

樺漢科技股份有限公司  
Ennoconn Corporation

一〇六年年報

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

中華民國一〇七年五月三十一日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人：

姓名：曹錫仲

職稱：協理

電話：(02) 5590-8050

電子郵件信箱：Stockaffairs@ennoconn.com

姓名：施春豪

職稱：執行副總經理

電話：(02) 5590-8050

電子郵件信箱：Stockaffairs@ennoconn.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司

地址：(235) 新北市中和區建康路 10 號 3 至 6 樓

電話：(02)5590-8050

分公司地址及電話：無

工廠地址及電話：無

三、辦理股票過戶機構：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：劉水恩、楊清鎮會計師

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券之方式：

新加坡交易所網址：<http://www.sgx.com>

六、公司網址：<http://www.ennoconn.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	2
一、設立日期 .....	2
二、公司沿革 .....	2
參、公司治理報告 .....	4
一、組織系統 .....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料 .....	6
三、公司治理運作情形 .....	18
四、會計師公費資訊 .....	47
五、更換會計師資訊 .....	47
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 ..	47
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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 ..	48
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 .....	50
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制 之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比 例 .....	51
肆、募資情形 .....	58
一、資本及股份 .....	58
二、股東結構 .....	61
三、股數分散 .....	61

四、主要股東名單 .....	62
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....	62
六、公司股利政策及執行狀況 .....	63
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 .....	63
八、員工分紅及董事、監察人酬勞 .....	63
九、公司買回本公司股份情形 .....	64
十、公司債辦理情形 .....	65
十一、特別股辦理情形 .....	68
十二、參與海外存託憑證辦理情形 .....	68
十三、員工認股權憑證辦理情形 .....	68
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 .....	68
十五、限制員工權利新股辦理情形 .....	68
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 .....	68
十七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	68
十八、資金運用計劃執行情形 .....	69
<b>伍、營運概況 .....</b>	<b>87</b>
一、業務內容 .....	87
二、市場及產銷概況 .....	104
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 .....	112
四、環保支出資訊 .....	112
五、勞資關係 .....	113
六、重要契約 .....	114

陸、財務概況 .....	116
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並註明會計師姓名及其查核意見 .....	116
二、最近五年度財務分析 .....	120
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	125
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告 .....	126
五、最近年度財務報告 .....	126
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 .....	126
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....	127
一、財務狀況 .....	127
二、財務績效 .....	129
三、現金流量 .....	131
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	131
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 .....	131
六、風險事項 .....	132
七、其他重要事項 .....	135
捌、特別記載事項 .....	136
一、關係企業相關資料 .....	136
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之辦理情形 ...	173
三、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形 .....	173
四、其他必要補充說明事項 .....	173
玖、對股東權益或證券價格有重大影響事項 .....	173

# 壹、致股東報告書

本公司於全體員工之共同努力下，一〇六年全年度合併營業收入淨額為新台幣 349.04 億元，較一〇五年新台幣 144.72 億元增長新台幣 204.32 億元，升幅 141.18%；稅後純益為新台幣 1,123,374 仟元，較一〇五年新台幣 1,022,743 仟元增長 100,631 仟元，升幅 9.84%，均再締造新記錄。

一〇六年，樺漢科技完成與德國上市公司 S&T AG 及 Kontron AG 重大策略投資案，於網路通訊業務進一步推展，並透過策略結盟持續佈局醫療、健康照護、娛樂、交通運輸維運管理、智慧生活、自動化智能製造等領域；有鑑於 2025 中國製造及一帶一路政策之互聯網龐大商機，本公司成立「蘇州樺漢」正式進軍中國市場，整合樺漢事業群全球資源，結盟杜克大學產學研究專業，將蘇州樺漢作為亞洲地區研發、生產及人才儲備中心，以安全互聯網、工業互聯網、家庭互聯網、健康互聯網四大領域為首要發展，建構軟體數據運算並導入硬體設施，將信息、數字、網絡深度融合，廣泛應用於生活，發揮雲、網、端資訊串聯作用，推動實體經濟及數字經濟整合，架構資源管理萬物聯網基礎設施，提供更完整的軟硬體銷售及整體系統規劃服務。

面對工業物聯網產業今後發展的浪潮，本公司將持續以專業製造及品牌產品同步發展的策略為核心，進行全球市場拓展，不僅由強化客製化產品貼近客戶實際需求外，亦將以標準化平台進行通路開發，藉由投資、合作、聯盟等不同方式，集合、分配、並有效應用各項資源，以穩定發展為長期目標，完善組織架構、部署關鍵技術、培育專業人才、持續進行軟硬體整合，並加上跨產業平台串連等措施為出發點，朝向成為工業互聯網應用的重要領導業者邁進。

一直以來，樺漢科技無時不以全球產業領導者為目標，積極透過不同方式進行布局，尤以近二年來，在資源擴充整備下，不論產品或應用服務面均更趨完整，由工業互聯網的垂直整合製造商，轉型為全球工業互聯網整體解決方案服務提供者的道路上，更有信心的邁出穩健步伐。

隨著產業及應用日趨多樣化，工業互聯網概念勢必將再向外擴張至其他領域，此股潮流亦加深本公司深耕相關市場之決心，未來除持續在工業互聯網產業領域中爭取產業領先位置，搶佔蘊藏的龐大市場商機，樺漢科技經營團隊與全體員工也將繼續肩負著全體股東所託成長邁進的重要責任，秉持著『臨深履薄、戒慎恐懼、未雨綢繆、居安思危』之兢兢業業態度持續為產業電腦發展貢獻心力。

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。

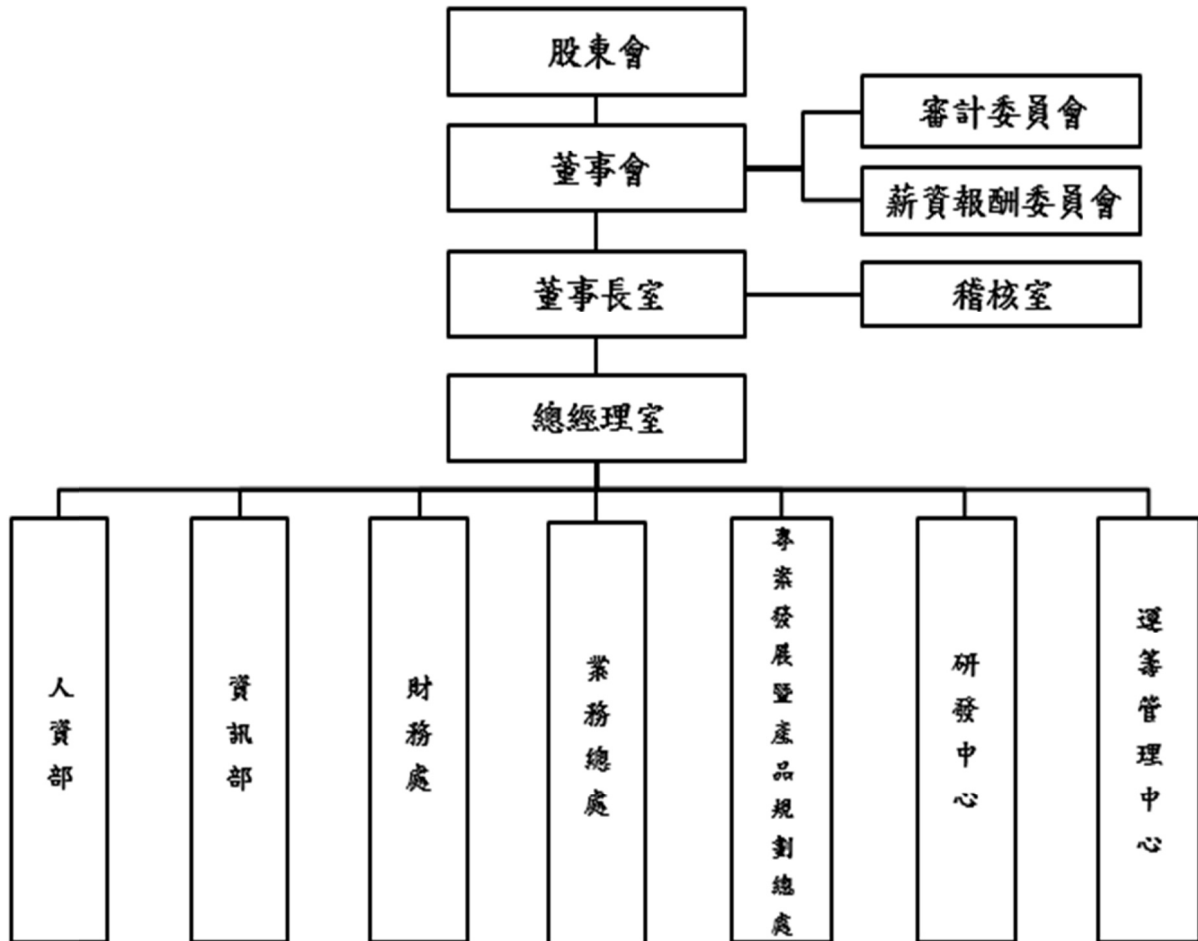
時間	重要紀事
民國 103 年 3 月	經臺灣證券交易所核准股票掛牌上市買賣。
民國 103 年 8-10 月	透過子公司樺成國際投資股份有限公司投資取得工規手持裝置專業廠商「沅聖科技股份有限公司」55.4%股權。
民國 103 年 10-12 月	以公開收購、股份交換及透過子公司樺成國際投資股份有限公司投資等方式合計取得網路安全設備商「瑞祺電通股份有限公司」38.7%股權，迅速擴張新領域新產品。
民國 104 年 4-7 月	成立「樺鼎精密」生產工業電腦機構件，提供衝壓、噴漆、鏤雕、校形、打磨等製造能力，專屬服務客戶機構產品。
民國 104 年 10 月	成立「皇睿科技」跨足 POS 產業全球售後服務領域。
民國 104 年 10 月	因應銀行 3.0 科技發展趨勢，於 2015 年底投資「樺應智能股份有限公司」，積極跨足銀行支付技術新興行業。
民國 105 年 1 月	與德國工業電腦領導品牌商 Kontron 跨國合作，轉投資子公司 5,730 萬美金以取得 Kontron 旗下通訊事業子公司 Kontron Canada Inc. 的 49% 股權，除強化樺漢與 Kontron 在通訊產品的整合及延伸優勢外，將更進一步藉由全面整合綜效，攜手啟動全球網路安全、大數據、雲端通信及 IoT 應用商機的成長。
民國 105 年 7 月	透過子公司投資取得「AIS Cayman Technology Group」60% 股權，發展人機介面、工業 4.0 等相關產品。
民國 105 年 8 月	因應物聯網市場趨勢，投資「樺緯物聯」60% 股權，建置智慧生活領域產品相關技術。
民國 105 年 10 月	投資「S&T AG」近三成股權以成為持股最大單一股東，S&T 主要產品及服務應用領域擴及醫療、通訊、大數據、自動化、智能電網及能源優化技術等，厚植軟體研發實力及顧客服務經驗，並透過 Kontron 出色的品牌及行銷通路，導入垂直市場之產業鏈佈局，樺漢 + S&T + Kontron 三方策略結盟，將更進一步延伸彼此之軟體研發、硬體製造、系統整合、品牌及通路等核心優勢效益集合，共同攜手擴大工業電腦市場占有率，穩健發展全球運營多元化之事業。
民國 107 年 1 月	樺漢透過子公司投資「鈺緯科技開發股份有限公司」股權 19.5%，正式跨足醫療版圖。鈺緯為醫療顯示器大廠，目前在全球市占率約 3%，大客戶包括飛利浦、GE 等，產品銷售區域達日本、歐洲、美國等地。
民國 107 年 5 月	透過公開收購方式取得「帆宣系統科技股份有限公司」約 47.15% 股權，透過本次策略合作，樺漢科技將與帆宣於廠務設備管理、製造執行管理系統、整廠輸出等多面向提升製造互聯網之垂直與水平全方位發展優勢，結合核心利基，加速擴張雙方營運規模及發揮整合效益，提升競爭優勢。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### (一)組織結構圖：



(二)各主要部門所經營業務：

部門	主要職掌
董事長室	董事長/執行長: 1. 整合公司資源並參與董事會的決策，支持公司成長 2. 樹立、鞏固或變更企業文化 3. 制定企業戰略和目標及併購等策略方針 4. 組建高層管理團隊，實現組織目標。
總經理室	1. 綜理公司營運目標，領導各部門執行公司計劃 2. 業務策略、產品規劃、技術發展之藍圖規畫並綜理經營管理公司所有事務。
稽核室	負責公司稽核業務與內控制度評估與執行，並提供改善建議，促進有效營運。
人力資源部	負責公司人力資源政策及各項人事管理制度之建立、推行與改善。
財務處	1. 負責公司資金規劃、帳務處理、會計政策之擬訂與執行。 2. 內控制度之協助建立及維護。 3. 財務數據的分析。 4. 專案的導入及追蹤。
資訊部	負責公司資訊系統規劃、建置與維護等業務。
業務總處	負責公司全球業務開發、產品銷售、客戶服務、營運策略及發展方向之擬定。
專案發展暨產品規劃處	1. 負責產品規劃、開案、研發設計、生產，進度的掌控到產品生命週期結束。 2. 負責產品線的 Profit & Loss，訂定銷售價格及掌握成本。
運籌管理中心	1. 負責生產製造所需原物料的採購及物流，並配合銷售及生產計畫制定原物料的採購計畫及後勤運籌作業。 2. 負責各項品質管制，了解客戶對品質的要求，並掌控產品設計及生產的品質。 3. 業務後勤支援，出差安排及船務與關務事宜。
研發中心	統籌公司研發及工程資源及擬定研發方向

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### (一)、董事、監察人資料：

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選持有股份		配牌、未成年在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			
董事長	朱復銓	男	中華民國	101.10.04	105.05.20	3年	374,310	0.69%	653,973	0.85%	0	0%	新埔工專電子工程系 鴻海精密工業(股)公司 深協理	本公司董事長暨執行長 樺成國際投資(股)公司董事長 沅聖科技(股)公司董事長 瑞祺電通(股)公司董事長 樺鼎精密機械(股)公司董事長 樺賦科技(股)公司董事長 樺緯物聯(股)公司董事長 S&T AG 董事 AIS Cayman Technology Group 董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事	-
董事	寶鑫國際投資(股)公司	-	中華民國	96.03.12	105.05.20	3年	24,916,107	46.19%	27,366,677	35.61%	-	-	本公司法人董事 揚信科技(股)公司董事 賜福科技(股)公司董事長 雲高科技(股)公司董事長 天鈺科技(股)公司董事 穎台科技(股)公司董事 新普科技(股)公司董事長 富奇股份有限(股)公司董事長 鴻揚創業投資股份有限公司 監察人 富建網股份有限公司監察人 鴻海精密工業(股)公司經營管理協理 世鈞國際投資有限公司代表人 香港創新系統整合有限公司董事 樺成國際投資(股)公司董事長 沅聖科技(股)公司董事 瑞祺電通(股)公司董事 樺鼎精密機械(股)公司董事	-	
董事	代表人：樓朝宗	男	中華民國	100.11.29	105.05.20	3年	106,427	0.20%	165,720	0.22%	1,126	0.001%	逢甲大學企管系 南亞塑膠工業(股)公司 工程管理部	-	-

107年5月31日 單位：股：%

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名
董事	寶鑫國際投資(股)公司	-	中華民國	96.03.12	105.05.20	3年	24,916,107	46.19%	27,366,677	35.61%	-	-	-	-	-	棹鼎精密機械(開曼)股份有限公司董事長 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd 董事長 佛山市棹成投資有限公司法定代表人 蘇州棹漢科技股份有限公司董事 本公司法人董事 揚信科技(股)公司董事長 賜福科技(股)公司董事長 雲高科技(股)公司董事長 天鈺科技(股)公司董事長 穎台科技(股)公司董事長 新普科技(股)公司董事長 富奇視股份有限公司董事長 鴻揚創業投資股份有限公司監察人 富連網股份有限公司監察人		
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%				
董事	劉應光	男	中華民國	105.05.20	105.05.20	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	-	京鼎精密科技(股)公司董事長暨總經理 Foxsemicon Integrated Technology Inc. (Samoa) 董事長 Success Praise Corporation 董事長 Smart Advance Corporation 董事長 Mindtech Corp. (Samoa) 董事長 Loyal News International Limited 董事長 EVER DYNAMIC CORP. 董事長		
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%				

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
獨立董事	黃俊郎	男	中華民國	102.01.22	105.05.20	3年	0	0%	0	0%	0	0%	工研院特聘研究 工研院顧問 美國加州大學聖塔芭芭拉校區電機與計算機科學博士 加州大學聖塔芭芭拉分校電機與電腦工程學系助理工程師 美國西北大學電腦博士 國立台北大學資管所所長 國立台北大學企管系主任 國立台北大學電子商務研究中心主任 國立台北大學商學院院長 國立台灣大學商學研究所 博士 東吳會計系主任 台大會計系兼任教授 中華會計教育協會理事 中華公司治理協會評量委員會委員	國立臺灣大學電機資訊學院/電子工程學研究所教授	-	-
獨立董事	方文昌	男	中華民國	102.01.22	105.05.20	3年	0	0%	0	0%	0	0%	國立台北大學商學院企業管理學系教授 景文高中董事 大葉大學董事 瑞祺電通(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員	-	-	
獨立董事	蘇裕惠	女	中華民國	106.05.18	106.05.18	註1	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計系教授 迎廣科技(股)公司獨立董事 安成國際藥業(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員 聚陽實業(股)公司獨立董事、審計委員	-	-	

註1：蘇裕惠小姐於106.05.18股東會選任為本公司獨立董事，任期為106.05.18起至108.05.19止。

2.法人股東之主要股東：

107 年 4 月 30 日

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

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

106 年 4 月 24 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鴻海精密工業(股)公司	郭台銘(9.36%) 中國信託商業銀行受託郭台銘信託財產專戶(2.89%) 花旗託管新加坡政府投資專戶(1.91%) 摩根大通託管沙烏地阿拉伯中陽銀行投資專戶(1.83%) 花旗託管鴻海精密海外存託憑證(1.59%) 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.39%) 花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.33%) 摩根大通託管 STICHTING 存託 APG 投資專戶(1.07%) 摩根大通託管先進星光先進總和國際股票指數(1.06%) 渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金(1.05%)

4.董事或監察人之所具專業知識及獨立性之情形：

107年5月31日

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

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

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

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

107年5月31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姓名	經理人取得工認股權憑證情形
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率				
執行長	中華民國	朱復銓	男	100.06.11	653,973	0.85%	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	樺成國際投資(股)公司董事長 沅聖科技(股)公司董事長 瑞祺電通(股)公司董事長 樺鼎精密機械(股)公司董事長 樺賦科技(股)公司董事長 樺緯物聯(股)公司董事長 S&T AG 董事 AIS Cayman Technology Group 董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事	-	-
總經理室 總經理	中華民國	鄧觀臺	男	107.03.06	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺灣大學 EMBA 研華(股)公司應用電腦事業群副總經理	-	-	-
運籌管理中心 執行副總經理	中華民國	施春豪	男	105.08.08	0	0%	0	0%	0	0%	國立交通大學工業工程所 百一電子(股)公司大陸區總經理	樺賦科技(股)公司董事 睿睿有限公司董事 香港樺樂電子有限公司董事 蘇州樺漢科技有限公司總經理	-	-
業務總處 副總經理	中華民國	郭家齊	男	107.03.06	0	0%	0	0%	0	0%	美國普渡大學工業工程所 研華(股)公司應用電腦事業群協理	-	-	-
研發中心 資深協理	中華民國	陳鴻祥	男	107.02.22	0	0%	0	0%	0	0%	美國加州大學洛杉磯分校電機工程所 研華(股)公司應用電腦事業群協理	-	-	-





(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金  
 1.董事(含獨立董事)之酬金：

106年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	員工認股權憑證得認購股數(H)				取得限制新股數			
董事長	朱復銓	-	-	2,780	3,218	2,319	3,226	0.45	0.57	14,611	-	8,400	-	2.50	1.50	
董事	實鑫國際投資(股)公司 法人代表人：吳惠鋒	-	-	2,780	3,218	2,319	3,226	0.45	0.57	14,611	-	8,400	-	2.50	1.50	
董事	實鑫國際投資(股)公司 法人代表人：樓朝宗	-	-	2,780	3,218	2,319	3,226	0.45	0.57	14,611	-	8,400	-	2.50	1.50	
董事	劉應光	-	-	2,780	3,218	2,319	3,226	0.45	0.57	14,611	-	8,400	-	2.50	1.50	
董事	陳劍威	-	-	2,780	3,218	2,319	3,226	0.45	0.57	14,611	-	8,400	-	2.50	1.50	
獨立董事	吳啟銘	-	-	2,780	3,218	2,319	3,226	0.45	0.57	14,611	-	8,400	-	2.50	1.50	
獨立董事	黃俊郎	-	-	2,780	3,218	2,319	3,226	0.45	0.57	14,611	-	8,400	-	2.50	1.50	
獨立董事	方文昌	-	-	2,780	3,218	2,319	3,226	0.45	0.57	14,611	-	8,400	-	2.50	1.50	
獨立董事	蘇裕惠	-	-	2,780	3,218	2,319	3,226	0.45	0.57	14,611	-	8,400	-	2.50	1.50	

註 1：實鑫國際投資(股)公司於107.03.06提出改派代表人，由原吳惠鋒改派為鄧觀臺，朱復銓董事於107.03.06經董事會推選為董事長。

註 2：陳劍威董事於105.05.20股東會全面改選後卸任本公司董事。

註 3：吳啟銘獨立董事於106.01.11辭任本公司獨立董事及薪資報酬委員會委員。

註 4：蘇裕惠小姐於106.05.18股東會選任為本公司獨立董事。

## 酬金級距表

	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
給付本公司各個董事酬金級距				
低於 2,000,000 元	朱復銓、吳惠鋒(寶鑫國際投資代表人)、樓朝宗(寶鑫國際投資代表人)、劉應光、陳劍威、吳啟銘、黃俊郎、方文昌、蘇裕惠	吳惠鋒(寶鑫國際投資代表人)、樓朝宗(寶鑫國際投資代表人)、劉應光、黃俊郎、方文昌、蘇裕惠	吳惠鋒(寶鑫國際投資代表人)、樓朝宗(寶鑫國際投資代表人)、劉應光、黃俊郎、方文昌、蘇裕惠	吳惠鋒(寶鑫國際投資代表人)、樓朝宗(寶鑫國際投資代表人)、劉應光、陳劍威、吳啟銘、黃俊郎、方文昌、蘇裕惠
2,000,000 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)		朱復銓		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			朱復銓	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計		9	9	9

註 1：寶鑫國際投資(股)公司於 107.03.06 提出改派代表人，由原吳惠鋒改派為鄧觀臺，朱復銓董事於 107.03.06 經董事會推選為董事長。

註 2：陳劍威董事於 105.05.20 股東會全面改選後卸任本公司董事。

註 3：吳啟銘獨立董事於 106.01.11 辭任本公司獨立董事及薪資報酬委員會委員。

註 4：蘇裕惠小姐於 106.05.18 股東會選任為本公司獨立董事。

2. 監察人之酬金：本公司已設立審計委員會替代監察人之職能。

3. 總經理及副總經理之酬金：

106年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長室 董事長暨執行長	朱復銓	5,099	5,099	-	-	12,501	12,501	8,400	-	8,400	-	2.31	1.33	-
業務總處 副總經理	張正明													
運籌管理中心 執行副總經理	施春豪													

