公 司	工業電腦之研發、生產及銷售	1,857,955	(2)	921,300	-	-	921,300	61,245	100.00%	100.00%	61,245	1,645,192	-
昆山樺漢智能科技有 限公司	智能科技技術開發及硬件銷售	16,608	(3)	-	-	-	-	1,282	70.00%	70.00%	898	883	-
樺恩投資有限公司	專業投資	581,207	(3)	614,200	-	-	614,200	7,152	100.00%	100.00%	3,826	617,335	-
蘇州樺士達智能科技 有限公司	智能車載設備製造	3,071	(2)	-	-	-	-	(57)	100.00%	100.00%	(57)	3,062	-
北京瑞祺電通科技有 限公司	生產及販售網路通訊產品	116,679	(2)	95,677	-	-	95,677	(48,139)	25.99%	25.99%	(12,513)	56,659	-
昆山力盟機械工業有 限公司	各種模具、服務企及通信設備之設計 研發及生產	614,200	(2)	459,148	-	-	-	31,187	67.65%	67.65%	21,098	410,204	-
昆山力頂成智能設備 有限公司	智能、機器設備及其他配件之租賃、 銷售及售後服務	4,330	(3)	-	-	-	-	1,942	67.65%	67.65%	1,314	(7,399)	-
力盟機械(深圳)有限 公司	自動化治具、檢具及模具	-	(3)	-	-	-	-	6,161	67.65%	67.65%	4,168	(1)	-
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、設計及銷售服務，並從事上 述產品的售後服務。	399,165	(2)	399,165	-	-	399,165	(69,337)	56.74%	56.74%	(39,344)	(58,990)	-
日榮五金製品(深圳) 有限公司	沖壓/組立	90,367	(2)	-	-	-	-	(343)	22.87%	22.87%	(79)	(29,055)	-

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	被投資公 司本期(損) 益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	期中最高 持股或出 資情形	本期認列 投資(損) 益	期末投資 帳面價值	截至年底 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
台崇五金製品(深圳) 有限公司	鉅/鋁合金壓鑄	19,645	(2)	-	-	-	-	24,823	11.43%	11.43%	2,838	19,642	-
沅聖科技貿易(深圳) 有限公司	電子產品及電子專用材料銷售	4,327	(2)	-	-	-	-	(1,533)	56.74%	56.74%	(870)	1,175	-
無錫啟華電子科技有 限公司	半導體器件、智能倉儲裝備、照明器 具、口罩及勞動保護用品生產及銷 售；包裝專用設備製造	782,978	(2)	629,453	-	-	629,453	(40,911)	42.32%	42.32%	(17,086)	42,055	-
華友化工國際貿易(上 海)有限公司	半導體產業及其他產業之設備及其耗 材、化學品、零配件等之銷售、佣金 代理、進出口及其他相關配套業務； 設備安裝維修等服務；保稅區內貿易 代理及商務諮詢服務	253,040	(2)	15,353	-	-	15,353	264,091	42.32%	42.32%	111,763	408,040	217,487
上海茂華電子工程技 術有限公司	半導體製造行業用的除害桶再生、管 道系統及相關設施設計、安裝、調試 及技術服務；半導體製造行業用的設 備維修	18,423	(2)	18,515	-	-	18,515	20,510	36.82%	36.82%	7,551	2,925	-
上海吉威電子系統工 程有限公司	機電安裝建設工程施工、建築裝修裝 飾建設工程專業施工、建築智慧化建 設工程專業施工、電子建設工程專業 施工及相關技術服務和技術諮詢	540,991	(2)	261,607	-	-	261,607	164,865	42.32%	42.32%	69,771	396,919	112,742
南通建瑞光電科技有 限公司	開發生產太陽能電池生產專用設備， 大螢幕彩色投影顯示器關鍵件製造， 新型電子元器件製造，以及清洗再生 等服務	214,935	(2)	119,750	-	-	119,750	(9,370)	25.39%	25.39%	(2,379)	11,116	-
上海帆亞貿易有限公 司	化工產品、半導體及太陽能設備耗 材、機械設備及其配件的批發、佣金 代理、進出口、安裝、維修保養其他 相關配套業務；保稅區內貿易代理及商 務諮詢服務	46,058	(2)	46,058	-	-	46,058	123,611	42.32%	42.32%	52,312	99,542	-

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被投資公 司本期(損) 益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	期中最 高或出 持 股 或 出 資 情 形	本期認列 投資(損) 益	期末投資 帳面價值	截至年底 止已匯回 投資收益
上海吉懋貿易有限公 司	電子產品、儀器儀表、金屬製品、機 電設備的批發、佣金代理、進出口及 相關配套業務；國際貿易、轉口貿 易、保稅區企業間的貿易及區內貿易 代理	29,382	(2)	9,234	-	-	9,234	(1,707)	13.30%	13.30%	(227)	(2,133)	-
南京福芯科技有限公 司	與半導體相關的設備、材料的研發、 設計、製造、銷售、安裝、維修及技 術服務；供應鏈及物業管理服務；園 區管理住宿服務；場地租賃、會議、 展覽、倉儲服務	55,269	(2)	15,353	-	-	15,353	259	11.76%	11.76%	30	2,804	-
Comlab Beijing Radio Frequency Technology co. ltd.	Software and Solutions	121,506	(3)	-	-	-	-	20,018	12.79%	12.79%	2,560	8,272	-

(二)赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准 投資金額	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額
樺漢科技股份有限公司	1,866,735	2,910,868	13,140,422
沅聖科技股份有限公司	713,977	713,977	975,008
瑞祺電通股份有限公司	95,677	95,677	2,040,880
樺成國際投資股份有限公司	332,996	444,738	6,132,039
帆宣系統科技股份有限公司	1,203,329	1,883,291	6,741,623

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之財務報表。

B.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

C.其他。

註3：換算匯率係採用112年12月31日台灣銀行之即期平均匯率。

註4：係非重大關聯企業，其未經會計師查核之財務報告計算，尚不致產生重大影響。

樺漢科技股份有限公司

董事長朱復銓



中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 二 日



Solutions for a smart future