註1：朱復銓先生於107.03.06經董事會推選為董事長並聘任為執行長，107.03.06董事會任命鄧觀臺先生為總經理。

註2：業務總處張正明副總經理於106.01.06辭職。

## 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 2,000,000 元	張正明	張正明
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	施春豪	施春豪
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	朱復銓	朱復銓
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註 1：朱復銓先生於 107.03.06 經董事會推選為董事長並聘任為執行長，107.03.06 董事會任命鄧觀臺先生為總經理。

註 2：業務處處張正明副總經理於 106.01.06 辭職。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

106年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	董事長室 董事長暨執行長	朱復銓	-	8,400	8,400	0.75
	運籌管理中心 執行副總經理	施春豪				
	業務總處 副總經理	張正明				
	專案發展暨產品 規劃處 協理	黃種毅				
	財務處 協理	曹錫仲				
	系統研發處 協理	劉世騏				
	稽核室 副理	衛怡如				

註1：朱復銓先生於107.03.06經董事會推選為董事長並聘任為執行長，107.03.06董事會任命鄧觀臺先生為總經理。  
註2：業務總處張正明副總經理於106.01.06辭職。

(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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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、監察人、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	105 年度		106 年度	
		本公司	合併報告所有 公司	本公司	合併報告所 有公司
董事、總經理及副總經理酬金總額		3.88%	2.94%	2.77%	1.66%

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、監察人支領之酬金係依本公司章程盈餘規定分派。
- (2) 薪酬結構主要分為本薪、職務加給、獎金、津貼及員工紅利，主要依所擔任之職務及所承擔之責任，並參考同業對同類職位之水準釐訂。
- (3) 本公司調薪、年終獎金及紅利分配均依公司經營績效及各人考績而規劃，經由適當權責核准後，據以施行。
- (4) 本公司已投保董監事責任險，且未有任何訴訟案件，未來董事及監察人需承擔責任、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：

最近年度(106)及申請年度(107)截至年報刊印日止，董事會開會 15 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	朱復銓	15/15	0	100%	註 1
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：吳惠鋒	11/11	0	100%	註 1
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：樓朝宗	14/15	1	93%	-
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：鄧觀臺	4/4	0	100%	註 1
董事	劉應光	11/15	4	73%	-
獨立董事	黃俊郎	15/15	0	100%	-
獨立董事	方文昌	13/15	2	87%	-
獨立董事	蘇裕惠	10/10	0	100%	註 2

註 1：寶鑫國際投資(股)公司於 107.03.06 提出改派代表人，由原吳惠鋒改派為鄧觀臺，朱復銓董事於 107.03.06 經董事會推選為董事長。

註 2：蘇裕惠小姐於 106.05.18 股東會選任為本公司獨立董事。

#### 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：下述重要事項均經董事決議通過。

召開日期	重要決議事項
106.01.17	(1) 通過本公司一〇五年度經理人年終績效獎金分配案。 (2) 通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。 (3) 通過申請往來銀行放款額度及短期金融商品交易案。 (4) 通過本公司國內第一次及第二次無擔保可轉換公司債 105 年第四季轉換普通股發行新股案。 (5) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (6) 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 (7) 通過修訂本公司內部控制制度「生產循環」及「電子資料處理作業」案。 (8) 通過本公司一〇六年度營運計劃案。

106.02.23	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司一〇五年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。</li> <li>(2) 通過本公司民國一〇五年度個體及合併財務報告案。</li> <li>(3) 通過本公司一〇五年度盈餘分派案。</li> <li>(4) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司擬參與認購子公司沅聖科技股份有限公司一〇六年度第一次現金增資計畫案。</li> <li>(5) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司擬參與認購子公司沅聖科技股份有限公司一〇六年度第一次現金增資計畫案。</li> <li>(6) 通過本公司擬增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。</li> <li>(7) 通過申請往來銀行放款額度案。</li> <li>(8) 通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向銀行申請授信額度，由本公司附連帶保證責任案。</li> <li>(9) 通過本公司一〇五年度「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>(10) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。</li> </ul>
106.02.23	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司一〇六年補選之獨立董事、審計委員及薪酬委員薪資報酬之給付案。</li> <li>(2) 通過本公司第三屆薪資報酬委員會委員補行委任案。</li> <li>(3) 通過補選本公司獨立董事案。</li> <li>(4) 通過解除新任董事競業禁止之限制案。</li> <li>(5) 通過提名獨立董事候選人名單案。</li> <li>(6) 通過召集本公司一〇六年股東常會案。</li> </ul>
106.03.27	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過擬買回本公司股份轉讓予員工案。</li> <li>(2) 通過本公司承作國內外開放式貨幣市場基金交易案。</li> <li>(3) 通過修訂本公司內部控制制度「不動產、廠房及設備循環」及「內稽—不動產、廠房及設備循環」及「財產管理辦法」案。</li> <li>(4) 通過解除董事競業禁止之限制案。</li> <li>(5) 通過解除經理人競業禁止之限制案。</li> <li>(6) 通過審核獨立董事候選人提名名單案。</li> </ul>
106.03.30	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過追認修訂本公司第一次買回本公司股份轉讓員工辦法案。</li> <li>(2) 通過本公司承作國內外開放式貨幣市場基金交易案。</li> <li>(3) 通過申請往來銀行衍生性金融商品交易案。</li> </ul>
106.05.10	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司國內第一次、第二次無擔保可轉換公司債及海外第一次無擔保轉換公司債 106 年第一季轉換普通股發行新股案。</li> <li>(2) 通過申請往來銀行短期放款額度案。</li> <li>(3) 通過修訂本公司內部控制制度「印鑑管理辦法」案。</li> </ul>
106.06.09	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過海外第一次無擔保轉換公司債之資金運用計畫變更案。</li> <li>(2) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。</li> </ul>
106.07.21	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。</li> <li>(2) 通過本公司擬將第一次買回之公司股份轉讓予員工案。</li> <li>(3) 通過本公司國內第一次、第二次無擔保可轉換公司債及海外第一次無擔保轉換公司債 106 年第二季轉換普通股發行新股案。</li> <li>(4) 通過申請往來銀行短期放款額度案。</li> <li>(5) 通過解除董事競業禁止之限制案。</li> <li>(6) 通過解除經理人競業禁止之限制案。</li> </ul>



106.08.11	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司一〇五年度董事酬勞分配明細案。</li> <li>(2) 通過本公司一〇五年度員工酬勞-經理人分配明細案。</li> <li>(3) 通過本公司一〇六年度調薪-經理人明細案。</li> <li>(4) 通過子公司樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司擬放棄認購子公司 HighAim Technology Inc. 一〇六年度第一次現金增資計畫案。</li> </ul>
106.11.13	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇六年第三季轉換普通股發行新股案。</li> <li>(2) 通過申請往來銀行短期放款額度案。</li> <li>(3) 通過子公司樺賦科技股份有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。</li> <li>(4) 通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。</li> </ul>
106.11.13	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司一〇七年度稽核計畫案。</li> <li>(2) 通過修訂本公司「董事會議事規範」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「審計委員會組織規程」、「內控-融資循環」及「內稽-融資循環」案。</li> </ul>
107.01.12	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司參與認購鈺緯科技開發股份有限公司私募發行新股案。</li> <li>(2) 通過本公司擬增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。</li> <li>(3) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇六年第四季轉換普通股發行新股案。</li> <li>(4) 通過申請往來銀行短期放款額度案。</li> <li>(5) 通過委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。</li> </ul>
107.01.30	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司一〇六年度經理人年終績效獎金分配案。</li> <li>(2) 通過本公司擬透過子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.增加投資德國上市公司 S&amp;T AG 案。</li> <li>(3) 通過本公司擬增資子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 案。</li> <li>(4) 通過本公司簽證會計師獨立性之情形案。</li> <li>(5) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。</li> <li>(6) 通過本公司一〇七年度營運計畫案。</li> </ul>
107.03.06	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 推選本公司董事長案。</li> <li>(2) 本公司執行長聘任案。</li> <li>(3) 本公司總經理任命案。</li> <li>(4) 通過修訂本公司「銷售及收款循環」、「內部稽核實施細則」、「印鑑管理辦法」、「審計委員會組織規程」案。</li> </ul>

107.03.30	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司一〇六年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。</li> <li>(2) 通過本公司民國一〇六年度個體及合併財務報告案。</li> <li>(3) 通過本公司民國一〇六年度營業報告書案。</li> <li>(4) 通過本公司一〇六年度盈餘分派案。</li> <li>(5) 通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司(下稱「樺成」)公開收購帆宣系統科技股份有限公司(下稱「帆宣」)普通股股份案。</li> <li>(6) 通過本公司擬向玉山銀行申請授信，並授權董事長代表本公司對外簽署授信合約等相關文件及辦理授信相關事宜案。</li> <li>(7) 通過申請往來銀行短中期授信額度案。</li> <li>(8) 通過本公司為樺成國際投資股份有限公司背書保證案。</li> <li>(9) 通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。</li> <li>(10) 通過修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>(11) 通過解除董事競業禁止之限制案。</li> <li>(12) 通過解除執行長競業禁止之限制案。</li> <li>(13) 通過本公司稽核主管異動案。</li> <li>(14) 本公司一〇六年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>(15) 通過召集本公司一〇七年股東常會案。</li> </ul>
107.05.08	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。</li> <li>(2) 通過訂定本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第一季轉換普通股發行新股案。</li> <li>(3) 通過申請往來銀行短期放款額度案及修正往來銀行過度性融資短期放款額度案。</li> </ul>
107.05.14	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 報告本公司及子公司民國一〇七年第一季合併財務報告。</li> <li>(2) 本公司一〇七年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告</li> </ul>

(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：無此情形。

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
106.01.17	朱復銓	討論本公司105年度經理人年終績效獎金分配案	關係自身利益	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決
106.03.27	吳惠鋒、朱復銓	討論解除董事競業禁止之限制案	關係自身利益	均依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決
106.03.27	朱復銓	討論解除經理人競業禁止之限制案	關係自身利益	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決

106.07.21	朱復銓	討論本公司將第一次買回之公司股份轉讓予員工案	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
106.07.21	吳惠鋒、朱復銓、蘇裕惠	討論解除董事競業禁止之限制案	關係自身利益	均依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決
106.07.21	朱復銓	討論解除經理人競業禁止之限制案	關係自身利益	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決
106.08.11	吳惠鋒、樓朝宗、朱復銓、劉應光、方文昌、黃俊郎、蘇裕惠	討論本公司一〇五年度董事酬勞分配明細案	關係自身利益	均依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決
106.08.11	朱復銓	討論本公司一〇五年度員工酬勞-經理人分配明細案	關係自身利益	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決
107.01.30	朱復銓	討論本公司一〇六年度經理人年終績效獎金分配案	關係自身利益	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決
107.03.30	朱復銓	討論解除董事競業禁止之限制案	關係自身利益	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決
107.03.30	朱復銓	討論解除執行長競業禁止之限制案	關係自身利益	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 為提升資訊透明度，公司重大營運相關消息均以重大訊息方式公布。
2. 為配合主管機關推動公司治理政策，於102年1月22日股東臨時會全面改選董事，並依公司章程改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人，故原監察人於102.01.22自動解任。
3. 本公司秉持營運透明之原則，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，

以維護股東權益，並促進公司之健全經營。

4.本公司架設中文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人及代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：

最近年度(106)及申請年度(107)截至年報刊印日止，審計委員會開會 15 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數(註)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	黃俊郎	15/15	0	100%	-
獨立董事	方文昌	14/15	1	93%	-
獨立董事	蘇裕惠	10/10	0	100%	註 1

註 1：蘇裕惠小姐於 106.05.18 股東會選任為本公司獨立董事。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：下述重要事項均經獨立董事決議通過。

召開日期	重要決議事項
106.01.17	(1) 通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。 (2) 通過申請往來銀行放款額度及短期金融商品交易案。 (3) 通過本公司國內第一次及第二次無擔保可轉換公司債 105 年第四季轉換普通股發行新股案。 (4) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (5) 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 (6) 通過修訂本公司內部控制制度「生產循環」及「電子資料處理作業」案。 (7) 通過本公司 105 年度之稽核報告案。
106.02.23	(1) 通過本公司民國一〇五年度個體及合併財務報告案。 (2) 通過本公司一〇五年度盈餘分派案。 (3) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司擬參與認購子公司沅聖科技股份有限公司一〇六年度第一次現金增資計畫案。 (4) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司擬參與認購子公司沅聖科技股份有限公司一〇六年度第一次現金增資計畫案。 (5) 通過本公司擬增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。 (6) 通過申請往來銀行放款額度案。 (7) 通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向銀行申請授信額度，由本公司附連帶保證責任案。 (8) 通過本公司一〇五年度「內部控制制度聲明書」案。 (9) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (10) 通過本公司一〇六年之稽核報告案。 (11) 通過本公司一〇五年度第四季「提升自行編製財務報告能力計畫書執行情形表」案。 (12) 通過一〇五年度第四季投資運作專案查核報告案。

106.03.27	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過擬買回本公司股份轉讓予員工案。</li> <li>(2) 通過本公司承作國內外開放式貨幣市場基金交易案。</li> <li>(3) 通過本公司一〇六年度之稽核報告案。</li> <li>(4) 通過修訂本公司內部控制制度「不動產、廠房及設備循環」及「內稽—不動產、廠房及設備循環」及「財產管理辦法」案。</li> <li>(5) 通過解除董事競業禁止之限制案。</li> </ul>
106.03.30	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過追認修訂本公司第一次買回本公司股份轉讓員工辦法案。</li> <li>(2) 通過本公司承作國內外開放式貨幣市場基金交易案。</li> <li>(3) 通過申請往來銀行衍生性金融商品交易案。</li> </ul>
106.05.10	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司國內第一次、第二次無擔保可轉換公司債及海外第一次無擔保轉換公司債 106 年第一季轉換普通股發行新股案。</li> <li>(2) 通過申請往來銀行短期放款額度案。</li> <li>(3) 通過修訂本公司內部控制制度「印鑑管理辦法」案。</li> <li>(4) 通過本公司一〇六年度之稽核報告及一〇五年度追蹤稽核報告案。</li> <li>(5) 通過本公司一〇六年度第一季「提升自行編製財務報告能力計畫書執行情形表」案。</li> <li>(6) 通過一〇六年度第一季投資運作專案查核報告案。</li> </ul>
106.06.09	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過海外第一次無擔保轉換公司債之資金運用計畫變更案。</li> <li>(2) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。</li> <li>(3) 通過本公司 106 年度之稽核報告案。</li> </ul>
106.07.21	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。</li> <li>(2) 通過本公司擬將第一次買回之公司股份轉讓予員工案。</li> <li>(3) 通過本公司國內第一次、第二次無擔保可轉換公司債及海外第一次無擔保轉換公司債 106 年第二季轉換普通股發行新股案。</li> <li>(4) 通過申請往來銀行短期放款額度案。</li> <li>(5) 通過解除董事競業禁止之限制案。</li> <li>(6) 通過 106 年第二季已完成之本公司稽核報告及追蹤稽核報告案。</li> </ul>
106.08.11	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司及子公司民國一〇六年第二季合併財務報告案。</li> <li>(2) 通過子公司樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司擬放棄認購子公司 HighAim Technology Inc. 一〇六年度第一次現金增資計畫案。</li> <li>(3) 通過一〇六年度第二季新增查核完成之稽核報告。</li> <li>(4) 通過本公司一〇六年度第二季「提升自行編製財務報告能力計畫書執行情形表」。</li> <li>(5) 通過一〇六年第二季投資運作專案查核報告。</li> </ul>
106.11.13	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司及子公司民國一〇六年第三季合併財務報告案。</li> <li>(2) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇六年第三季轉換普通股發行新股案。</li> <li>(3) 通過申請往來銀行短期放款額度案。</li> <li>(4) 通過子公司樺賦科技股份有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。</li> <li>(5) 通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。</li> <li>(6) 通過本公司一〇七年度稽核計畫案。</li> </ul>

106.11.13	<p>(7) 通過修訂本公司「董事會議事規範」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「審計委員會組織規程」、「內控-融資循環」及「內稽-融資循環」案。</p> <p>(8) 通過一〇六年新增查核完成之稽核報告、追蹤稽核報告及庫藏股轉讓員工稽核報告案。</p> <p>(9) 通過本公司一〇六年第三季「提升自行編製財務報告能力計畫書執行情形表」案。</p> <p>(10) 通過一〇六年第三季投資運作專案查核報告案。</p>
107.01.12	<p>(1) 通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司參與認購鈺緯科技開發股份有限公司私募發行新股案。</p> <p>(2) 通過本公司擬增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。</p> <p>(3) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇六年第四季轉換普通股發行新股案。</p> <p>(4) 通過申請往來銀行短期放款額度案。</p> <p>(5) 通過委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。</p> <p>(6) 通過一〇六年新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告案。</p>
107.01.30	<p>(1) 通過本公司擬透過子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 增加投資德國上市公司 S&amp;T AG 案。</p> <p>(2) 通過本公司擬增資子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 案。</p> <p>(3) 通過本公司簽證會計師獨立性之情形案。</p> <p>(4) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。</p> <p>(5) 通過一〇六年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告案。</p>
107.03.06	<p>(1) 通過修訂本公司「銷售及收款循環」、「內部稽核實施細則」、「印鑑管理辦法」、「審計委員會組織規程」案。</p> <p>(2) 通過一〇七年度新增查核完成之稽核報告案。</p>
107.03.30	<p>(1) 通過本公司民國一〇六年度個體及合併財務報告案。</p> <p>(2) 通過本公司民國一〇六年度營業報告書案。</p> <p>(3) 通過本公司一〇六年度盈餘分派案。</p> <p>(4) 通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司(下稱「樺成」)公開收購帆宣系統科技股份有限公司(下稱「帆宣」)普通股股份案。</p> <p>(5) 通過本公司擬向玉山銀行申請授信，並授權董事長代表本公司對外簽署授信合約等相關文件及辦理授信相關事宜案。</p> <p>(6) 通過申請往來銀行短中期授信額度案。</p> <p>(7) 通過本公司為樺成國際投資股份有限公司背書保證案。</p> <p>(8) 通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。</p> <p>(9) 通過修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>(10) 通過解除董事競業禁止之限制案。</p> <p>(11) 通過本公司稽核主管異動案。</p> <p>(12) 本公司一〇六年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>(13) 通過本公司一〇七年度新增查核完成之稽核報告及一〇六年度追蹤稽核報告案。</p> <p>(14) 通過本公司導入國際財務報導準則第 16 號租賃初步評估結果報告案。</p>

107.05.08	(1) 通過本公司增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。 (2) 通過訂定本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第一季轉換普通股發行新股案。 (3) 通過申請往來銀行短期放款額度案及修正往來銀行過度性融資短期放款額度案。 (4) 通過一〇七年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告案。
107.05.14	(1) 通過一〇七年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告案。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

董事會日期	獨立董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
106.07.21	蘇裕惠	討論解除董事競業禁止之限制案	關係自身利益	均依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決

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

本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通管道順暢，且達成一致性之結論：

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

日期	溝通重點
106.02.23	(1)會計師就 105 年度查核後合併財務報表內容、查核重大發現（包含調整分錄及內部控制顯著缺失等）、查核報告內容進行說明。 (2)會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。 (3)會計師說明 105 年度合併財務報表之查核報告關鍵查核事項
106.05.10	(1)會計師就 106 年第一季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告進行說明。 (2)會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。
106.08.11	(1)會計師就 106 年第二季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告進行說明。 (2)會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。
106.11.13	(1)獨立董事與會計師針對 106 年度前三季財報進行了解及討論。 (2)獨立董事與會計師持續就財報新合併之重要子公司，進行了解及討論；並延續第二季提問會計師之議題，進行了解及追蹤。

(二)與內部稽核主管之溝通：

內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期審計委員會會議及每月底前提交上月



份稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司年度稽核計畫執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提出報告；依獨立董事要求，進行專案查核或就稽核報告事項更進一步說明。

日期	溝通重點
106.01.17	(1)105 年第四季稽核工作報告。 (2)內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告並作後續回覆。
106.02.15	呈送 106 年度已完成稽核報告提交獨董查閱。
106.02.23	(1)106 年 1 月稽核工作報告。 (2)報告自行編製財務報告能力計畫執行情形。 (3)投資專案查核報告。 (4)內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告並作後續回覆。
106.03.27	(1)106 年 2 月稽核工作報告。 (2)內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告並作後續回覆。
106.03.15	呈送 106 年度已完成稽核報告提交獨董查閱。
106.04.13	呈送 106 年度已完成稽核報告提交獨董查閱。
106.05.8	呈送投資專案查核報告提交獨董查閱。
106.05.10	(1)106 年 3-4 月稽核工作報告。 (2)報告自行編製財務報告能力計畫執行情形。 (3)投資專案查核報告 (4)內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告並作後續回覆。
106.06.01	呈送投資專案查核報告提交獨董查閱。
106.06.09	(1)106 年 5 月稽核工作報告。 (2)內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告並作後續回覆。
106.07.21	(1)106 年 6 月稽核工作報告。 (2)內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告並作後續回覆。
106.08.11	(1)106 年 7 月稽核工作報告。 (2)報告自行編製財務報告能力計畫執行情形。 (3)投資專案查核報告 (4)內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告並作後續回覆。
106.10.25	呈送 106 年度已完成稽核報告提交獨董查閱。
106.11.09	呈送 106 年度已完成稽核報告提交獨董查閱。
106.11.13	(1)106 年 8-10 月稽核工作報告。 (2)報告自行編製財務報告能力計畫執行情形。 (3)投資專案查核報告 (4)庫藏股轉讓員工稽核報告。 (5)提報 107 年度稽核計劃。 (6)內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告並作後續回覆。
106.11.16	呈送 106 年度已完成稽核報告提交獨董查閱。
106.12.01	呈送 106 年度已完成稽核報告提交獨董查閱。
106.12.21	呈送 106 年度已完成稽核報告提交獨董查閱。

2. 監察人參與董事會運作情形資訊：

本公司於 102 年 1 月 22 日股東臨時會全面改選董事，並依公司章程改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人，原監察人於 102 年 1 月 22 日自動解任。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		為建立良好之公司治理制度，參照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制定之「上市上櫃公司治理實務守則」於104年8月11日審計委員會及董事會通過。	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？ (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？ (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？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一) 本公司設有股務人員及發言人制度，並統一由發言人或代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛等問題。 (二) 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，並依法規揭露董事、獨立董事及主要股東持股異動情形。 (三) 本公司與關係企業往來均依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。 (四) 公司訂有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。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V		(一) 本公司董事委任均以用人唯才原則，多面向設定董事會成員組合，包括(但不限於)性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，其他各類功能性委員會，未來將視需求研擬相關辦法。 (三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，並每年定期進行績效評估。 (四) 本公司依會計師職業道德規範公報第十號及會計師法第47條於每年度審計委員會及董事會評估簽	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			證會計師之獨立情形，簽證會計師與公司及董事均非關係人，且並未發現有可能影響其獨立性之情事。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司設有專職人員負責公司治理相關事務的統籌，今年度持續提升本公司公司治理，如：保障股東權益(採行電子投票)、提升資訊透明度(加強訊息之公告)等。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，並於公司網站設置聯繫方式，直接與利害關係人連絡對談，使其瞭解公司營運狀況。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司已委任福邦證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(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： ( <a href="http://www.ennocnn.com/">http://www.ennocnn.com/</a> )	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		(二) 本公司已設置公司中英文網站提供相關訊息予股東及利害關係人參考，另指派曹錫仲先生擔任發言人、施春豪先生擔任代理發言人，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。	

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一) 員工權益：本公司係秉持「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，亦依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，辦理各項員工福利事項，並致力人才培訓，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，不定期召開勞資會議及設立意見箱，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令之規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。</p> <p>(五) 利害關係人權利：本公司設有發言人及代理發言人，直接與利害關係人溝通，尊重及維護其應有合法權益。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，公司亦不定期提供董監事有關公司治理相關課程。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、制度，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(九) 公司已為董事及獨立董事投保責任保險，以強化股東權益之保障。	
<p>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。</p> <p>本公司106年「公司治理評鑑」結果為前36%~50%公司，主要係因下列項目未得分，說明如下：</p> <p>(一) 公司之董事、監察人之進修：本公司不定期由經營團隊、簽證會計師、律師及證券商為董事於法規資訊變動及公司經營上之相關資訊簡報，各董事之相關外部進修課程將視需要自行安排參加。</p> <p>(二) 公開資訊揭露英文版文件：本公司依循法規規定製作英文版文件，並將依外資股東持股狀況逐步強化相關資訊。</p>				

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司 業務需 相料公 私大校 以上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或與公 司業務 所關之 考及證 領有專 門業及 技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	方文昌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
獨立 董事	黃俊郎	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立 董事	蘇裕惠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	註1

註1：董事會於106.02.23委任蘇裕惠小姐為本公司薪酬委員。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期:105年5月20日至108年5月19日,最近年度(106)及申請年度(107)截至年報刊印日止,薪資報酬委員會開會6次,委員出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	方文昌	6/6	0	100%	-
委員	黃俊郎	6/6	0	100%	-
委員	蘇裕惠	4/4	0	100%	註1

註1:董事會於106.02.23委任蘇裕惠小姐為本公司薪酬委員。

### 其他應記載事項:

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因):無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情形。



(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	V		(一) 為針對公司治理、誠信經營與企業社會責任等相關作業進行有效的管理與推行，本公司已陸續制訂並經董事會通過「企業社會責任守則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為守則」與「道德行為守則」等管理辦法，並由各功能單位依職責分工，配合公司政策推展相關措施，定期每半年檢討各推行作業績效。各功能單位也會密切注意相關國際倡議與規範，隨時檢視是否需更新相關管理辦法與作業流程。	無重大差異
<p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	V		(二) 本公司定期對所有員工舉辦企業倫理教育訓練與宣導，新進員工則於任職當日即給予員工守則，明確傳達員工應有權利與義務並使員工了解社會責任精神。本公司已於101年10月4日訂定「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為辦法」；另有關員工之獎勵及懲戒制度規範於「工作規則」、「績效考核辦法」及人事相關辦法中，以達激勵員工，使員工了解社會責任精神與企業共同成長。	
<p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p>	V		(三) 企業社會責任相關作業由各功能單位依職責分工執行，透過每年的績效評核制度，由各職責單位主管為該期間執行成效進行考核與檢討，並訂定日後之發展目標與執行內容，經總經理核定後施行。企業社會責任報告書則由總經理室負責統整與編撰。董事會職責包括評核公司在經濟、環境與社會相關議題上之績效，高	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策,並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合,及設立明確有效之獎勵與懲戒制度?	V		階管理階層須向董事會報告公司營運狀況與其他重要議題,以維持良好的互動與溝通。 (四) 本公司已於101年10月4日訂定「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為辦法」;另有關員工之獎勵及懲戒制度規範於「薪酬管理辦法」、「工作規則」、「績效考核辦法」及人事相關辦法中,以達激勵員工,使員工了解社會責任精神與企業共同成長。	
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?  (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?  (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響,並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略?	V  V  V		(一) 本公司對於資源回收再利用及垃圾分類之措施早已行之多年,對於各項報廢物品皆交由合格之回收廠商處理。在包裝材料上,公司也盡可能使用再生物料來降低對環境負荷的衝擊,並於日常作業中倡導節約能源、以提昇能源效率。日常生活中推行綠色庶務以減少一次性廢棄物對於地球環境的衝擊。 (二) 本公司設有防火管理人,辦公室定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查。本公司設有勞工安全主管,負責安全衛生管理工作之規劃、執行及查核等工作,以落實及達成安全衛生管理目標。 (三) 本公司厲行節能減碳措施,隨手關燈及控制冷氣溫度等,以減少能源浪費。	無重大差異
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序?  (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道,並妥適處	V  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。 (二) 公司建有員工申訴管道,並由專責人員負責處理。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
理？				
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司對員工均有實施勞工安全宣導、消防講習演練、健康檢查等。	無重大差異
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四) 本公司系秉持「勞資一體」之理念，定期召開勞資會議，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，每月亦有例行性員工月會，宣達公司營運狀況及員工交流分享，建立穩定溫馨的工作環境。	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 為增進員工工作技能、讓員工快速融入工作環境、改善產品與服務品質、提升組織整體競爭力，本公司透過系統化的訓練藍圖展開教育訓練計劃，使員工與公司共同成長，並強化員工自我技能、多元職涯發展。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六) 在消費者權益面，本公司針對出售之產品提供產品責任險，以保障消費者權益，並於公司網站設置聯繫溝通管道，直接與利害關係人連絡對談。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七) 本公司秉持誠信正直的理念對待客戶，以客戶為導向，提供客戶所需的技術、嚴謹的生產、優良的品質和優質的服務。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八) 新供應商建立時，會注意該新供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。且供應商均依本公司政策，共同遵守綠色環保之要求，一同致力符合產品環保規格，以提升企業社會責任。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九) 本公司與主要供應商之契約規定，如供應商違反法律規定或承諾書中約定事項，得立即停止、終止或解除與供應商之間的交易關係。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一) 本公司適時透過公司網站、年報、公開資訊觀測站、媒體等揭露企業社會責任執行情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已於105年5月20日於股東常會報告通過本公司「企業社會責任守則」，另本公司之企業社會責任已依此精神實施。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1) 本公司對於資源回收再利用及垃圾分類之措施行之多年，並於日常作業中倡導節約能源，厲行節能減碳、節約用水措施、隨手關燈及控制冷氣溫度等，以減少能源浪費。 (2) 本公司設有防火管理人，辦公室定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查。本公司設有勞工安全主管，負責安全衛生管理工作之規劃、執行及查核等工作，以落實及達成安全衛生管理目標。 (3) 本公司於內部推行公益善行，不定期捐助弱勢團體，亦於辦公室設置發票箱捐發票，並於公司大型活動時邀請公益團體參與表演。 (4) 本公司設有發言人制度以接受投資人建議、處理疑義及糾紛事項。本公司亦與往來銀行、員工、消費者及供應商等利害關係人，均保持暢通之溝通管道，尊重及維護其應有合法權益，維繫良好關係。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一)本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為辦法」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。</p> <p>(二)本公司定期對所有員工舉辦企業倫理教育訓練與宣導，新進員工則於任職當日即給予員工守則，明確傳達員工應有權利與義務，並將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。</p> <p>(三)本公司嚴格要求遵守企業倫理，秉持誠信、廉潔之企業文化，創造永續發展之經營環境。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一)本公司與他人建立商業關係前，先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p> <p>(二)本公司已設置誠信經營專職單位落實本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(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。</p> <p>(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</p>	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	
核，或委託會計師執行查核？  (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		之設計及執行持續有效，達成公司治理與風險控管，落實誠信經營。本公司由稽核室為專責單位落實誠信經營相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。 (五) 本公司不時於各會議中宣導誠信經營原則，以求同仁對內對外均落實誠信經營之相關規範。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V		本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，則立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 此外本公司處理相關事宜時會特別注意對於檢舉人予以保密避免遭到不當之處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司適時透過公開資訊觀測站、媒體等揭露誠信經營相關資訊。	無重大差異
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」，本公司實際運作情形與本守則並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(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：107年3月30日

本公司民國106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106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107年3月30日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

樺漢科技股份有限公司

董事長：朱復銓



總經理：鄧觀臺



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議種類	召開日期	重要決議事項
董事會	106.01.17	(1) 通過本公司一〇五年度經理人年終績效獎金分配案。 (2) 通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。 (3) 通過申請往來銀行放款額度及短期金融商品交易案。 (4) 通過本公司國內第一次及第二次無擔保可轉換公司債 105 年第四季轉換普通股發行新股案。 (5) 通過評估本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (6) 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 (7) 通過修訂本公司內部控制制度「生產循環」及「電子資料處理作業」案。 (8) 通過本公司一〇六年度營運計劃案。
董事會	106.02.23	(1) 通過本公司一〇五年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 (2) 通過本公司民國一〇五年度個體及合併財務報告案。 (3) 通過本公司一〇五年度盈餘分派案。 (4) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司擬參與認購子公司沅聖科技股份有限公司一〇六年度第一次現金增資計畫案。 (5) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司擬參與認購子公司沅聖科技股份有限公司一〇六年度第一次現金增資計畫案。 (6) 通過本公司擬增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。 (7) 通過申請往來銀行放款額度案。 (8) 通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向銀行申請授信額度，由本公司附連帶保證責任案。 (9) 通過提報本公司一〇五年度「內部控制制度聲明書」案。 (10) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。
董事會	106.02.23	(1) 通過本公司一〇六年補選之獨立董事、審計委員及薪酬委員薪資報酬之給付案。 (2) 通過本公司第三屆薪資報酬委員會委員補行委任案。 (3) 通過補選本公司獨立董事案。 (4) 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 (5) 通過提名獨立董事候選人名單案。 通過召集本公司一〇六年股東常會案。
董事會	106.03.27	(1) 通過擬買回本公司股份轉讓予員工案。 (2) 通過本公司承作國內外開放式貨幣市場基金交易案。 (3) 通過修訂本公司內部控制制度「不動產、廠房及設備循環」及「內稽—不動產、廠房及設備循環」及「財產管理辦法」案。 (4) 通過解除董事競業禁止之限制案。 (5) 通過解除經理人競業禁止之限制案。 (6) 通過審核獨立董事候選人提名名單案。



董事會	106.03.30	(1) 通過追認修訂本公司第一次買回本公司股份轉讓員工辦法案。 (2) 通過本公司承作國內外開放式貨幣市場基金交易案。 (3) 通過申請往來銀行衍生性金融商品交易案。
董事會	106.05.10	(1) 通過本公司國內第一次、第二次無擔保可轉換公司債及海外第一次無擔保轉換公司債 106 年第一季轉換普通股發行新股案。 (2) 通過申請往來銀行短期放款額度案。 (3) 通過修訂本公司內部控制制度「印鑑管理辦法」案。
股東常會	106.05.18	(1) 報告本公司民國一〇五年度營業報告案。 (2) 報告審計委員會查核報告案。 (3) 報告一〇五年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告案。 (4) 報告本公司公司債募集情形案。 (5) 承認民國一〇五年度營業報告書、個體及合併財務報告案。 (6) 承認民國一〇五年度盈餘分派案。 (7) 承認本公司背書保證超額案。 (8) 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 (9) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (10) 通過修訂本公司「背書及保證作業程序」修訂案。 (11) 補選本公司獨立董事案。 (12) 通過解除董事競業禁止之限制案。
董事會	106.06.09	(1) 通過海外第一次無擔保轉換公司債之資金運用計畫變更案。 (2) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。
董事會	106.07.21	(1) 通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。 (2) 通過本公司擬將第一次買回之公司股份轉讓予員工案。 (3) 通過本公司國內第一次、第二次無擔保可轉換公司債及海外第一次無擔保轉換公司債 106 年第二季轉換普通股發行新股案。 (4) 通過申請往來銀行短期放款額度案。 (5) 通過解除董事競業禁止之限制案。 (6) 通過解除經理人競業禁止之限制案。
董事會	106.08.11	(1) 通過本公司一〇五年度董事酬勞分配明細案。 (2) 通過本公司一〇五年度員工酬勞-經理人分配明細案。 (3) 通過本公司一〇六年度調薪-經理人明細案。 (4) 通過子公司樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司擬放棄認購子公司 HighAim Technology Inc. 一〇六年度第一次現金增資計畫案。
董事會	106.11.13	(1) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇六年第三季轉換普通股發行新股案。 (2) 通過申請往來銀行短期放款額度案。 (3) 通過子公司樺賦科技股份有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。 (4) 通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。

董事會	106.11.13	(5) 通過本公司一〇七年度稽核計劃案。 (6) 通過修訂本公司「董事會議事規範」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「審計委員會組織規程」、「內控-融資循環」及「內稽-融資循環」案。
董事會	107.01.12	(1) 通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司參與認購鈺緯科技開發股份有限公司私募發行新股案。 (2) 通過本公司擬增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。 (3) 通過本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇六年第四季轉換普通股發行新股案。 (4) 通過申請往來銀行短期放款額度案。 (5) 通過委託勤業眾信聯合會計師事務所簽證服務公費案。
董事會	107.01.30	(1) 通過本公司一〇六年度經理人年終績效獎金分配案。 (2) 通過本公司擬透過子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.增加投資德國上市公司 S&T AG 案。 (3) 通過本公司擬增資子公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 案。 (4) 通過本公司簽證會計師獨立性之情形案。 (5) 通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (6) 通過本公司一〇七年度營運計劃案。
董事會	107.03.06	(1) 推選本公司董事長案。 (2) 本公司執行長聘任案。 (3) 本公司總經理任命案。 (4) 通過修訂本公司「銷售及收款循環」、「內部稽核實施細則」、「印鑑管理辦法」、「審計委員會組織規程」案。
董事會	107.03.30	(1) 通過本公司一〇六年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 (2) 通過本公司民國一〇六年度個體及合併財務報告案。 (3) 通過本公司民國一〇六年度營業報告書案。 (4) 通過本公司一〇六年度盈餘分派案。 (5) 通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司(下稱「樺成」)公開收購帆宣系統科技股份有限公司(下稱「帆宣」)普通股股份案。 (6) 通過本公司擬向玉山銀行申請授信，並授權董事長代表本公司對外簽署授信合約等相關文件及辦理授信相關事宜案。 (7) 通過申請往來銀行短中期授信額度案。 (8) 通過本公司為樺成國際投資股份有限公司背書保證案。 (9) 通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。 (10) 通過修訂本公司「公司章程」案。 (11) 通過解除董事競業禁止之限制案。 (12) 通過解除執行長競業禁止之限制案。 (13) 通過本公司稽核主管異動案。 (14) 本公司一〇六年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (15) 通過召集本公司一〇七年股東常會案。

董事會	107.05.08	(1) 通過本公司增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。 (2) 通過訂定本公司國內及海外無擔保可轉換公司債一〇七年第一季轉換普通股發行新股案。 (3) 通過申請往來銀行短期放款額度案及修正往來銀行過度性融資短期放款額度案。
董事會	107.05.14	(1) 報告本公司及子公司民國一〇七年第一季合併財務報告。 (2) 本公司一〇七年度新增查核完成之稽核報告及追蹤稽核報告。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

本公司原業務總處副總經理張正明及稽核室副理衛怡如因個人生涯規劃辭職，其異動原因應屬合理且無異常情事。

107年5月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
業務總處 副總經理	張正明	97.08.14	106.01.06	個人生涯規劃
稽核室 副理	衛怡如	99.07.26	107.03.16	個人生涯規劃

#### 四、會計師公費資訊

##### (一)、會計師公費資訊級距表

會計師事務所 名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信會計師 事務所	劉水恩	楊清鎮	106.01.01~106.12.31	-

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

(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：新台幣千元

審計 公費	非審計公費					備註
	制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小計	
2,970	0	166	0	5,314	5,480	非審計公費-其他 (1)移轉訂價報告 (2)海外無擔保可轉換公司債 會計師公費

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

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

五、更換會計師資訊：會計師無異動之情形發生。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	106 年度		107 年度截至 5 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	寶鑫國際投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：吳惠鋒(註 1)	0	0	註 1	註 1
	代表人：樓朝宗	0	0	0	0
	代表人：鄧觀臺(註 1)	註 1	註 1	0	0
董事長暨執行 長	朱復銓(註 1)	85,000	0	0	0
董事	劉應光	0	0	0	0
獨立董事	吳啟銘(註 2)	註 2	註 2	註 2	註 2
獨立董事	黃俊郎	0	0	0	0
獨立董事	方文昌	0	0	0	0
獨立董事	蘇裕惠(註 3)	註 3	註 3	0	0
總經理	鄧觀臺(註 1)	註 1	註 1	0	0
運籌管理中心 執行副總經理	施春豪	0	0	0	0
業務總處 副總經理	郭家齊(註 4)	註 4	註 4	0	0
業務總處 副總經理	張正明(註 5)	註 5	註 5	註 5	註 5
專案發展暨產 品規劃處 協理	黃種毅	1,000	0	(10,000)	0
研發中心 資深協理	陳鴻祥(註 6)	註 6	註 6	0	0
系統研發處 協理	劉世騏(註 7)	(5,000)	0	註 7	註 7
財務處 協理	曹錫仲	(2,000)	0	0	0
稽核室 副理	衛怡如(註 8)	(255)	0	註 8	註 8

註 1：寶鑫國際投資(股)公司於 107.03.06 提出改派代表人，由原吳惠鋒改派為鄧觀臺，朱復銓董事於 107.03.06 經董事會推選為董事長，鄧觀臺先生於 107.03.06 經董事會任命為總經理。

註 2：吳啟銘獨立董事於 106.01.11 辭任本公司獨立董事及薪資報酬委員會委員。

註3：蘇裕惠小姐於106.05.18股東會選任為本公司獨立董事。

註4：郭家齊先生於107.03.06就任業務總處副總經理。

註5：業務總處張正明副總經理因個人生涯規劃，於106.01.06辭職。

註6：陳鴻祥先生於107.02.22就任研發中心資深協理。

註7：系統研發處劉世騏協理於107.04.20辭任。

註8：稽核室衛怡如副理於107.03.16辭任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者之情形：無

(三)股權質押資訊：無

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

107年4月30日：單位：股；%

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
寶鑫國際投資股份有限公司	27,366,677	35.61%	-	-	-	-	鴻揚創業投資(股)公司	同一最終 母公司	-
寶鑫國際投資(股)公司 代表人：黃秋蓮	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
國泰人壽保險股份有限公司	2,370,750	3.09%	-	-	-	-	-	-	-
國泰人壽保險(股)公司 代表人：黃調貴	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
大通託管沙央委外威靈頓有 限責任投資專戶	2,131,000	2.77%	-	-	-	-	-	-	-
新制勞工退休基金	1,913,250	2.49%	-	-	-	-	-	-	-
鴻揚創業投資股份有限公司	1,701,972	2.22%	-	-	-	-	寶鑫國際投 資(股)公司	同一最終 母公司	-
鴻揚創業投資(股)公司 代表人：黃德才	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
德銀託管瓦薩齊信託瓦薩齊 國際成長基金	1,256,305	1.64%	-	-	-	-	-	-	-
大通託管寶源國際精選基金 －新興市場投資	1,068,000	1.39%	-	-	-	-	-	-	-
富邦人壽保險股份有限公司	1,063,000	1.38%	-	-	-	-	-	-	-
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：蔡明興	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
德銀託管聖詹姆士西敏斯特 瓦薩齊投資專戶	1,043,328	1.36%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐銀行託管肯里安股票上 基金公司	933,536	1.22%	-	-	-	-	-	-	-

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

106年12月31日  
單位：仟元；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
Innovative Systems Integration Ltd.	140,415,030 股	100.00%	-	-	140,415,030 股	100.00%
南京亞士德科技有限公司	-	-	美金：3,000 (註 1)	100.00%	美金：3,000 (註 1)	100.00%
樺成國際投資股份有限公司	187,000,000 股	100.00%	-	-	187,000,000 股	100.00%
瑞祺電通股份有限公司	20,000,000 股	33.32%	3,250,000 股	5.41%	23,250,000 股	38.73%
Caso Inc.	-	-	1,287 股	38.34%	1,287 股	38.34%
CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	-	-	3,206,000 股	38.73%	3,206,000 股	38.73%
北京瑞祺電通科技有限公司	-	-	美金：3,800 (註 1)	31.75%	美金：3,800 (註 1)	31.75%
Caswell Americas, Inc.	-	-	1,000,000 股	38.73%	1,000,000 股	38.73%
Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.	-	-	224,360,000 股	100.00%	224,360,000 股	100.00%
Kontron Canada Inc	-	-	24,500,098 股	49.00%	24,500,098 股	49.00%
沅聖科技股份有限公司	-	-	17,002,831 股	56.74%	17,002,831 股	56.74%



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
沅聖科技(深圳)有限公司	-	-	美金：1,000 (註1)	56.74%	美金：1,000 (註1)	56.74%
Keenest Electronic Corp.	-	-	1,050,000 股	56.74%	1,050,000 股	56.74%
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	-	-	13,800,000 股	100.00%	13,800,000 股	100.00%
樺鼎精密機械股份有限公司	-	-	1,000,000 股	100.00%	1,000,000 股	100.00%
DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	-	-	2,100,000 股	100.00%	2,100,000 股	100.00%
HighAim Technology Inc.	-	-	3,302,618 股	66.05%	3,302,618 股	66.05%
Funology Investment Inc.	-	-	1,000 股	66.05%	1,000 股	66.05%
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	-	-	900 股	66.05%	900 股	66.05%
昆山力盟機械工業有限公司	-	-	美金：10,000 (註1)	66.05%	美金：10,000 (註1)	66.05%
皇睿有限公司	-	-	新台幣：30,000 (註1)	100.00%	新台幣：30,000 (註1)	100.00%
Sys-p Corp	-	-	50,000 股	100.00%	50,000 股	100.00%
樺應智能股份有限公司	-	-	5,040,000 股	60.00%	5,040,000 股	60.00%
樺賦科技股份有限公司	-	-	10,200,000 股	60.00%	10,200,000 股	60.00%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接 控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
樺緯物聯股份有限公司	-	-	12,600,000 股	60.00%	12,600,000 股	60.00%
Thecus NL B.V..	-	-	2,600 股	60.00%	2,600 股	60.00%
Thecus U.S.A. Inc.	-	-	750,000 股	60.00%	750,000 股	60.00%
佛山市樺成投資有限公司	-	-	美金：9,500 (註 1)	100.00%	美金：9,500 (註 1)	100.00%
蘇州樺漢科技有限公司	-	-	新台幣：5,000 (註 1)	100.00%	新台幣：5,000 (註 1)	100.00%
American Industrial Systems Inc.	-	-	1,500,000 股	60.00%	1,500,000 股	60.00%
AIS Cayman Technology Group	-	-	2,250,000 股	60.00%	2,250,000 股	60.00%
S&T AG, Austria	-	-	14,170,660 股	22.34%	14,170,660 股	22.34%
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	-	-	50,000 股	22.34%	50,000 股	22.34%
S&T Plus s.r.o., Czech Republic	-	-	10,000 股	22.34%	10,000 股	22.34%
S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	-	-	10,600 股	22.34%	10,600 股	22.34%
S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	-	-	25,000 股	22.34%	25,000 股	22.34%
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	-	-	1,312,600 股	22.34%	1,312,600 股	22.34%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
S&T Poland Sp.z.o.o., Poland	-	-	12,487 股	22.34%	12,487 股	22.34%
S&T Services s.r.o., Slovakia	-	-	9,818 股	0.22%	9,818 股	0.22%
S&T Slovenija d.d., Slovenia	-	-	1,310,716 股	22.34%	1,310,716 股	22.34%
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	-	-	221,300 股	22.34%	221,300 股	22.34%
S&T Mazedonien	-	-	9,344 股	22.34%	9,344 股	22.34%
S&T Romania S.R.L., Romania	-	-	5,540 股	15.34%	5,540 股	15.34%
S&T Serbia d.o.o., Serbia	-	-	8,786 股	22.34%	8,786 股	22.34%
S&T Albania Sh.p.k., Albania	-	-	100 股	22.34%	100 股	22.34%
S&T Mold srl., Moldova	-	-	250,600 股	22.34%	250,600 股	22.34%
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	-	-	100,000 股	22.34%	100,000 股	22.34%
S&T Deutschland GmbH, Germany	-	-	25,000 股	22.34%	25,000 股	22.34%
Computer Betting Company GmbH, Austria	-	-	36,336 股	22.34%	36,336 股	22.34%
SecureGUARD GmbH, Austria	-	-	92,460 股	15.41%	92,460 股	15.41%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
S&T embedded GmbH, Germany	-	-	102,350 股	22.34%	102,350 股	22.34%
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	-	-	1,881,565 股	22.34%	1,881,565 股	22.34%
Dorobet Ltd., Malta	-	-	198,000 股	22.12%	198,000 股	22.12%
S&T Smart Energy GmbH, Austria	-	-	36,000 股	22.34%	36,000 股	22.34%
Amanox Solutions AG; Switzerland	-	-	53,760 股	11.39%	53,760 股	11.39%
Hamcos IT Service GmbH, Germany	-	-	98,000 股	10.95%	98,000 股	10.95%
CES-POS Anteile A GmbH, Germany	-	-	25,000 股	22.34%	25,000 股	22.34%
S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria	-	-	32,702 股	20.11%	32,702 股	20.11%
S&T SME Distribution GmbH, Austria	-	-	17,850 股	11.39%	17,850 股	11.39%
S&T Technologies GmbH, Austria	-	-	35,000 股	22.34%	35,000 股	22.34%
Linforge Technologies GmbH, Austria	-	-	21,350 股	13.63%	21,350 股	13.63%
GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	-	-	85,000 股	15.19%	85,000 股	15.19%
Affair OOO, Russia	-	-	4,800,000 股	10.72%	4,800,000 股	10.72%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接 控制事業之投資		綜合	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	-	-	56,529,009 股	20.55%	56,529,009 股	20.55%
BIT IT Services GmbH, Germany	-	-	12,750 股	11.39%	12,750 股	11.39%
Kontron Asia Inc., Taiwan	-	-	13,000 股	22.34%	13,000 股	22.34%
XTRO AG, Germany	-	-	50,000 股	22.34%	50,000 股	22.34%
STS Sportwetten GmbH, Austria	-	-	36,400 股	22.34%	36,400 股	22.34%
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	-	-	1,659,696 股	22.34%	1,659,696 股	22.34%
Roding Embedded GmbH, Germany	-	-	100,000 股	22.34%	100,000 股	22.34%
S&T Services Kft., Hungary	-	-	268,000 股	22.34%	268,000 股	22.34%
KONTRON AMERICA INC.	-	-	1,784,122 股	20.55%	1,784,122 股	20.55%
KONTRON CANADA INC.	-	-	25,500,102 股	10.48%	25,500,102 股	10.48%
KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	-	-	44,581,102 股	20.55%	44,581,102 股	20.55%
KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	-	-	1,989,915 股	20.55%	1,989,915 股	20.55%
KONTRON EUROPE GMBH	-	-	23,600,000 股	20.55%	23,600,000 股	20.55%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接 控制事業之投資		綜合	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Kontron ECT design s.r.o.	-	-	19,086 股	20.55%	19,086 股	20.55%
Kontron UK Ltd.	-	-	172,550 股	20.55%	172,550 股	20.55%
Kontron Modular Computers S.A.S.	-	-	320,000 股	20.55%	320,000 股	20.55%
Kontron Technology A/S	-	-	500 股	20.55%	500 股	20.55%
Industrial Computers France	-	-	340,000 股	20.55%	340,000 股	20.55%
S&T CZ Services s.r.o., Czech Republic (原 Kapsch BusinessCom s.r.o.)	-	-	13,000 股	22.34%	13,000 股	22.34%
RTSoft Project OOO, Russia	-	-	372,500 股	8.04%	372,500 股	8.04%
Industrial Computers Ltd.	-	-	9,500 股	20.55%	9,500 股	20.55%

註1：係實收資本額。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)、股本形成經過

單位：股；新台幣元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.07.12 (註 1)	10	4,000,000	40,000,000	1,000,000	10,000,000	創立股本	-	-
88.10.25 (註 2)	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 30,000,000	-	-
90.01.15 (註 3)	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 60,000,000	-	-
94.05.25 (註 4)	20 10	10,000,000	100,000,000	4,000,000	40,000,000	債權抵繳股款 20,000,000 減資 80,000,000	-	-
94.06.24 (註 5)	20	10,000,000	100,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 10,000,000	-	-
95.05.11 (註 6)	10 10 10	60,000,000	600,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 70,000,000 盈餘轉增資 18,489,850 員工紅利轉增資 1,510,150	-	-
95.10.04 (註 7)	10	60,000,000	600,000,000	16,800,000	168,000,000	現金增資 28,000,000	-	-
96.03.06 (註 8)	12.5	60,000,000	600,000,000	36,800,000	368,000,000	現金增資 200,000,000	-	-
96.06.22 (註 9)	10	60,000,000	600,000,000	37,793,600	377,936,000	盈餘轉增資 9,936,000	-	-
97.08.21 (註 10)	10 10	60,000,000	600,000,000	40,040,000	400,400,000	盈餘轉增資 19,136,000 員工紅利轉增資 3,328,000	-	-
98.08.25 (註 11)	10 12.26	60,000,000	600,000,000	41,675,111	416,751,110	盈餘轉增資 14,014,000 員工紅利轉增資 2,337,110	-	-
99.08.13 (註 12)	10 13.58	60,000,000	600,000,000	46,185,340	461,853,400	盈餘轉增資 38,757,860 員工紅利轉增資 6,344,430	-	-
100.09.26 (註 13)	10 14.24	60,000,000	600,000,000	47,409,788	474,097,880	盈餘轉增資 11,084,480 員工紅利轉增資 1,160,000	-	-

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
101.09.17 (註 14)	25 10 13.96	60,000,000	600,000,000	53,945,984	539,459,840	現金增資 50,000,000 盈餘轉增資 9,481,960 員工紅利轉增資 5,880,000	-	-
102.07.17 (註 15)	10 42.42	100,000,000	1,000,000,000	60,450,341	604,503,410	盈餘轉增資 60,635,280 員工紅利轉增資 4,408,290	-	-
103.04.16 (註 16)	128	100,000,000	1,000,000,000	66,530,341	665,303,410	現金增資 60,800,000	-	-
104.01.21 (註 17)	236	100,000,000	1,000,000,000	68,680,341	686,803,410	股份交換 21,500,000	交換瑞祺電 通股份 8,600 仟股	-
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	-	-
105.02.15 (註 19)	10	100,000,000	1,000,000,000	69,728,698	697,286,980	國內第一次可轉 換公司債轉換 8,529,380	-	-
105.05.19 (註 20)	10	100,000,000	1,000,000,000	70,495,867	704,958,670	國內第一次可轉 換公司債轉換 7,671,690	-	-
105.08.11 (註 21)	388	100,000,000	1,000,000,000	74,995,867	749,958,670	現金增資 45,000,000	-	-
105.08.29 (註 22)	10	100,000,000	1,000,000,000	75,618,210	756,182,100	國內第一次可轉 換公司債轉換 6,223,430	-	-
105.11.22 (註 23)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,152,738	761,527,380	國內第一次及第 二次可轉換公司 債轉換 5,345,280	-	-
106.02.06 (註 24)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,300,802	763,008,020	國內第一次及第 二次可轉換公司 債轉換 1,480,640	-	-
106.05.31 (註 25)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,388,434	763,884,340	國內第一次及第 二次可轉換公司 債轉換 87,632	-	-
106.08.07 (註 26)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,398,052	763,980,520	國內第一次及第 二次可轉換公司 債轉換 9,618	-	-
106.12.07 (註 27)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,527,598	765,275,980	國內第一次及第 二次可轉換公司 債轉換 139,546	-	-
107.02.01 (註 28)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,528,811	765,288,110	國內第二次可轉 換公司債轉換 1,213	-	-



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
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	-	-

- 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

## (二)已發行之股份種類

107 年 4 月 30 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	77,507,652	22,492,348	100,000,000	上市公司股票

註：截至 107 年 4 月 30 日止流通在外普通股為 77,507,652 股，其中包含本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債於 107 年度截至 4 月 30 日止轉換為普通股 142,403 股，尚未向主管機關辦理變更登記。

## 二、股東結構

107年4月30日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人 數	4	79	60	2,680	222	3,045
持 有 股 數	3,767,513	7,680,111	31,776,065	9,463,972	24,164,991	76,852,652
持 股 比 例	4.90%	9.99%	41.36%	12.31%	31.44%	100.00%

## 三、股數分散

107年4月30日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	695	87,510	0.11%
1,000-5,000	1,810	3,059,456	3.98%
5,001-10,000	165	1,249,838	1.63%
10,001-15,000	74	929,173	1.21%
15,001-20,000	53	953,204	1.24%
20,001-30,000	38	976,705	1.27%
30,001-40,000	29	1,031,109	1.34%
40,001-50,000	32	1,457,416	1.90%
50,001-100,000	57	4,087,580	5.32%
100,001-200,000	41	5,651,141	7.35%
200,001-400,000	23	6,187,895	8.05%
400,001-600,000	11	5,158,721	6.71%
600,001-800,000	5	3,391,404	4.41%
800,001-1,000,000	3	2,717,218	3.54%
1,000,001 以上	9	39,914,282	51.94%
合計	3,045	76,852,652	100.00%

#### 四、主要股東名單

107年4月30日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寶鑫國際投資股份有限公司		27,366,677	35.61%
國泰人壽保險股份有限公司		2,370,750	3.09%
大通託管沙央委外威靈頓有限責任投資專戶		2,131,000	2.77%
新制勞工退休基金		1,913,250	2.49%
鴻揚創業投資股份有限公司		1,701,972	2.22%
德銀託管瓦薩齊信託瓦薩齊國際成長基金		1,256,305	1.64%
大通託管寶源國際精選基金－新興市場投資		1,068,000	1.39%
富邦人壽保險股份有限公司		1,063,000	1.38%
德銀託管聖詹姆士西敏斯特瓦薩齊投資專戶		1,043,328	1.36%
匯豐銀行託管肯里安股票L基金公司		933,536	1.22%

#### 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		105 年	106 年	107 年度 截至5月31日止
	每股市價	最 高		546	515
最 低			307.50	296	432
平 均			433.81	424.97	484.74
每股淨值	分 配 前		78.18	88.76	註 2
	分 配 後		68.18	-(註 1)	
每股盈餘	加權平均股數		72,978	75,838	
	每股盈餘		14.01	14.81	
每股股利	現金股利		10.00	9.00(註 7)	
	無償配股	-(註 1)	-	-(註 1)	
		-(註 1)	-	-(註 1)	
	累積未付股利		-	-	
投資報酬分析	本益比		30.96	28.69	
	本利比		43.38(註 1)	47.22(註 1)	
	現金股利殖利率		-	-	

註 1: 106 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註 2: 毋須公告相關財務資訊。

## 六、公司股利政策及執行狀況

### (一)公司股利政策

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。

本公司每年決算如有「當期淨利」，依下列順序分派之：

- (1) 撥補虧損。
- (2) 提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (3) 其他依法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。
- (4) 年度決算「當期淨利」扣除前述（一）至（三）款規定數額後，連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會就其可分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股利之分配應就當年度所分配之股利中，以不低於百分之十發放現金股利。

### (二)本次股東會擬議股利之分配情形

本公司董事會於107年3月30日通過106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：9(元/股)。
- (2) 法定盈餘公積、資本公積發放之現金：0(元/股)。
- (3) 股東配發之現金(股利)總金額：682,864,299元。

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

## 七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司106年度未配發無償配股，惟尚須經股東會決議通過。

## 八、員工分紅及董事、監察人酬勞

(一)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍：參閱六、(一)。

(二)本期估列員工、董事及監察人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、董事及監察人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、監察人酬勞金額。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106年度盈餘分派業經107年3月30日董事會決議通過，本公司配發106年度員工現金酬勞總額計新台幣50,000,000元，佔106年度決算獲利之比例為4.1%，董事酬勞2,901,205元，佔106年度決算獲利之比例為0.2%。106年度所估列之員工現金酬勞50,000,000元及董事酬勞2,901,205元，係分別按六、(一)股利政策中所述之稅前利益之4.1%及0.2%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106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、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司105年度盈餘分配案中，有關員工紅利及董監事酬勞之配發情形如下

單位：新台幣元

105 年度	財務報表 認列金額	董事會通過 實際配發金額	差異數	差異原因
員工現金紅利	35,000,000	35,000,000	-	-
董監事酬勞	2,780,000	2,780,000	-	
合計	37,780,000	37,780,000	-	

九、公司買回本公司股份情形：

107年5月31日

買回期次	第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	106/3/27~106/5/26
買回區間價格	每股新臺幣 388~500 元， 若公司股價低於區間價格下限，將繼續買回。
已買回股份種類及數量	1,000,000 股
已買回股份金額	新臺幣 356,652,934 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	轉讓員工 345,000 股
累積持有本公司股份數量	655,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比例	0.85%

### 十、公司債辦理情形

#### (一)國內及海外公司債

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債	國內第二次無擔保轉換公司債	海外第一次無擔保轉換公司債
發行日期	民國104年5月5日	民國105年5月13日	民國106年3月10日
面額	每張新台幣壹拾萬元	每張新台幣壹拾萬元	每張美金貳拾萬元
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心	中華民國證券櫃檯買賣中心	新加坡證券交易所
發行價格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總額	新台幣捌億元	新台幣壹拾捌億元	美金貳億元
利率	票面利率0%	票面利率0%	轉換公司債將以固定匯率1:31.653換算為新臺幣等值美元為債券之償還、賣回及贖回票面利率0%
期限	發行期間三年；自104年5月5日發行，至107年5月5日到期	發行期間五年；自105年5月13日發行，至110年5月13日到期	發行期間五年；自106年3月10日，至111年3月10日到期
保證機構	不適用	不適用	不適用
受託人	永豐商業銀行股份有限公司	永豐商業銀行股份有限公司	Citicorp International Limited
承銷機構	福邦證券股份有限公司	凱基證券股份有限公司	國外主辦承銷商：KGI Asia Limited 國內送件承銷商：凱基證券股份有限公司
簽證律師	永衡律師事務所：詹元戎律師	翰辰法律事務所：邱雅文律師	理律法律事務所：宋天祥律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 楊靜婷、楊清鎮 會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 楊靜婷、楊清鎮 會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 劉水恩、楊清鎮 會計師
償還方法	除債券持有人依本辦法第二十九條提前收回，或本公司於本辦法第十九條處所買回註銷者外，本公司依本辦法第十九條處所買回註銷者外，本公司於本辦法第十九條處所買回註銷者，或依本辦法第二十九條提前收回，或本公司於本辦法第十九條處所買回註銷者外，本公司於本辦法第十九條處所買回註銷者，或依本辦法第二十九條提前收回，或本公司於本辦法第十九條處所買回註銷者，或依本辦法第二十九條提前收回，或本公司於本辦法第十九條處所買回註銷者，或依本辦法第二十九條提前收回，或本公司於本辦法第十九條處所買回註銷者。	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十八條為本公司普通股，或由證券商營業處所買回註銷者，或本轉換公司債之持有人依本辦法第十九條處所買回註銷者外，本公司於本辦法第十九條處所買回註銷者，或依本辦法第二十九條提前收回，或本公司於本辦法第十九條處所買回註銷者，或依本辦法第二十九條提前收回，或本公司於本辦法第十九條處所買回註銷者，或依本辦法第二十九條提前收回，或本公司於本辦法第十九條處所買回註銷者。	1.除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額加計年利率1.25%之收益率(以下簡稱「贖回價格」)，將本債券全數償還。 2.到期贖回價格均將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率(上午十

未償還金額	新台幣 0 元	新台幣 1,210,600,000 元	美金 198,000,000 元
贖回或償還之條	<p>1. 本轉換公司債自發行滿二個月翌日起(民國 104 年 7 月 6 日)至到期日前四個月止(民國 107 年 3 月 26 日)止,若本公司普通股時轉換價格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,以掛號寄發一份一個月期發行之「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,且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)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取得債券之投資人,則以公告方式為之),且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時,按債券面額以現金收回其全部債券。</p> <p>2. 本轉換公司債自發行滿二個月翌日起(民國 104 年 7 月 6 日)至到期日前四個月止(民國 107 年 3 月 26 日)止,若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時,本公司得於其後任何時間,以掛號寄發一份一個月期發信之「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,且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)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取得債券之投資人,則以公告方式為之)(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),並函請櫃檯買賣中心公告,並於債券收回基準日後五個營業日內,按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。</p>	<p>1. 本債券於發行滿二個月之翌日(105 年 7 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(110 年 4 月 3 日)止,若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十(含)以上時,本公司得於其後三十個營業日內,以掛號寄發債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債券持有人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因取得債券之投資人,則以公告方式為之)(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),並函請櫃檯買賣中心公告,並於債券收回基準日後五個營業日內,按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。</p> <p>2. 本債券於發行滿二個月之翌日(105 年 7 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(110 年 4 月 3 日)止,本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時,本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債券持有人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因取得債券之投資人,則以公告方式為之)(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),並函請櫃檯買賣中心公告,並於債券收回基準日後五個營業日內,按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。</p>	<p>一時參考 Taipei Forex Inc. 所顯示之定盤價資料為 1:31.653) 換算為美金償還。</p> <p>1. 發行公司於本債券發行滿二年後,遇有發行公司普通股連續 30 個營業日中有 20 個交易日期,在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元,達發行公司提前贖回價格乘以當時轉換價格(以訂價日議定之固定匯率 1:31.653 換算為美元)再除以面額後所得之總數之 130% 以上時,發行公司得依提前贖回價格(定義於後)提前將本債券全部或部份贖回。</p> <p>2. 若超過 90% 之本債券已被贖回、轉換,購回並註銷,發行公司得以發行公司提前贖回價格提前將尚流通在外之本債券全部贖回。</p> <p>3. 因中華民國稅務法令變更,致使發行公司於發行日後因本債券而增加稅務負擔、必須支付額外之費用或增加成本時,發行公司得依發行公司提前贖回價格提前依受託契約將本債券全部贖回。倘債券持有人不參與贖回,該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。</p> <p>4. 提前贖回價格均將按固定匯率 1:31.653 換算為新台幣,並以該新台幣金額按當時匯率(上午十一時參考 Taipei Forex Inc. 所顯示之定盤價資料訂定之匯率)換算為美金償還。</p> <p>「提前贖回價格」係指每一債券按債券面額加計收益率計算之價格。收益率等於債券投資人所受債券之日起至提前贖回日止按年利率 1.25% 以複利方式計算之比率。</p>

	3.若債券持有人於「債券回收通知書」所載債券代 收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代 理機構(於送達時生效力，採郵寄者以郵戳 日期為準)者，本公司依照前二項所規定之期間 屆滿時，按債券面額以現金收回其全部債券。	3.若債券持有人於「收回通知書」所載基準日 前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送 達時生效力，採郵寄者以戳日為憑)者，本 公司應將其所持有之本轉換公司債依面額以 現金贖回。	本債券不得於中華民國境內直接募集、銷售或 交付。
限制條款	無	無	不適用
信用評等機構名稱、評 等日期、公司債評等結 果	不適用	不適用	不適用
已轉換(交換或 認股)普通股、海 外存託憑證或 其他有價證券 之金額	截至106年9月4日止，已完成轉換8,000張， 每張面額新台幣壹拾萬元，債券轉換金額為新 台幣800,000,000元，累計已轉換普通股 2,779,409股。	截至107年4月30日止，已完成轉換5,894張， 每張面額新台幣壹拾萬元，債券轉換金額為新 台幣589,400,000元，累計已轉換普通股 1,414,262股。	截至107年4月30日止，已完成轉換10張， 每張面額美金貳拾萬元，債券轉換金額為美金 2,000,000元，累計已轉換普通股133,640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
對股權可能稀釋情形 及對現有股東權益影 響	本轉換公司債若全數轉換為普通股，對股權可 能稀釋率約4.03%，對現有股東權益之影響觀 之，以銀行借款、發行普通股公司債等舉債方式 籌資，僅增加公司負債，淨值無法提高，對永 續經營之助益有限，而發行轉換公司債(轉換後) 則可提升公司每股淨值，雖轉換公司債轉換前 會增加公司負債，但隨債權人逐漸將其轉換公 司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，因此 亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此 就長期而言，對現有股東權益較得以保障。	本公司105年度以現金增資暨轉換公司債方式 募集資金，將可有效減少並延緩對股權稀釋之 程度，轉換公司債暨現金增資對股權最大稀釋率 約5.30%，對股東之權益尚不致產生重大影響。 再就對現有股東權益之影響觀之，以銀行借款 方式籌資，雖股本不會立即增加，然其資金成 本較高，易侵蝕公司獲利，且籌資後僅增加公 司負債，淨值並無法立即提高，對永續經營之 助益有限，而以現金增資發行新股暨轉換公司 債則可提升公司每股淨值，雖轉換公司債於轉 換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債增加 為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加 股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而 言對現有股東權益較得以保障。	本次所發行之海外無擔保轉換公司債若全部按 發行後轉換價格轉換為普通股，如全數轉換， 則原股東股權之稀釋比率約為14.56%，其對原 股東股權稀釋比例效果尚屬有限。
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	國內第一次無擔保轉換公司債			國內第二次無擔保轉換公司債		海外第一次無擔保轉換公司債			
	項目	年度	104年	105年	106年度截至9月4日	106年	107年度截至3月31日	106年	107年度截至3月31日
轉換公司債市價(元)	最高		135	191	177	122.4	129	-	123.65
	最低		103	114	116	105.2	112	-	112.98
	平均		119.06	138.9	163.71	115.26	120.23	-	117.43
轉換價格		289.1	281.5	274	423.5	412.2		473.7	473.7
發行日期及發行時轉換價格		104年5月5日發行，發行時轉換價格為新台幣295元。			105年5月13日發行，發行時轉換價格為新台幣435元。		106年3月10日發行，發行時轉換價格為新台幣488元。		
履行轉換義務方式		發行新股			發行新股		發行新股		

註1：國內第一次無擔保轉換公司債於106年9月4日已全數轉換完畢並終止櫃檯買賣。

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、併購或受讓其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) 104年5月發行國內第一次無擔保轉換公司債：

本公司國內第一次無擔保轉換公司債於104年5月募集完成，募集所得之資金為新台幣捌億元，於104年第二季償還購置廠辦大樓所舉借之銀行借款及充實營運資金，已依資金運用計劃執行完成。

(二) 105年5月發行國內第二次無擔保轉換公司債：

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

(三) 106年3月發行海外第一次無擔保轉換公司債：

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

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 104 年 5 月 5 日(以下簡稱「發行日」)。

三、債券面額

每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額發行。

四、發行總額

發行總張數為捌仟張，發行總金額為新台幣捌億元整。

五、發行期間

發行期間三年，自民國 104 年 5 月 5 日開始發行至 107 年 5 月 5 日到期(以下簡稱「到期日」)。

六、債券票面利率

票面年利率 0%。

七、還本日期及方式

依本辦法第六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。除債券持有人依本辦法第十一條轉換為本公司普通股，或依本辦法第二十條行使賣回權，及本公司依本辦法第十九條提前收回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按債券面額以現金一次償還。

八、擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟若本債券發行後，本公司另發行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轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

九、轉換標的

本公司之普通股，並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。

十、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行滿二個月翌日(民國 104 年 7 月 6 日)起，至到期日(民國 107 年 5 月 5 日)止，除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、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及其他依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法規定將本轉換公司債轉換為本公司普通股，並依本辦法第十一條、第十六條及第十七條規定辦理。本公司並應依中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃檯買賣中心」)規定之期限，於前述無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前將停止轉換之期間予以公告並函櫃檯買賣中心。

## 十一、請求轉換程序

- (一)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），由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，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。

## 十二、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 104 年 4 月 24 日為轉換價格訂定之基準日，取基準日(不含)前一個營業日、三個營業日及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，乘以 107.6%之轉換溢價率，為計算轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）之依據。基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本轉換公司債轉換價格訂定為每股新台幣 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(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心於新股發行除權基準日(註1)調整之(如有實際繳款作業則於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格×【已發行股數(註2)+(每股繳款額(註3)×新股發行股數或私募股數)/每股時價(註4)】/【已發行股數+新股發行股數】

註1：如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整；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，則於股款繳足日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。

註2：已發行股數包含已發行及私募股數，並應減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款金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。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款金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除權基準日、定價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

- 2.本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並應函請櫃檯買賣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。

本轉換公司債發行後，如同時遇有發放普通股現金股利及股票股利，且其中現金股利佔每股時價之比率超過1.5%時，轉換價格應先就上述(二)轉換價格調整之2.現金股利調整公式調整，再就上述(二)轉換價格調整之1.股票增加之調整公式調整之。

- 3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註1）之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，或非因辦理現金增資而賦予他人發行公司普通股認購權時，本公司應依下列公式調整本轉換債之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃檯買賣中心公告，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：

調整後轉換價格＝

【調整前轉換價格×已發行股數(註2、3)+新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格×新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數】÷【已發行股數+新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數】

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

註2：已發行股數包含已發行及私募股數，並應減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：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（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

調整後轉換價格＝

【調整前轉換價格×減資前已發行普通股股數(註)】÷減資後已發行普通股股數

註：已發行普通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。

### 十三、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檯買賣中心申請上櫃買賣，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。

### 十四、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

#### (一)現金股利

- 1.本轉換債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，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.於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，停止轉換。
- 3.本轉換債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.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.於本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度無償配股除權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。

### 十五、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。

### 十六、無法換發壹股之餘額處理

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，除折抵集保作為帳簿劃撥作業手續費用外，本公司將以現金償付（計算至新台幣元為止，角以下四捨五入）。

### 十七、轉換後之新股上市

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上市買賣，並由本公司洽臺灣證券交易所同意後公告之。

### 十八、轉換後之權利義務

轉換後之新股，其權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

### 十九、本公司對本轉換公司債之收回權

- (一)本轉換公司債自發行滿二個月翌日起(民國 104 年 7 月 6 日)至到期日前四十日(民國 107 年 3 月 26 日)止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日起

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，以掛號寄發一份一個月期滿之「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，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)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)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回全部債券。

(二)本轉換公司債自發行滿二個月翌日起(民國 104 年 7 月 6 日)至到期日前四十日(民國 107 年 3 月 26 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「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，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)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)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其全部債券。

(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，本公司依照前二項所規定之期間屆滿時，按債券面額以現金收回其全部債券。

#### 二十、債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行後屆滿二年之日(民國 106 年 5 月 5 日)為債券持有人提前賣回基準日，本公司應於賣回基準日的前三十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)，並函知櫃檯買賣中心公告本債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於賣回基準日後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司依債券面額加計利息補償金【滿二年為債券面額之 2.01%(實質收益率為 1%)】，將其所持有之本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將款項以匯款方式交付債券持有人。

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。

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銀行信託部為債權人之受託人，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。



## 附錄二

### 樺漢科技股份有限公司 國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

#### 一、債券名稱：

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

#### 二、發行日期：

民國(以下同)105年5月13日(以下簡稱「發行日」)。

#### 三、發行總額：

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

#### 四、發行期間：

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

#### 五、債券票面利率：

票面年利率為0%。

#### 六、還本日期及方式：

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

#### 七、擔保情形：

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

#### 八、轉換標的：

本公司普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

#### 九、轉換期間：

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

#### 十、請求轉換程序：

(一)債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換。

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

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

#### 十一、轉換價格及其調整：

##### (一)轉換價格之訂定方式

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

##### (二)轉換價格之調整

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1)減資彌補虧損時：

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數)

(2)現金減資時：

調整後轉換價格＝

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

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

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

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

十三、轉換後新股之上市：

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

十四、股本變更登記作業：

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

十五、換股時不足壹股股份金額之處理：

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

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

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

(二)股票股利

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

十七、轉換後之權利義務：

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

十八、本公司對本債券之贖回權

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

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

(三)若債券持有人於「收回通知書」所載基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以戳日為憑)者，本公司應將其所持有之本轉換公司債依面額以現金贖回。

十九、債券持有人之賣回權：

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

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

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

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

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十四、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

### 附錄三

### 樺漢科技股份有限公司

#### 海外第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

##### 一、發行公司名稱

樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「樺漢科技」或「發行公司」)。

##### 二、發行目的

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

##### 三、發行總額

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

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

##### 四、發行方式

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

##### 五、公司債種類、面額及發行價格

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

##### 六、發行日

中華民國(以下同)106 年 3 月 10 日。

##### 七、到期日

中華民國(以下同)111 年 3 月 10 日。

##### 八、上市地點

本債券將於新加坡證券交易所掛牌上市。

##### 九、票面利率

本債券票面利率暫訂為年利率 0%。

##### 十、債券到期之償還

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

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

##### 十一、債券持有人賣回權

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

1.除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權外,債券持有人得於本債券發行日起算屆滿第二年及第四年之日,請求發行公司按債券面額加計年利率 1.25%所計算之利息補償金,(以下簡稱「債券持有人提前贖回價格」),將持有之本債券全部或部分贖回。

- 2.若發行公司普通股股票於台灣證券交易所終止上市買賣時，債券持有人得要求發行公司以債券持有人提前贖回價格，將持有之本債券全部或部分贖回。
  - 3.若發行公司有受託契約所定義之變動控制權之情事，債券持有人得要求發行公司以債券持有人提前贖回價格，將持有之本債券全部或部分贖回。
- (二)債券持有人行使前述贖回權，及發行公司受理債券持有人之贖回請求，均應依照本債券受託契約約定之程序為之，本債券提前贖回價格將由發行公司於受託契約規定之付款日以現金支付。
- (三)提前贖回金額均將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率（上午十一時參考 Taipei Forex Inc.所顯示之定盤價資料為 1:31.653）換算為美金償還。

## 十二、發行公司提前贖回權

發行公司於下列情況，得提前贖回本債券：

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

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

## 十三、轉換

### (一)轉換標的

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

### (二)轉換程序

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

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



應依修訂後之法令辦理。

前項所稱之營業日為台灣證券交易所營業之日。

### (三)轉換期間

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

現行法令規定之停止過戶期間如下：

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

### (四)轉換價格

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

### (五)轉換普通股股數

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

### (六)轉換價格之調整

本債券發行後，轉換價格應依下列所述之條款及受託契約規定調整之：

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

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

調整後轉換價格 = 調整前轉換價格 × 調整係數

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

其中，ENS=已發行股數（註2）

NNS=新發行股數

PNI=新股發行價格（註3）

P=基準日當日每股時價(依受託契約定義)

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

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

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

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

調整後轉換價格 = 調整前轉換價格 × 調整係數

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

ENS=已發行股數（註1）

NNO=新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數

PNO=新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格

P=基準日當日每股時價(依受託契約定義)

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

2.發行公司實施庫藏股減資時，轉換價格不予調整。

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

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

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

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

每股時價之定義應依受託契約規定。

#### (七)轉換年度有關股息及紅利之歸屬

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

#### (八)轉換身分限制

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

#### 十四、債券之註銷

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

#### 十五、銷售限制

本債券不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付。

#### 十六、稅賦

##### (一)所得稅之扣繳

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

(二)證券交易稅：依目前中華民國法令規定，股票持有人於出售股份時須負擔成交金額 0.3% 之證券交易稅。

(三)如中華民國相關稅務法令有所變更，則依當時規定辦理。

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

#### 十七、準據法

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

#### 十八、發行條款之增修

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

#### 十九、承銷機構及其他有關機構名單

國外主辦承銷商：KGI Asia Limited

國內送件承銷商：凱基證券股份有限公司

受託人：Citicorp International Limited

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)本公司所營之主要內容

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

##### (2)主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

年度	105 年度		106 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
產品項目				
產業電腦 軟硬體銷售	14,361,731	99.24	34,843,145	99.83
售後服務	109,918	0.76	60,919	0.17
合計	14,471,649	100.00	34,904,064	100.00

##### (3)公司目前之商品(服務)項目

- A. 新世代無風扇嵌入式產業用主機(板)
- B. 次世代遊戲主機控制器
- C. 工業智能閘道與工業控制人機介面
- D. 床邊照護電腦
- E. MQTT/Restful IoT 智能閘道

#### (4)計畫開發之新產品(服務)

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

## 2. 產業概況

### (1)產業之現況與發展

本公司及子公司為工業電腦(Industrial PC, IPC; 亦可稱「產業電腦」)專業研發設計廠商,主要產品為工業電腦之嵌入式板卡(Embedded Boards)類及嵌入式系統/準系統(Embedded System)類產品,以下簡稱為工業電腦板卡及系統/準系統,主要應用於銷售終端機(Point of Sales, POS)、大型遊戲機、自動化控制設備、自動櫃員機(automatic teller machine, ATM)、彩票機、電子看板、醫療照護設備、網路儲存設備、機上盒等終端產品,另於 104 年度取得瑞祺電通股權後跨足網路通訊安全領域,主要銷售下游為國際工業電腦品牌大廠,茲就本公司及子公司主要產品所處產業現況分析:

預估 2015 年國內工業電腦產值成長率將可達 14%,全球企業資本支出金額成長率穩定維持 3.5~4.0%,以內工業電腦公司年產值成長率來看,2013 年以前每年都維持 6~8%,近年來受惠於產品應用領域擴大,以及國內業者向外併購,因此 2014~2016 年內工業電腦產值 YoY 成長率提升至 10%以上,考量全球 GDP 及企業資本支出穩定成長,預估 2017 年內工業電腦產值 YoY 成長率將可達 14.2%、優於 2016 年的 11.6%。

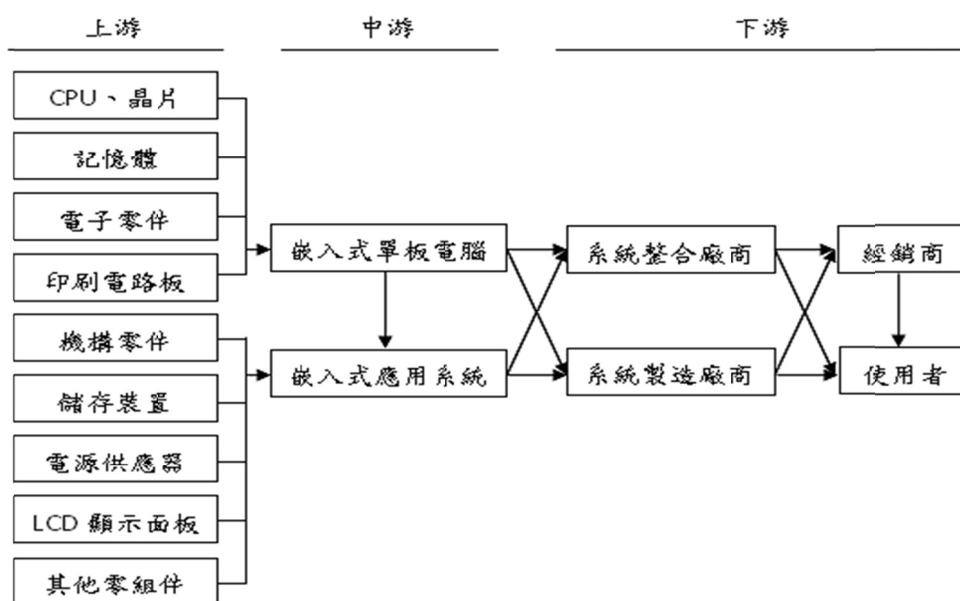
近年來工業電腦產品應用領域持續擴大,包括醫療,軍事,航太,通訊,機器人自動化設備、智能電網及物聯網(The Internet of things, IOT)都已開發出應用產品,都將成為國內工業電腦整體產值未來的成長動能。其中以機器人自動化設備及物聯網產品應用範圍廣泛,未來出貨成長性最為看好。

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

根據國際研究顧問機構 Gartner 預測,手機、平板和 PC 總用戶數至 2020 年將達 73 億台,而物聯網裝置則將大幅超越上述連網裝置增加至 260 億台,屆時將可創造超過 3,000 億美金的邊際收益。Gartner 報告也進一步指出,至 2020 年將有 1,660 億美金投入各物聯網產業,其中又以交通、零售、倉儲、醫療及製造產業為多。物聯網雖為創新概念,但卻是由自動化產業、電信業、電腦業

等三大傳統產業融合而成，而本公司及子公司為「專業工業電腦垂直整合製造商」，從互動式終端產品出發，聚焦大數據、物聯網、車聯網、機器人等四大新興產品線，其首要產品 POS 系統近來更因 Apple Pay 掀起全球 POS 機升級距離無線通訊(Near Field Communication, NFC)支付技術的需求，未來發展深具潛力。

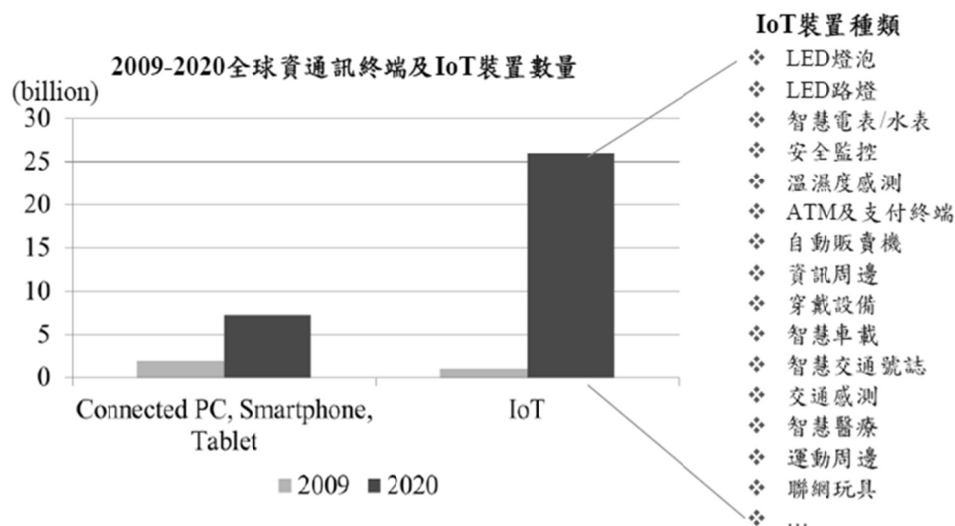
## (2) 產業上、中、下游關聯性



## (3) 產品之各種發展趨勢

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

物聯網由智慧運算、可靠傳遞、全面感知三大面向串聯，雲端儲存、IC 設計及通訊、工業電腦則是受惠以上三大面向的族群。根據 Gartner 預測，手機、平板和 PC 總用戶數到了 2020 年將達 73 億台，物聯網(IOT)裝置則將大幅增加至 260 億台，屆時將可創造 3280 億美元的邊際收益。由於物聯網題材興起，工業電腦的用途，轉進垂直整合市場，像是：運輸、食品飲料、零售、農業和城市管理，利用創新 UI 進行人機互動，並蒐集、擷取所需資訊，促使產業增加其附加價值。

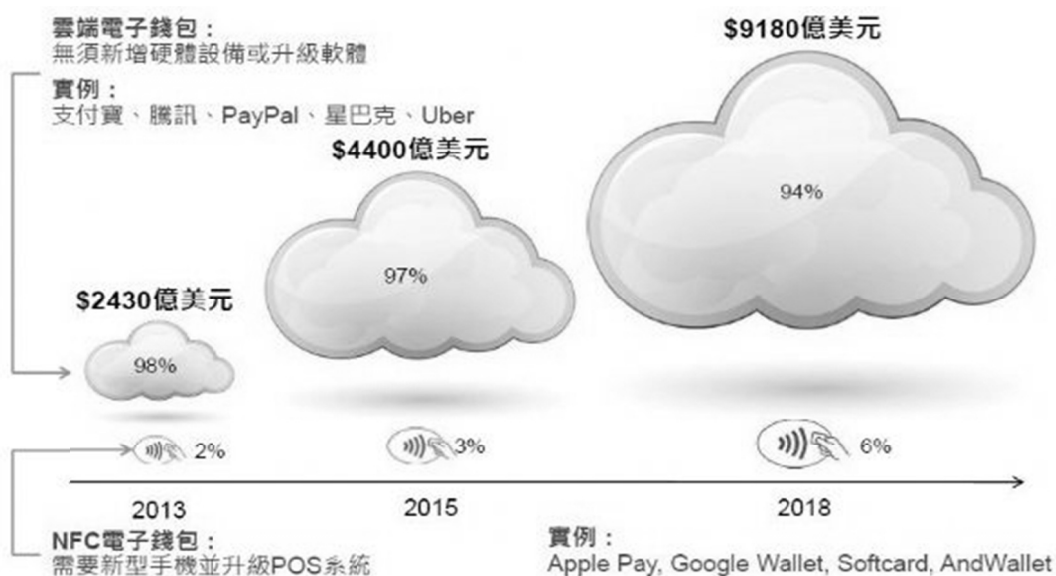


資料來源: Gartner, 產業情報研究所(MIC)整理; 2014年4月

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

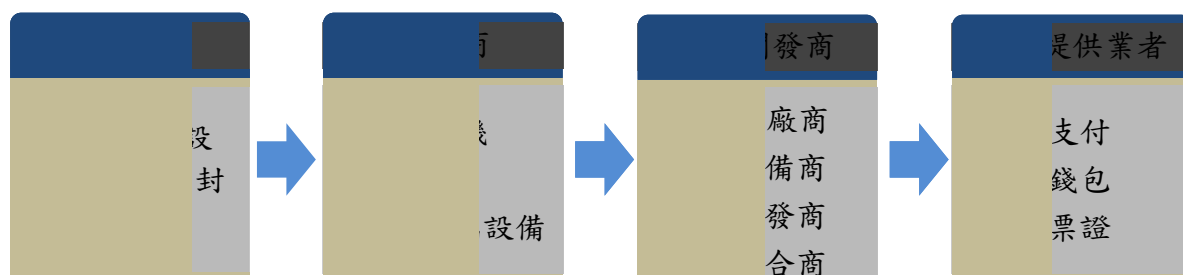
近年來，隨著移動支付需求，消費者透過手持裝置付費的習慣日漸養成，移動支付正快速普及和發展。據國際研究顧問機構 Gartner 在 2015 年底研究調查顯示，全球行動支付市場的交易金額將自 2015 年 4,311 億美元，成長至 2017 年約 7,215 億美元，年複合率約為 29.4%。最廣為人知的行動支付服務 Apple Pay、Samsung Pay、Google Wallet、悠遊卡及商店發行的儲值卡，都是採用距離無線通訊(Near Field Communication, NFC)支付技術。若需搭配 NFC 支付技術，消費者需先有內建 NFC 晶片的智慧型手機，商家也必須更換支援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

### 2013~2018 年全球移動支付交易量



資料來源: Gartner, DIGITIME 整理; 2015 年 6 月

### NFC 產業供應鏈



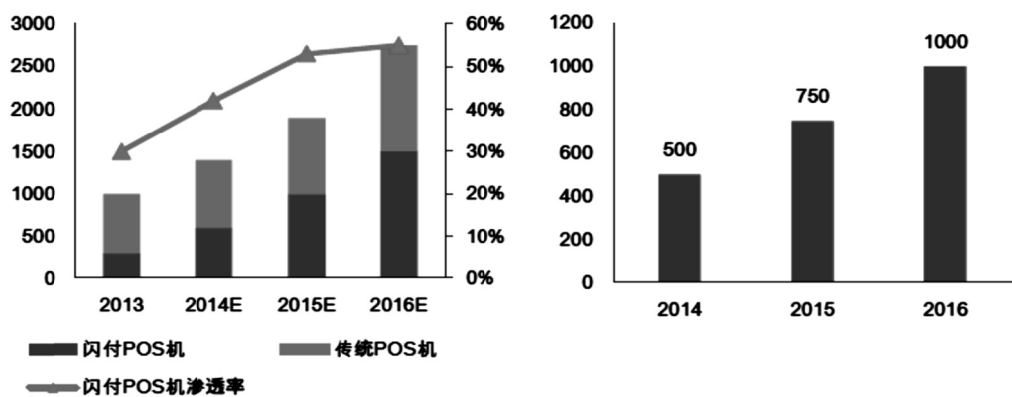
Apple Pay 掀起全球 POS 機升級 NFC 的預期。市場研究公司 Berg Insight 最新報告顯示，2014 年全球具備 NFC 技術的 POS 終端出貨量超過 950 萬，占全球出貨的 POS 終端五分之二。Berg Insight 預測，全球 NFC POS

終端將以 28.4% 的複合年增長率增長，預計將從 2014 年的 2,140 萬增長到 2019 年的 7,490 萬，2014 年 NFC POS 終端出貨量排名靠前的是歐洲和北美，分別高達 80% 和 75%。此外，Berg Insight 表示，在 2014 年年底大約有 900 萬的 POS 終端接受 Visa 的 PayWave, MasterCard 的 PayPass 以及中國銀聯的 QuickPass 非接觸支付。

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

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

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



2月

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

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

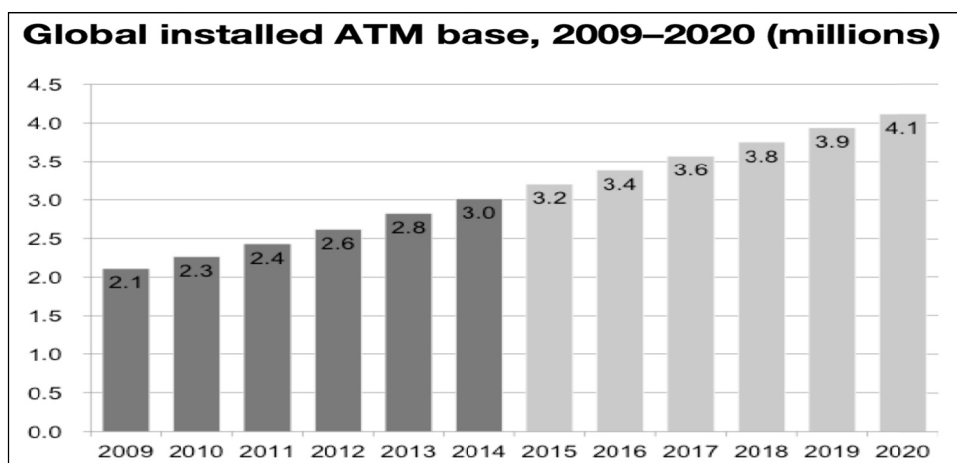


ATM 為 POS 系統在金融業的最大應用，不過由於新的支付工具日益普及，一般大眾對於現金依賴度降低，ATM 提領的現金有逐年減少的趨勢；然為降低銀行營運成本並提高 ATM 附加價值，ATM 所提供的服務內容亦趨向多元化發展，預計全球將掀起移動智慧終端機與 ATM 整合的浪潮，手機等移動設備的智慧化將成為未來 ATM 市場增長的新動力。另外，多樣化的金融服務和產品創新也將成為驅動全球 ATM 市場前進的重要原因之一。在安全方面，針對持卡人的資訊盜竊已成為 ATM 市場面臨的主要威脅，而移動設備與 ATM 的“跨界整合”、晶片卡（EMV）的應用等將顯著降低針對 ATM 的銀行卡竊讀犯罪。

根據英國研調機構 Retail Banking Research 預測，ATM 全球裝機數量至 2020 年將突破 4 百萬台，較 2015 年成長達 28.12%。ATM 市場在歐美市場已趨於飽和狀態，而中國、印度等新興地區將出現高速成長。惟因近年行動支付興起，以及銀行各式新型服務型態產生，如透過 App 完成提款的過程、增加掃描系統、增加互動式服務功能，以及支援 Web 環境等。未來 ATM 可透過網際網路連線，定時自遠端更新機台上秀出的內容，或直接進行電子商務交易，使歐美地區之 ATM 市場亦因換機需求而市場規模仍呈成長之情形。另根據中國央行《2015 年第三季度支付體系運行總體情況》統計，2015 年第三季度聯網的 ATM 達到 84.08 萬台。另依據 2015 年 3 月中國金融時報之《2014 年中國 ATM 市場述評》，由於中國 ATM 市場已經進入舊機換新的穩定增長期，其中國有銀行、農信農商及郵儲為 ATM 主要採購主力。另部分銀行針對社區銀行及智慧銀行的戰略佈局，部分股份制銀行的 ATM 設備採購量出現了突破性增長，如中信銀行 2014 年設備增長率超過 700%，民生銀行超過 90%。在 ATM 設備類別方面，存取款一體機繼續佔據市場主流地位，占比突破七成，達到 72.17%。單取款機 2014 年度銷售總量已跌至 2.7 萬台。可以預見，存取款一體機取代單取款機成為銀行採購設備的主流機型的趨勢已不可逆。

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

## 2009-2020 年全球 ATM 裝機數量



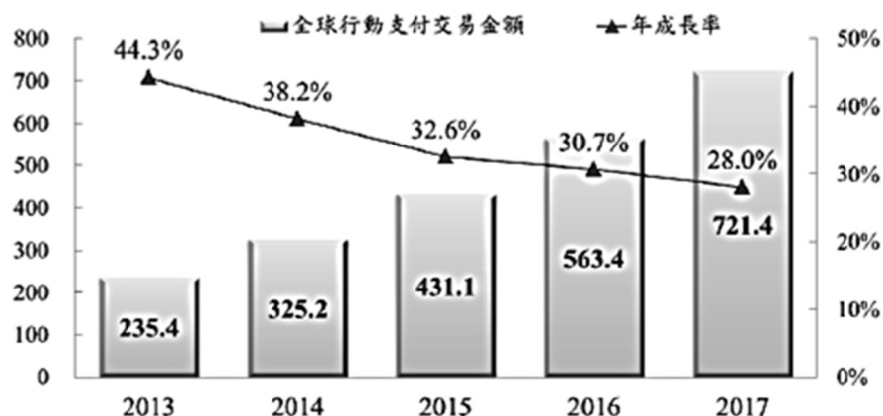
資料來源: Retail Banking Research, 2015/10

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

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

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

### 全球行動(創新)支付交易金額



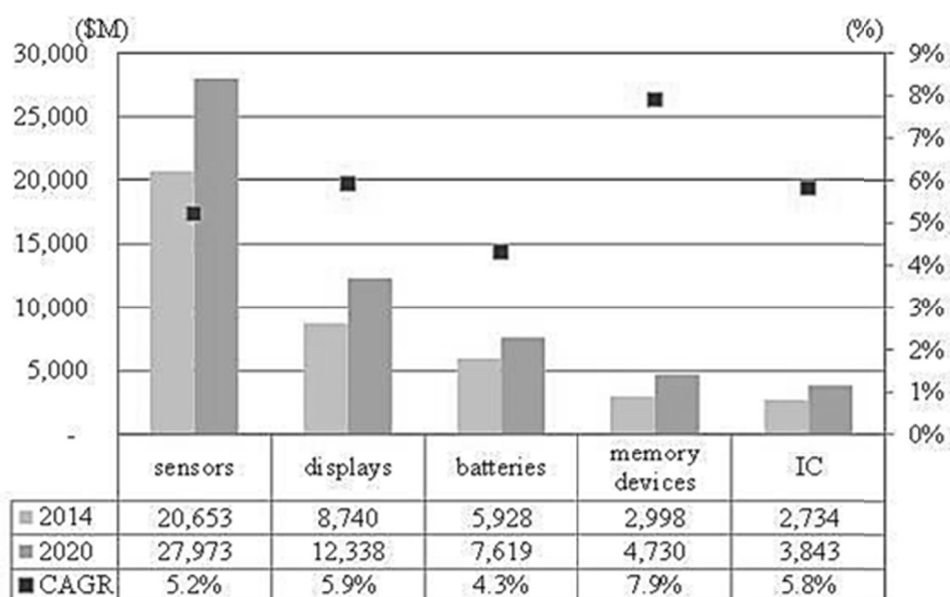
資料來源：Gartner, MIC 整理；2015 年 9 月

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

## E. 醫療照護及個人智能關懷系統

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

2014~2020 年醫療電子產品別市場規模



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

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

個人智能關懷系統部分，主係運用於智能障礙患者、特殊疾病患者或養老院等，以配帶含有全球行動通訊系統 (Global System for Mobile Communications, GSM) 及全球定位系統 (Global Positioning System, GPS)

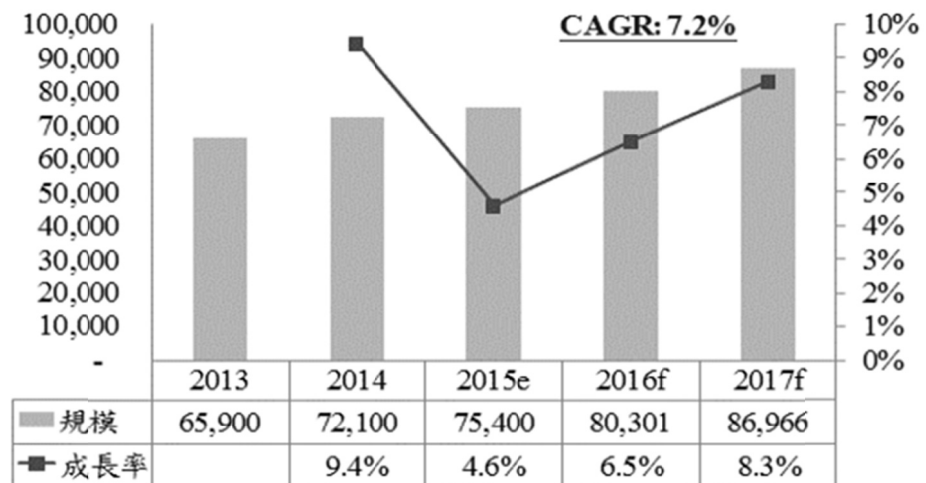
之識別標籤(RFID)，結合連網追蹤、雙向通話、手機簡訊及緊急指定通話按鍵等技術功能，以掌握該等人員之用藥情形、避免走失，並可記錄患者病歷，為 IPC 產業於醫療電子智慧化應用領域之一。

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

#### F.網路資訊安全需求上升

另本公司於 103 年底取得瑞祺電通股份有限公司(以下簡稱瑞祺電通)33.32%股權，且在財務報表中將其列入合併報表編製個體，顯見瑞祺電通對樺漢的營收具有一定的影響力。瑞祺電通主要業務為網路通訊安全相關產品的研發設計與銷售服務，產品應用涵蓋網路安全平台、通訊局端平台及雲端運算平台。透過取得瑞祺電通的股權，本公司跨足網路通訊安全領域，故此產業的發展也將影響往後本公司及子公司的營收及獲利表現。

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



備註：單位為百萬美元

資料來源：Gartner，MIC整理，2015年10月

在全面自動化、電腦化的今日，全球政府、企業及消費者對電腦及網路的依賴日益加深，而資訊安全的威脅也就隨之而來。透過木馬病毒、釣魚軟體等病毒程式，駭客可以輕易掌控網路使用者的一舉一動。對個人而言會造成身分冒用或個資竊取的風險，對政府或企業而言則帶來機密資料遭竊或客戶資訊外洩的威脅。為了對抗網路病毒及駭客威脅並保護個人及

企業資訊安全，強化資訊安全防護成為企業資訊科技部門的重大目標。另外，在物聯網相關產業爆發式成長的時代，連上網路的物件將越來越多，這勢必會為資訊安全帶來許多潛在威脅，因此物聯網的發展也將隨之帶動資訊安全產業的成長。連上網路的物件越多，代表著企業及消費者對資訊安全防護的需求增加。這項趨勢將為資訊安全產業帶進龐大商機，進而帶動產業未來發展。

#### (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，綜觀目前國內已上市、上櫃之公司中，考量公司規模、營運模式及應用領域等因素，選取威強電股份有限公司(以下簡稱威強電)、飛捷科技股份有限公司(簡稱飛捷)及安勤科技股份有限公司(簡稱安勤)為其比較同業。威強電係國內第二大工業電腦廠商，亦為本次採樣同業中，營運規模最大者，其近年度以博奕產品及 POS 產品為主要發展重點，且亦以專業 ODM 廠為業務重點之一；飛捷則專注於端點銷售系統 (POS)應用產品；安勤則係以運用於醫療領域及 POS 系統產品為主，與本公司產品及公司規模較為相近。

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

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次

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

106 年度提供歐洲醫療之床邊照護電腦包含床邊終端、雲端平台與照護裝置，整合個人醫療資訊、通訊、娛樂以及醫療流程，協助醫院打造完善的照護環境，

預計 107 年度進一步完成 ISO13485 醫療系統認證生產環境，成為以提升醫療品質、實現全能照護為職志之醫療方案商。

x86 電腦則採用新一代 Intel IoTG 無風扇 CPU 設計，整合成為 SBC 無風扇主板與系統，結合嵌入式儲存記憶體週邊與多變式內嵌式無線傳輸，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如零售櫃銀機(POS)、互動式多媒體機台(Kiosk)、自動化控制設備、IOT 閘道器等之基礎平台，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。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。

(2) 研究發展人員與其學經歷

本公司研發部門學歷分佈如下：

單位：人

學歷	年度	104 年度	105 年度	106 年度
博士		2	2	4
碩士		60	84	445
大專		145	270	979
高中(含)以下		18	51	156

(3)最近年度投入之研發費用及開發成功之技術或產品

A. 投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

年度	105 年度	106 年度
研發費用(A)	459,219	3,064,338
營業收入(B)	14,471,649	34,904,064
研發費用佔營業收入比 (A)/(B)	3.17%	8.78%

B. 開發成功之技術或產品：

年度	產品及技術名稱項目
100 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推出 All-In-One 的 POS 系統，搭載 15" 表面式電容的觸控屏，整合刷卡機、客戶顯示器(VFD)、指紋辨識器、2D 條碼掃描器等周邊，簡潔俐落的外型完全地吸引重要客戶的關注。</li> <li>2. 開發適用於醫療照護產業用之床邊終端機(Bedside Terminal)主機板。</li> <li>3. 開發 Intel Atom 平台之車載系統，除適合寬溫的惡劣使用環境外亦整合無線通訊模組如 GPS、GSM 及 Bluetooth，其電源設計亦克服了車載電源的突波與壓降問題。</li> <li>4. 推出 Intel HM65 平台嵌入式主機板，彈性設計地可以選擇使用 Intel 內建的繪圖單元或是獨立式 AMD Radeon E4690 高階繪圖晶片，以配合不同遊戲機的需求。</li> </ol>
101 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 以 Intel Cedar Trail 平台設計的小型無風扇嵌入式系統，因其撥放 1080p 高解析度影片的特色，加上豐富周邊裝置的控制介面，取得歐洲數位電子看板客戶的訂單。</li> <li>2. 10.1" 寬螢幕無風扇鋁壓鑄資料擷取系統，搭配獨特的纜線固定結構設計，解決工廠不慎拉扯纜線造成重要資料遺失的問題。此系統亦保留 Mini PCIe 插槽以加裝 WiFi 或是 3G 模組，讓前端蒐集的資料也可用無線的方式傳遞到後端進行分析與管控。</li> <li>3. 採用 Intel Ivy Bridge CPU 及 Q77 高速晶片組所設計的嵌入式主機板，支援數位式視訊介面 DisplayPort 及原生 USB 3.0 埠，迎合 Kiosk 設備多媒體撥放與高速資料存取的需求。</li> </ol>
102 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 應用 Intel H61 平台開發支援 Intel Core i7 &amp; i5 處理器的中階 POS 主機板，其 MCU 搭配 BIOS 的特殊架構與設計，不但能記錄系統不正常的動作，更能讓使用者在升級 BIOS 時免除重新設定的困擾。</li> <li>2. 新型車上電腦採用 GPS 與北斗兩種衛星導航系統，可整合緊急按鈕、即時通話、即時派遣、油量感測等周邊，滿足各式各樣車隊的需求。</li> <li>3. 開發 All-in-one 及 Tower 型的 POS 系統，採用 Intel Haswell、Bay Trail &amp; Freescale iMX 等不同平台(x86 &amp; ARM)的策略產品。</li> <li>4. 因應多螢幕的運用需求，開發出使用 Intel Q87 平台的 Mini-ITX 主機板，提供 VGA, HDMI &amp; DisplayPort 三個獨立顯示的介面。除支援高階處理器外，另有 35W 功耗的處理器及 LVDS 顯示介面以利小型嵌入式液晶系統的整合。</li> </ol>
103 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採用 Intel Haswell、Bay Trail &amp; Freescale i.MX 等相關 All-in-one 及 Tower 型的 POS 系統策略產品已完成開發，其中以 Android POS 為首的策略產品為最重要之突破。</li> </ol>

年度	產品及技術名稱項目
103 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. 開發使用於惡劣工業環境下之 3.5" SBC 以及採用 Intel Broadwell 之 COM express 控制主板</li> <li>3. 開發通訊產業之工業用工作站</li> <li>4. 以 Intel Bay Trail 平台設計的小型無風扇嵌入式系統，因其播放 1080p 高解析度影片的特色，加上豐富周邊裝置的控制介面，取得歐洲數位電子看板客戶的訂單。</li> <li>5. ARM Base 低功耗網通系統：ARM Base Marvell SoC 平台，5 個 GbE RJ45，同時支援 Wifi module、SATA HDD solution，提供企業分公司最佳的 VPN 規格解決方案。</li> <li>6. 320G Throughput 解決方案：高階 X86 系統與 72-core Tiler 網通加速模組整合平台，提供高端企業用戶，對 Big Data 時代來臨，因應網路頻寬的徹底解決平台，320G 的線速效能。</li> <li>7. 研發 Rangeley SoC 微型 Server System，以提供高網路封包效能需求的 Entry Network Security Appliances：採用 Intel Rangeley 整合型網路加速晶片，具有高網路封包加速效能，低成本的優勢，非常適合用在微型的網路安全管理平台。</li> <li>8. 1U 高競爭力，基本網路埠規格伺服器：採用 Intel Bay trail SoC 整合型晶片，提供基本網通安全設備基本規格門檻產品，具有成本面的高度競爭力。</li> <li>9. 研發 2S CPU 高端 Server System，以提供高效能需求的 Data Center、Cloud Computing、High-end Network Security Appliances：採用 Intel Haswell-EP 平台，高功率、高效能，最大支援到 240G 的 Throughput，多功能的整合型前端網卡抽換模組設計 High-performance x86 Network Security Appliance Powered by Dual Intel "Haswell-EP" E5-2600 v3 CPU。</li> <li>10. 研發 1S CPU 高端 Xeon Server System 1U High Performance x86 Network Appliance for Enterprise Firewall, UTM and IPS：單顆 Intel® Haswell-EP E5-2600 v3 CPU 4IC module slots up to 32 LAN ports Supports Intel® 1G/10G/40G Network Controllers。</li> <li>11. 研發 80GbE with 模組式乙太網路卡 for Data Center and Network Security Appliances：採用 Intel 最新 Fortville 控制器，開發瑞祺專屬高效能的網卡，提升瑞祺產品單一網口對外網路最高的頻寬，支援 2x QSFP 40G Transceiver、QSFP。</li> <li>12. 研發 IoT 整合型 Desktop 系統，適合使用在 Intelligent Gateway：採用 AMD 最新一代的 IoT 整合型網路晶片 GX210UA，研發適合在無線網路 End point 端的上網控制管理設備。</li> </ol>



年度	產品及技術名稱項目
103 年	<p>13.研發整合性 Smart Thermal 解決方案：針對高階多模組化的 PCIe 連接網口設備，1U/2U 系統需求高頻寬的解決方案，導致 Thermal 的整體 Solution 需要被全方位的監測。</p> <p>14.研發智慧的 LED 顯示方案：針對高階系統，操作人員需要更便利的顯示資訊，以方便更有效的監控高階系統的整體硬體健康狀態。</p> <p>15.全快閃記憶體陣列(All-flash array)運算平台(COS-I900)：搭配 36-core 網路多核心晶片的全快閃記憶體陣列運算平台，在 1U 侷限空間中存放最大的儲存容量(48TB)。</p> <p>16.深度可程式化網路虛擬化之軟體定義平台(COS-J500)：搭配 72-core 網路多核心晶片的深度可程式化網路虛擬化之軟體定義平台。</p> <p>17.研發網路加解密加速卡(For TCP offload、IP forwarding 等)：採用 Tiler 72-core 架構的 CPU，開發具有 80G 網路頻寬、雙槽 PCIe slot 體積的網路加解密加速卡，提高以往傳統 CPU 處理 TCP 與 IP forwarding 的效能。</p> <p>18.電子手錶與應用在電子手錶的個人生理監控系統開發</p>
104 年	<p>1.推出 ADE-6091 :ADE-6091 採用 Intel ATOM 新世代 Braswell CPU 搭配 USB3.0 Type C 接頭，大幅提升雲端與感知系統資訊傳輸速度</p> <p>2.ADE-6082/NSB-3011 開發 Intel 第六代 Skylake 高端處理器主機板，應用於工業控制、電子看板、資訊產業大量高速運算數的需求</p> <p>3.推出 CAF-1010 機種：無風扇之網路處理系統 Rangeley，主攻工業規格之網路安全應用系統。</p> <p>4.推出一系列 Atom™處理器 C2000 網路安全系統：以低耗電的 Silvermont 微架構為基礎，將 Intel®架構的可擴充能力延伸至小型的高密度通訊以及智慧型系統。此產品系列提供一系列的多核心處理能力(從雙核心至八核心)，並擁有高階 I/O 與加速整合功能，提供可擴充、單晶片的系統單晶片(SoC)。22 奈米製程技術為基礎，搭配 3D 三閘電晶體，提供最佳化的每瓦效能，針對具散熱限制的應用提供解決方案，如入門至中階的分公司路由器、安全性設備、網路存取、通訊伺服器、小型基地台、控制層處理，以及儲存應用等。</p> <p>5.推出 Ivy Bridge-EP 2U 網路伺服器等級平台 Intel® Xeon® 處理器 E5-2600 v2 產品系列：Intel® 微架構(原名 Ivy Bridge)為基礎並採用 22 奈米製程技術，這些處理器的效能與耗電量較前</p>

年度	產品及技術名稱項目
104 年	<p>一代 Intel® Xeon® 處理器 E5-2600 產品系列有顯著進步。此為首款具有延長生命週期支援的 Intel® Xeon® 處理器系列產品，提供 10 核心/單插槽與 20 核心/雙插槽組態。平台就效能、I/O、記憶體以及加速能力，滿足廣泛種類的大規模通訊應用需求，例如高階安全性設備與刀鋒、企業路由器與無線基礎架構解決方案等。搭配 Intel® Data Plane 開發套件時，能改善平台封包處理速度以處理日益增加的網路流量資料速率及相關的控制與訊號傳輸需求。</p> <p>6. CAR-3050 第 4 代 Intel® Core™ 處理器原名 Glen Forest (Haswell Mobile + Cave Creek)：採用第 4 代 Intel® Core™ 處理器採用 Intel® 微架構(代號 Haswell)作為基礎，搭配領先業界的 22 奈米製程技術及 3D 三閘極電晶體，精心製造成就完美。引進 Intel® 進階向量擴充指令集處理器 2.0 後便可有效改善數學處理、編碼解碼與高效能運算等效能表現。此平台針對具散熱限制的應用提供解決方案，如中階安全性設備、分公司路由器、網路存取、媒體與通訊伺服器，錯誤修正碼 (ECC) Intel® 超執行緒技術 Intel® QuickAssist 技術。</p> <p>7. NIP-83xx 網卡系列：採用新一代 Intel Fortville 高速網路控制器，開發高密度 2x10、4x10 and 2x40 GbE 的模組乙太網路卡，PCIe x8 Gen3 I/F，相容 CASwell 所有機架式網路安全產品線。</p> <p>8. 推出 All-全新 AMI IPMI 伺服器解決方案：針對網路安全相關應用，取得 AMI 的完整來源碼，布建完整的網路應用相關的 IPMI 功能。</p> <p>9. Dual BIOS：針對全系列系統，進行完整的 Dual BIOS 功能設計，包含透過 BMC 遠端更新，損害恢復，等特殊網路安全系統需求之功能自主設計。</p> <p>10. CAD-0245 首款 IoT Gateway 解決方案：針對 IoT 網路安全相關應用，研發公司首款針對 IoT Gateway 領用應用之產品線。</p> <p>11. In-One 的 POS 系統，搭載 15" 表面式電容的觸控屏，整合刷卡機、客戶顯示器(VFD)、指紋辨識器、2D 條碼掃描器等周邊，簡潔俐落的外型完全地吸引重要客戶的關注。</p> <p>12. 開發適用於醫療照護產業用之床邊終端機(Bedside Terminal) 主機板。</p> <p>13. 開發 Intel Atom 平台之車載系統，除適合寬溫的惡劣使用環境外亦整合無線通訊模組如 GPS、GSM 及 Bluetooth，其電源設計亦克服了車載電源的突波與壓降問題。</p> <p>14. 推出 Intel HM65 平台嵌入式主機板，彈性設計地可以選擇使用 Intel 內建的繪圖單元或是獨立式 AMD Radeon E4690 高階繪圖晶片，以配合不同遊戲機的需求。</p>

年度	產品及技術名稱項目
105 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.推出 AMD APU Merin Falcon 平台嵌入式主機板，可彈性配合不同遊戲軟體的中低階需求，提供日本第一及第二大遊戲廠商高性價比之遊戲機控制器選擇。</li> <li>2.提供日本客戶高、中、低階 All-In-One 的 POS 系統，搭載 15" 表面式電容的觸控屏，整合刷卡機、客戶顯示器(VFD)、指紋辨識器、2D 條碼掃描器等周邊，簡潔俐落的外型得到 106 年度市場高度的關注。</li> <li>3.與老虎機設備商在遊戲機台的系統專案合作，提供其 Slot machine 全系列顯示模組以及運算核心模組。</li> <li>4.結合策略合作夥伴針對南美第一大收單行之需求合作開發開發新形式行動支付終端。</li> <li>5.完成開發 MQTT/Restful IoT 智能閘道控制器與資料收集器，提供系統組裝產線之智能管理與及時處理之工業化 4.0 方案選擇。</li> </ol>
106 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.推出 Intel Apollo Lake 平台嵌入式主機板，可提供中、低階 POS、Kiosk 與 Gateway 的應用需求。</li> <li>2.提供歐洲客戶高、中階 All-In-One 的寬螢幕 POS 系統，搭載 18.5" 表面式電容的觸控屏，整合刷卡機、第二客戶顯示器(2<sup>nd</sup> Display)與財稅資料模組(Fiscal Module)等周邊，大器的外型得到市場高度的關注。</li> <li>3.與博弈機設備商在博弈機台的系統專案合作，提供其不同標案的機台需求。</li> <li>4.持續與老虎機設備商在遊戲機台的系統專案合作，提供其 Slot machine 更多不同形式與架構的運算核心模組。</li> <li>5.完成開發使用於多樣工業環境下採用 Intel® Kaby Lake processors COM express 之控制主板</li> </ol>

#### 4. 長、短期業務發展計畫

##### (1)短期發展計畫

##### A.行銷策略

- (A) 提升地域市場之開拓與深度,積極擴展與鎖定市場之專業系統整合商之合作交流。
- (B) 擴大現有客戶新產品線的合作,積極推廣高附加價值之系統產品與產品生態鏈整合，藉此提升整體營業額及利潤,並加深與客戶之合作關係，提高忠誠度。
- (C) 鎖定利基市場之目標客戶進行深度業務開發,並依據所屬垂直應用市場安排專屬之應用發表說明會,提升我方專業能力肯定度及能見度。

(D) 佈局中國與新興市場 IIoT 解決方案與完整的生態系統，集合品牌、產品、技術組合並在區域內與相關目標產業之實體經濟結合，建立成功示範點。

#### B. 生產、研發及產品發展方向

(A) 積極引進、育成研發與專案管理人才，以延伸技術領域、加速產品開發速度。

(B) 添購研發設備,尤以系統分析及機構整合相關研發驗證設備，以因應 IoT、大數據、智慧城市及工業 4.0 增加的專案需求。

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

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

#### C. 營運管理政策

(A) 強化品質監控系統，持續提升產品品質，加強客戶服務。

(B) 善用資訊管理系統，提升公司營運績效。

(C) 加強內部工作品質與創新能力。

### (2) 長期發展計畫

#### A. 行銷策略

(A) 積極爭取歐、美及日本工業電腦領域的大型客戶合作機會。

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

(C) 強化應用生態鏈整合，提供客戶多元應用發展。

(D) 整合全球生產基地，提供客戶全球生產運籌之服務。

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

#### B. 生產、研發及產品發展方向

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

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

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

### C.營運管理政策

- (A) 垂直整合技術與製造能力，提供客戶全方位服務。並積極整合全球生產基地，提高客戶全球生產與異地備援能力。
- (B) 調整組織結構，建立利潤中心管理制度。
- (C) 透過國內外資本市場籌資，進一步打造企業全球化版圖。
- (D) 培養公司企業文化及國際觀，並藉由職務輪調培育優秀專業人才，提高競爭優勢。
- (E) 整合集團各領域技術，發展應用生態鏈。
- (F) 建立多時區跨國籍快速策略與執行之溝通與組織架構。

## 二、市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區域別		105 年度		106 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		217,978	1.51	658,761	1.89
外銷	亞洲	3,388,483	23.41	3,034,397	8.69
	美洲	7,708,910	53.27	13,131,764	37.62
	歐洲	2,809,023	19.41	17,019,796	48.76
	其他	347,255	2.40	10,059,346	3.04
合計		14,471,649	100	34,904,064	100.00

#### (2)市場占有率

本公司及子公司自民國 93 年成功自行研發工業用主板至今，持續擴展產品應用領域，近年成功以「專業工業電腦研發設計廠商」之定位迅速拓展業務，已於工業電腦產業佔有一席之地，多年來本公司及子公司與歐美大廠合作進行研發，產品不僅深入歐美各國及日本等成熟市場、於中國、南美重要新興市場亦取得亮眼成績。由於工業電腦產業應用範圍廣泛，國內尚無確切統計數據得

以明示本公司及子公司於工業電腦市場之占有率，惟本公司及子公司主要交易對象多為 POS、ATM、工業控制、網路通訊、遊戲機、博弈及其他各工業電腦應用領域之龍頭廠商，如：本公司已成為全球最大 ATM 品牌廠及前三大 POS 品牌廠 A 集團最主要板卡及控制器供應商，推測本公司及子公司於相關應用領域應有一定市場占有率，隨本公司及子公司業務持續拓展，整體營運與市占率應可穩定成長。

### (3)市場未來之供需狀況與成長性

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

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

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

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

### (4)競爭利基

#### A. 積極創新以尋找不同的成長模式

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

#### B. 研發技術的掌握與專案管理的效率

新產品研發與服務的建構一直是本公司及子公司的核心競爭力。相較其他工業電腦公司設計各種標準規格的產品，本公司及子公司更重視產業的需求。因為聚焦所以能更瞭解應用環境，除了吸引產業先進合作的機會，也構築更高的競爭門檻。研發除了技術外，開發的所費時程與品質

亦是重要的關鍵。專案管理成員不但對產品、設計等要有相當程度的認知外，還需熟悉備料、生產、產業知識及客戶溝通等廣泛領域。過去幾年 ODM/JDM 累積的經驗與人才的培育，將會是未來發展的重要契機

C. 與重量級客戶磨出更優質的產品，合作關係亦成為口碑行銷的利器

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

D. 投入資源於 E 化、自動化與知識管理

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

E. 背景豐富的經營團隊

公司經營團隊來自於工業電腦與世界級的 EMS 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

A. 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。



B. 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) 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

(C) 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。

(D) 市場眾多競爭者加入

因應對策：

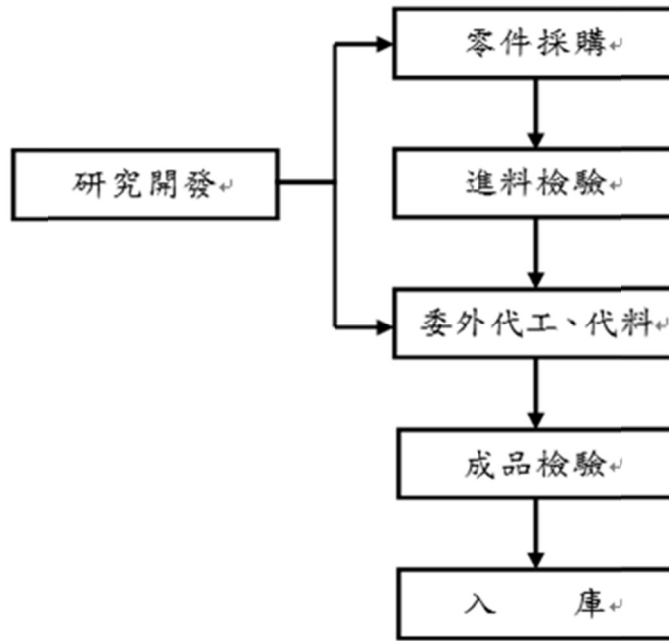
- 本公司及子公司創新商業模式，已領先潛在競爭者，與產業電腦大型品牌客戶建立穩固關係，且產業電腦品牌廠重視供應商穩定性，較不輕易更換廠商，本公司及子公司除鞏固既有成果外，亦持續進步拉大領先優勢。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

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

(2)主要產品之製產過程



3.主要原料之供應狀況

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

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

(1)最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	105 年				106 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	鴻海精密工業(股)公司	5,638,258	47.00%	最終母公司	鴻海精密工業(股)公司	7,706,668	78.96%	最終母公司
2	其他	6,359,167	53.00%	-	其他-	2,053,089	21.04%	-
	進貨淨額	11,997,425	100.00	-	進貨淨額	9,759,757	100.00	-

增減變動原因說明：

因 106 年度本公司及子公司營收持續成長，進貨金額相對增加，進貨集中較能得到較優惠的價格，同時亦新增配合之供應商並提高其他供應商占比。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	105 年				106 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	D 公司	2,874,189	19.86%	無	D 公司	5,372,308	15.14%	無
2	C 公司	1,688,339	11.67%	無	C 公司	1,129,453	3.18%	無
3	其他	9,909,121	68.47%		其他	28,402,303	81.68%	
	銷貨淨額	14,471,649	100%		銷貨淨額	34,904,064	100%	

註：因本公司與客戶有簽定保密協議，故當事人名稱以代號表示之。

增減變動原因說明：

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

### 5.最近二年度生產量值及變動分析

單位：片;新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品(或部門別)	105 年度		106 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
產業電腦軟硬體銷售	53,302	46,104	973,207	111,730	80,646	2,018,128
合 計	53,302	46,104	973,207	111,730	80,646	2,018,128

增減變動原因說明：

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

### 6.最近二年度銷售量值

單位：片;新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	105 年度				106 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
產業電腦軟硬體銷售	216,090	217,959	8,899,653	14,143,772	378,881	658,355	5,989,844	34,184,790
售後服務	0	19	0	109,899	0	406	0	60,513
合 計	216,090	217,978	8,896,935	14,253,671	378,881	658,761	5,989,844	34,245,303

增減變動原因說明：

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

### 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

年度		105 年度	106 年度	107 年 5 月 31 日
員 工 人 數	行 政	185	729	708
	業 務 行 銷	193	822	815
	技 術 支 援	772	3,574	3,514
	合 計	1,150	5,125	5,037
平 均 年 歲		33.95	34.9	35.83
平 均 服 務 年 資		2.98	3.24	3.49
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.26%	0.17%	0.18%
	碩 士	14.87%	14.57%	14.82%
	大 專	54.87%	56.54%	59.73%
	高 中	16.35%	15.15%	13.22%
	高 中 以 下	13.65%	13.57%	12.05%

### 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，且本公司之子公司瑞祺電通從事產業用電腦及其週邊產品之研發及銷售，不會產生汙染，亦不致破壞生態環境，故屬無汙染公司無相關環保支出。

1. 依法令規定，應申領汙染設施設置許可證或汙染排放許可證或應繳納汙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汙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，公司改善環境汙染之經過，其有汙染糾紛事件者，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，公司因汙染環境所受損失(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. 目前汙染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

## 五、勞資關係

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

#### (1)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況：

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

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

#### C.員工退休制度與實施情形：

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

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

#### D.進修與訓練

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

#### E.職工福利委員會

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

#### F.社團活動

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

#### (2)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

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

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
承攬契約	鴻海精密工業(股)公司	2007.04.01 起至一方按合約規定終止合約	委外加工	無
銷售契約	A 公司	2009.11.24 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
銷售契約	B 公司	2012.08.22 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
承攬契約	翔准科技有限公司	2013.01.01 起至一方按合約規定終止合約	委外加工	無
銷售契約	E 公司	2013.01.01 日起 1 年(初始期間)，期滿後自動續展 1 年	產品之買賣	無
銷售契約	C 公司	2014.10.31~2019.10.30	產品之買賣	無
股權轉讓協議	Kontron AG	簽約日起至合約條件達成日	收購 Kontron Canada Inc. 股權	無
股權轉讓協議	S&T AG	簽約日起至合約條件達成日	收購 S&T 股權	無
配銷服務合約	American Portwell Technology, Inc	103.02.17 起至一方按合約規定終止合約	配銷服務相關權利義務	無
配銷服務合約	F 公司	103.02.26 起至一方按合約規定終止合約	配銷服務相關權利義務	無
配銷服務合約	G 公司	103.03.20 起至一方按合約規定終止合約	配銷服務相關權利義務	無
配銷服務合約	H 公司	106/9/1 起至任一方依合約規定終止合約	配銷服務相關權利義務	無
商務合作契約	I 公司	103.11.30 起至一方按合約規定終止合約	銷售、服務等相關權利義務	無
借款合同	土地銀行西湖分行	107.01.05 起 108.01.05 止	綜合融資(含週轉金、外銷週轉金、開發國內遠期信用狀)	無
借款合同	兆豐銀行松南分行	106.07.11 起 107.07.10 止	購料借款、外銷借款、營運週轉借款及履約保證	無
借款合同	華南銀行西湖分行	106.10.02 起至 107.10.02 止	短期放款、新台幣遠期國內信用狀、進口遠期信用狀貸款	無
承攬契約	鴻海精密工業(股)公司	2016.12.07 起至一方按合約規定終止合約	委外加工	無

承攬契約	碩翔科技股份有限公司	2015.12.29 起至一方按 合約規定終止合約	委託設計開發	無
銷售契約	J 公司	2016.03.17 起至一方按 合約規定終止合約	產品之買賣	無
銷售契約	K 公司	2016.03.24 起至一方按 合約規定終止合約	產品之買賣	無
銷售契約	D 公司	2014.10.08 起至一方按 合約規定終止合約	產品之買賣	無
承攬契約	陞潤行	2016.10.01-2017.09.30	委託測試認證	無
銷售契約	L 公司	2016.09.12 起至一方按 合約規定終止合約	產品之買賣	無
銷售契約	M 公司	106.09.28 起至一方按合 約規定終止合約	產品之買賣	無
銷售採購契約	N 公司、O 公司	106.02.01 起至一方按合 約規定終止合約	產品之買賣	無

註：因本公司與客戶有簽定保密協議，故當事人名稱以代號表示之。



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並註明會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表-我國財務會計準則

##### 1.簡明資產負債表-國際財務報導準則

##### (1)合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註2)				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流動資產		1,771,190	3,979,146	6,175,108	8,738,727	30,314,456
不動產、廠房及設備		25,845	50,056	592,430	989,277	2,200,551
無形資產		2,235	917,465	862,639	1,016,372	12,921,260
其他資產		8,663	290,787	165,525	4,802,390	2,358,064
資產總額		1,807,933	5,237,454	7,795,702	15,546,766	47,794,331
流動負債	分配前	619,863	1,643,794	2,853,139	6,126,440	17,539,365
	分配後	952,514	2,055,876	3,480,697	6,889,448	註3
非流動負債		2,220	8,334	480,367	1,519,110	12,480,732
負債總額	分配前	622,083	1,652,128	3,333,506	7,645,550	30,020,097
	分配後	954,734	2,064,210	3,961,064	8,408,558	註3
歸屬於母公司業主之權益		1,185,850	2,414,909	3,167,201	5,965,057	6,792,3207
股本		604,503	686,803	697,287	763,008	765,288
資本公積		144,910	1,174,917	1,483,731	3,899,883	5,050,172
保留盈餘	分配前	434,951	365,972	992,494	1,343,202	1,706,133
	分配後	102,300	126,964	364,936	580,194	註3
其他權益		1,486	14,143	(6,311)	(41,036)	(495,665)
庫藏股票		-	-	-	-	(233,608)-
非控制權益		-	1,170,417-	1,294,995	1,936,159	10,981,914
權益總額	分配前	1,185,850	3,585,326	4,462,196	7,901,216	17,774,234
	分配後	853,199	3,173,244	3,834,638	7,138,208	註3

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：102~106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)				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		1,712,908	2,251,966	2,741,645	2,698,000	3,568,984
不動產、廠房及設備		23,135	18,044	558,241	555,470	544,645
無形資產		897	1,522	850	2,891	2,715
其他資產		41,256	1,257,446	1,615,027	7,352,839	11,857,331
資產總額		1,778,196	3,528,978	4,915,763	10,609,200	15,973,675
流動負債	分配前	590,126	1,107,829	1,268,631	3,128,683	1,591,930
	分配後	922,777	1,519,911	1,896,189	3,891,691	註3
非流動負債		2,220	6,240	479,931	1,515,460	7,589,425
負債總額	分配前	592,346	1,114,069	1,748,562	4,644,143	9,181,355
	分配後	924,997	1,526,151	2,376,120	5,407,151	註3
歸屬於母公司業主之權益		1,185,850	2,414,909	3,167,201	5,965,057	6,792,320
股本		604,503	686,803	697,287	763,008	765,288
資本公積		144,910	1,108,983	1,483,731	3,899,883	5,050,172
保留盈餘	分配前	434,951	365,972	992,494	1,343,202	1,703,715
	分配後	102,300	192,898	364,936	580,194	註3
其他權益		1,486	14,143	(6,311)	(41,036)	(493,247)
庫藏股票		-	-	-	-	(233,608)-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,185,850	2,414,909	3,167,201	5,965,057	6,792,320
	分配後	853,199	2,002,827	2,539,643	5,202,049	註3

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：102~106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.簡明綜合損益表-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	最近五年度財務資料(註1)				
	102年	103年	104年	105年	106年
營業收入	3,095,969	5,052,080	11,056,658	14,471,649	34,904,064
營業毛利	633,154	941,722	2,016,550	2,866,575	7,728,581
營業損益	410,603	622,143	1,187,064	1,558,541	1,882,113
營業外收入及支出	39,431	81,711	122,870	137,520	486,943
稅前淨利	450,034	703,854	1,309,934	1,696,061	2,369,056
繼續營業單位本期淨利	371,827	582,345	1,075,660	1,388,727	1,959,804
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	371,827	582,345	1,075,660	1,388,727	1,959,804
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	4,576	68,689	(46,082)	(57,173)	(285,883)
本期綜合損益總額	376,403	651,034	1,029,578	1,331,554	1,673,921
淨利歸屬於母公司業主	371,827	562,161	865,701	1,022,743	1,123,374
淨利歸屬於非控制權益	-	20,184	209,959	365,984	836,430
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	376,403	574,877	845,076	987,936	671,310
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	76,157	184,502	343,618	1,002,611
每股盈餘	6.17	8.63	12.57	14.01	14.81

註1：本公司於102年起採用國際財務報導準則。

註2：102~106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	最近五年度財務資料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	2,980,674	4,546,540	6,018,321	5,872,486	6,914,022
營業毛利	619,786	809,255	1,017,367	1,059,349	897,309
營業損益	408,544	584,921	764,649	733,207	504,198
營業外收入及支出	41,548	89,539	237,663	422,289	662,252
稅前淨利	450,092	674,460	1,002,312	1,155,496	1,166,450
繼續營業單位本期淨利	371,827	562,161	865,701	1,022,743	1,123,374
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	371,827	562,161	865,701	1,022,743	1,123,374
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	4,576	12,716	(20,625)	(34,807)	(452,064)
本期綜合損益總額	376,403	574,877	845,076	987,936	671,310
淨利歸屬於母公司業主	371,827	562,161	865,701	1,022,743	1,123,374
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	376,403	574,877	845,076	987,936	671,310
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	6.17	8.63	12.57	14.01	14.81

註 1：本公司於 102 年起採用國際財務報導準則。

註 2：102~106 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
102 年	勤業眾信聯合會計師事務所	楊靜婷、楊清鎮	無保留意見
103 年	勤業眾信聯合會計師事務所	楊靜婷、楊清鎮	修正式無保留意見
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	楊靜婷、楊清鎮	修正式無保留意見
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、楊清鎮	無保留意見 (強調事項或其他事項)
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、楊清鎮	無保留意見 (強調事項或其他事項)

## 二、最近五年度財務分析

### (一)最近五年度財務分析表及最近二年度各項財務比率變動原因

#### 1.國際財務報導準則

#### (1)合併財務報告

年 度		最近五年度財務分析				
		102年 (註1)	103年 (註2)	104年 (註2)	105年 (註2)	106年 (註2)
分析項目(註3)						
財務結構%	負債占資產比率	34.41	31.54	42.76	49.18	62.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4,588.35	7,162.57	834.29	956.33	1,374.88
償債能力%	流動比率	285.74	242.07	216.43	143.59	172.84
	速動比率	243.71	179.53	167.86	108.31	134.63
	利息保障倍數	686.1	23,847.51	127.75	44.18	8.69
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.68	4.07	4.95	4.55	4.58
	平均收現日數	64	90	74	80	80
	存貨週轉率(次)	11.31	6.17	7.41	6.72	6.74
	應付款項週轉率(次)	5.59	4.99	5.50	4.81	1.57
	平均銷貨日數	32	60	49	54	54
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	153.54	133.12	34.42	18.3	21.88
	總資產週轉率(次)	1.87	1.43	1.70	1.24	1.10
獲利能力	資產報酬率(%)	22.50	16.53	16.64	12.18	7.00
	權益報酬率(%)	35.92	24.41	26.73	22.47	15.27
	稅前純益占實收資本額比率(%)	74.45	102.48	187.86	222.29	309.56
	純益率(%)	12.01	11.53	9.73	9.6	5.61
	每股盈餘(元)	6.17	8.63	12.57	14.01	14.81
現金流量	現金流量比率(%)	65.40	0.30	46.89	11.00	17.97
	現金流量允當比率(%)	141.26	68.83	68.00	28.68	49.68
	現金再投資比率(%)	25.80	(12.52)	19.66	-2.07	12.42
槓桿度	營運槓桿度	1.55	1.43	1.55	1.72	3.75
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.03	1.20

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

1. 財務結構比率增加, 係因 106 年新增轉投資子公司合併所致。
2. 流動比率及速動比率增加係因 106 年新增轉投資子公司合併所致。
3. 利息保障倍數減少係因 106 年整體營運成長及因資金需求增加借款, 相對財務成本增加所致。
4. 應付帳款週轉率減少係因係因 106 年新增轉投資子公司合併所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率減少係因 106 年度新增投資取得子公司合併不動產所致。
6. 資產報酬率及權益報酬率下降係因係因 106 年新增轉投資子公司合併及發行海外公司債的相關財務成本增加所致。
7. 稅前純益占實收資本額比率增加係因係因 106 年新增轉投資子公司合併所致。
8. 純益率減少係因合併子公司影響所致。
9. 現金流量比率增加係因合併子公司所致。
10. 淨現金流量允當比率增加係因合併子子公司造成營業活動淨現金流量增加所致。
11. 現金再投資比率增加係因合併造成營業活動淨現金流入增加所致。
12. 營運槓桿度增加係因合併子公司造成銷售淨額增加所致。

註 1：本公司於 102 年起採用國際財務報導準則。

註 2：102~106 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：財務分析之計算公式請詳下表註 3 之說明。

## (2)個體財務報告

年 度		最近五年度財務分析				
		102年 (註1)	103年 (註2)	104年 (註2)	105年 (註2)	106年 (註2)
分析項目(註3)						
財務結構%	負債占資產比率	33.31	31.57	35.57	43.77	57.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	5125.68	13,383.63	653.33	1353.98	2640.57
償債能力%	流動比率	290.26	203.28	216.11	87.36	224.19
	速動比率	247.01	168.08	186.28	72.75	192.82
	利息保障倍數	註3	註3	98.41	38.77	7.59
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.84	4.90	4.64	5.25	4.84
	平均收現日數	63	74	79	69	75
	存貨週轉率(次)	11.98	11.03	12.41	11.27	10.81
	應付款項週轉率(次)	5.69	5.92	5.69	5.72	4.43
	平均銷貨日數	30	33	29	32	34
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	178.92	220.82	20.89	10.55	12.57
	總資產週轉率(次)	1.86	1.71	1.43	0.76	0.52
獲利能力	資產報酬率(%)	23.20	21.18	20.70	13.5	9.56
	權益報酬率(%)	35.92	31.22	31.02	22.4	17.61
	稅前純益占實收資本額比率(%)	74.46	98.2	143.74	151.44	152.42
	純益率(%)	12.47	12.36	14.38	17.42	16.25
	每股盈餘(元)	6.17	8.63	12.57	14.01	14.81
現金流量	現金流量比率(%)	66.91	0.19	64.97	7.73	57.71
	現金流量允當比率(%)	138.35	68.63	60.09	60.39	70.09
	現金再投資比率(%)	25.09	(13.58)	11.23	-5.16	1.08
槓桿度	營運槓桿度	1.49	1.35	1.30	1.35	1.70
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.04	1.54

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

1. 負債占資產比率及長期資金占不動產、廠房及設備比率增加係因 106 年發行海外公司債造成負債總額增加所致。
2. 流動比率增加係因備供金融商品增加及短期借款減少所致。
3. 速動比率增加係因 106 年度備供金融商品增加所致。
4. 利息保障倍數下降係因 106 年度發行海外公司債造成相關財務成本增加所致。
5. 應付帳款週轉率下降係因 106 因合併效率，應付關係人交易增加所致。
6. 總資產週轉率下降係因 106 年投資子公司權益法投資增加造成資產總額增加所致。
7. 資產報酬率下降係因 106 年投資子公司權益法投資增加造成資產總額增加所致。
8. 權益報酬率下降係因係因 106 年度發行海外公司債轉換產生股本及溢價，資本公積增加所致。
9. 現金流量比率增加主係因 106 短期借款減少，流動負債減少。
10. 現金再投資比率下降係因 106 採權益法投資增加所致。

註 1：本公司於 102 年起採用國際財務報導準則。

註 2：102~106 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 5)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 6)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 7)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。



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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

樺漢科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國一〇六年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司民國一〇六年度財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一〇六年度財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

- 一、 簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 二、 簽證會計師向本審計委員會提供該等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，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 三、 簽證會計師與本審計委員會就關鍵查核事項溝通中，決定於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

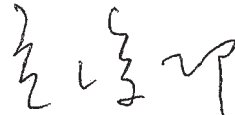
本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一〇六年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，均符合相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。  
敬請 鑒核。

此致

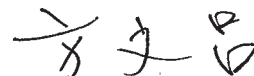
樺漢科技股份有限公司一〇七年股東常會

樺漢科技股份有限公司 審計委員會

召集人：黃俊郎



委員：方文昌



委員：蘇裕惠



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 三 十 日

**四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：**

請參閱第174頁至第285頁。

**五、最近年度財務報告：**請參閱第 286 至第 367 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	105 年底	106 年底	差異	
				金額	%
流 動 資 產		8,738,727	30,314,456	21,575,729	246.90
不動廠、廠房及設備		989,277	2,200,551	1,211,274	122.44
無 形 資 產		1,016,372	12,921,260	11,904,888	1171.31
其 他 資 產		4,802,390	2,358,064	(2,444,326)	(50.90)
資 產 總 額		15,546,766	47,794,331	32,247,565	207.42
流 動 負 債		6,126,440	17,539,365	11,412,925	186.29
非 流 動 負 債		1,519,110	12,480,732	10,961,622	721.58
負 債 總 額		7,645,550	30,020,097	22,374,547	292.65
普 通 股 股 本		763,008	765,288	2,280	0.30
資 本 公 積		3,899,883	5,050,172	1,150,289	29.50
保 留 盈 餘		1,343,202	1,706,133	362,931	27.02
其 他 權 益		(41,036)	(495,665)	(454,629)	1107.88
非 控 制 權 益		1,936,159	10,981,914	9,045,755	467.20
股 東 權 益 總 額		7,901,216	17,774,234	9,873,018	124.96

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. 流動資產增加：主係因 106 年新增子公司併入合併主體所致。
2. 不動產、廠房及設備增加：主係因 106 年新增合併子公司影響所致。
3. 無形資產增加主係因 106 年度新增合併子公司影響所致。
4. 其他資產減少：主係預付投資款已轉列權益法投資影響所致。
5. 資產總額增加：主係新增合併子公司影響所致。
6. 流動負債、非流動負債及負債總額增加：主係新增合併子公司影響所致。
7. 資本公積增加：主係因 106 年度現增及可轉換公司債轉換為普通股產生股本及溢價所致。
8. 保留盈餘及股東權益增加：係因 106 年度公司獲利較 105 年度持續增加，致使未分配盈餘增加所致。
9. 其他權益減少：係因新增境外子公司及匯率影響，致使其他權益之變動。
10. 非控制權益增加：主係因 106 年度非控制股權獲利與新增合併子公司影響所致。
11. 股東權益總額增加：主係因 106 年新增合併子公司影響所致。

## (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	105 年底	106 年底	差異	
				金額	%
流 動 資 產		2,698,000	3,568,984	870,984	32.28
採用權益法之投資		7,341,646	11,819,354	4,477,708	60.99
不動產、廠房及設備		555,470	544,645	(10,825)	(1.95)
無 形 資 產		2,891	2,715	(176)	(6.09)
其 他 資 產		11,193	37,677	26,484	236.61
資 產 總 額		10,609,200	15,973,675	5,364,475	50.56
流 動 負 債		3,128,683	1,591,930	(1,536,753)	(49.12)
非 流 動 負 債		1,515,460	7,589,425	6,073,965	400.80
負 債 總 額		4,644,143	9,181,355	4,537,212	97.70
普 通 股 股 本		763,008	765,288	2,280	0.30
資 本 公 積		3,899,883	5,050,172	1,150,289	29.50
保 留 盈 餘		1,343,202	1,703,715	360,513	26.84
其 他 權 益		(41,036)	(493,247)	(452,211)	1101.99
股 東 權 益 總 額		5,965,057	6,792,320	827,263	13.87

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. 採用權益法之投資及資產總額增加：係因 106 新增投資取得子公司影響所致。
2. 其他資產增加係因稅率調動而調整遞延所得稅資產影響所致。
3. 流動負債減少：係因 106 年因償還銀行短期借款影響所致。
4. 非流動負債及負債總額增加：係因發行海外可轉債影響所致。
5. 資本公積增加：係因發行可轉換公司債轉換為普通股產生溢價及對子公司所有權變動數調整所致。
6. 保留盈餘增加：係因 106 年度公司獲利較 106 年度持續增加，致使未分配盈餘增加影響所致。
7. 其他權益減少：係因新增境外子公司及匯率影響，致使其他權益之變動。
8. 股東權益總額增加：主係因 106 年度稅後純益及資本公積增加影響所致。

## 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	105 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		14,471,649	34,904,064	20,432,415	141.19
營業成本		11,605,074	27,175,483	15,570,409	134.17
營業毛利		2,866,575	7,728,581	4,862,006	169.61
營業費用		1,308,034	5,846,468	4,538,434	346.97
營業利益		1,558,541	1,882,113	323,572	20.76
營業外收入及支出		137,520	486,943	349,423	254.09
稅前淨利		1,696,061	2,369,056	672,995	39.68
所得稅費用		307,334	409,252	101,918	33.16
本期淨利		1,388,727	1,959,804	571,077	41.12
其他綜合損益		(57,173)	(285,883)	(228,710)	400.03
本期綜合損益總額		1,331,554	1,673,921	342,367	25.71

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)：

- 營業收入淨額、營業成本及營業毛利增加：106 年度因新客戶、新機種銷售成長且 106 年陸續取得合併子公司影響所致。
- 營業費用增加：係因 106 年陸續新增合併子公司，且公司營收成長，費用相對增加。
- 營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加：係因 106 年度營業收入增加及營業費用控管得宜以及增加合併子公司影響所致。
- 所得稅費用增加：係因 106 年度稅前利益增加所致。其他綜合損益減少：主係 106 年度新增境外子公司及匯率影響，致使其他權益變動。

2.國際財務報導準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	5,872,486	6,914,022	1,041,536	17.74
營業成本	4,813,137	6,016,713	1,203,576	25.01
營業毛利	1,059,349	897,309	(162,040)	(15.30)
營業費用	326,142	363,417	37,275	11.43
營業利益	733,207	504,198	(229,009)	(31.23)
營業外收入及支出	422,289	662,252	239,963	56.82
稅前淨利	1,155,496	1,166,450	10,954	0.95
所得稅費用	132,753	43,076	(89,677)	(67.55)
本期淨利	1,022,743	1,123,374	100,631	9.84
其他綜合損益	(34,807)	(452,064)	(417,257)	1198.77
本期綜合損益總額	987,936	671,310	(316,626)	(32.05)

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. 營業成本增加: 主係因 106 營業收入增加，成本相對增加所致。
2. 營業利益減少: 主係因毛利率下所致。
3. 營業外收入及支出增加: 係因 106 年度隨合併子公司稅後純益增加所認列權益法損益份額增加所致。
4. 所得稅費用減少: 係因當期所得稅減少及調整遞延所得稅所致。
5. 其他綜合損益減少: 主係 106 年度採權益法之合併子公司有價證券依市價評價產生損失影響所致。

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

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

項目	年度	105 年底	106 年底	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)		11.00	17.97	63.36
現金流量允當比率(%)		28.68	49.68	73.22
現金再投資比率(%)		(2.07)	12.42	700.00
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增加：係 106 年因合併子公司增加，其營業活動淨現金流量大幅增加，雖公司流動負債、應收帳款增加及存貨相對增加，惟整年度各項現金流量比例較上一年度大幅改善。				

(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

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	預計全年現金 流(出)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
1,759,700	5,294,364	(567,959)	(4,879,686)	辦理籌資	無
未來一年現金流動性分析： 1. 營業活動：本公司及旗下子公司預計營業規模持續成長，使營業活動淨現金流入。 2. 投資活動：持續對長期股權投資之子公司進行增資，使投資活動淨現金流出。 3. 融資活動：辦理籌資，使融資活動淨現金流入。					

註：期初現金係包含現金及帳列無活絡市場之債券投資一流動之銀行定期存款

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

106 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 106 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 1,076,365 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：若利率上升/下降 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 105 年之稅前淨利將增加/減少 2,514 仟元，106 年之稅前淨利將增加/減少 61,190 仟元，主因皆為本公司及子公司之變動利率銀行存款及變動利率借款淨部位，而近年國內利率變動尚稱平穩，未對本公司及子公司損益產生重大影響，因此對本公司及子公司之損益影響有限，然本公司及子公司仍針對市場利率變動採取相關因應措施，如財務單位隨時掌握最新利率變動資訊，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠之借款利率，使利率變動對本公司及子公司的影響降到最低。

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

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

2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(1)本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿投資業務。

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

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

研發係本公司及子公司賴以發展之重要基礎，本公司及子公司除持續耕耘既有之 POS 系統市場、自動提款機市場設備外，亦持續投入部份資源於其他市場，如：工業控制、車隊管理、網路通訊安全、醫療照護等。技術相關方向則有無線傳輸(包括 GSM, GPS, WiFi, Bluetooth 等)、可充放電之移動設備、基於 RISC 或 MCU 之專用機等。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，研發領域將納入軟體，以期在雲端與工業物聯網的蓬勃發展下，構築更高之競爭門檻。預計 107 年投入研發的費用約為營收比重 9.00%。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司已透過 100% 持股之轉投資公司 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.及樺成國際投資股份有限公司合計持有德國上市公司 S&T AG 24.29% 股權，並透過其持有 Kontron AG 九成以上股權，透過此投資案，期能結合三方於研發、硬體製造、系統整合、品牌及通路等核心優勢效益，

共同攜手擴大工業電腦市場占有率，穩健發展全球營運多元化事業版圖，並增加獲利來源。此外，本公司因看好生產資源互補，且未來發展方向層面廣泛，於107年1月22日董事會決議通過透過私募方式與鈺緯科技股份有限公司進行策略合作，並已於公開資訊觀測站輸入相關重大訊息。前述二股權交易案皆符合「公司法」及本公司所訂「取得或處分資產處理程序」等相關規定，本公司及子公司並依內部控制相關規定辦理以降低該股權交易案可能產生之負面效應。

#### 8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於103年度經董事會決議購置廠辦大樓，並已於104年1月份過戶及搬遷完成，預期可提升整體管理效能，強化各部門溝通，進而達到縱向及橫向整合效益，應無相關重大風險。其預期效益請參閱本公司105年度現金增資發行新股暨國內第二次無擔保轉換公司債公開說明書之參、一、(三)、2、(2)之說明。另截至年報刊印日止，尚無其他擴充廠房之計畫。

#### 9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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

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

#### 10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

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

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

12.訴訟或非訟事件

- (1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- (2)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- (3)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

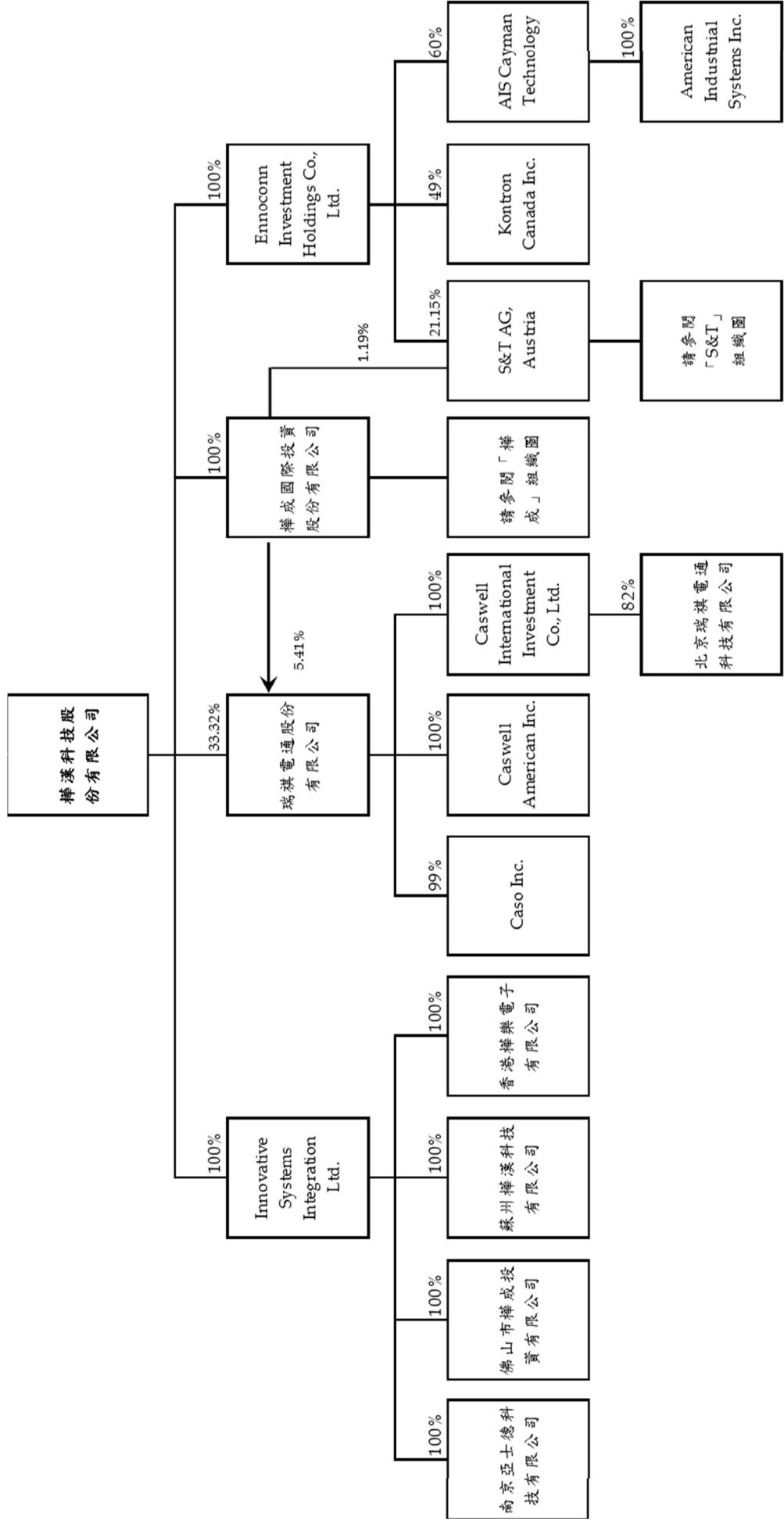
13.其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

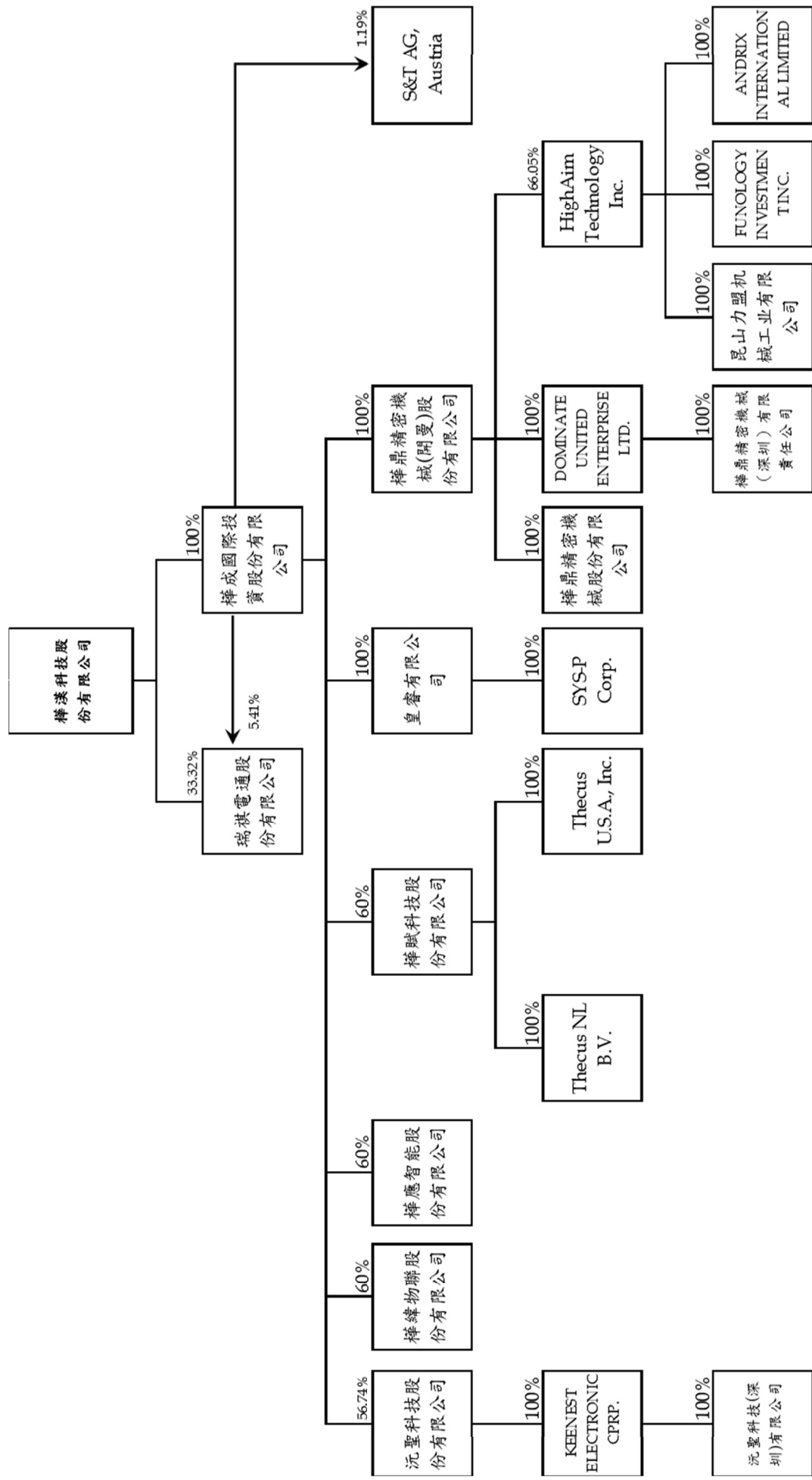
# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料 (一)、關係企業合併營業報告書

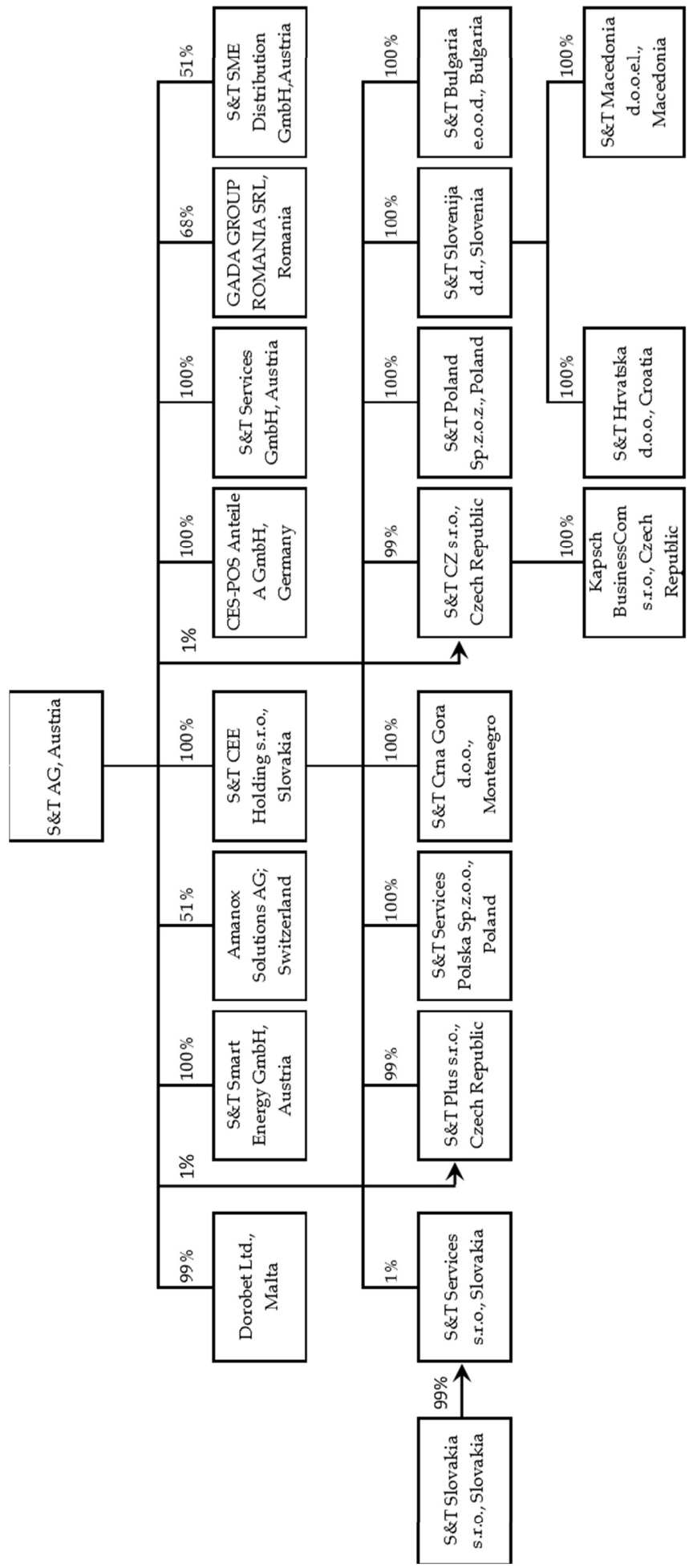
### 1、關係企業組織圖



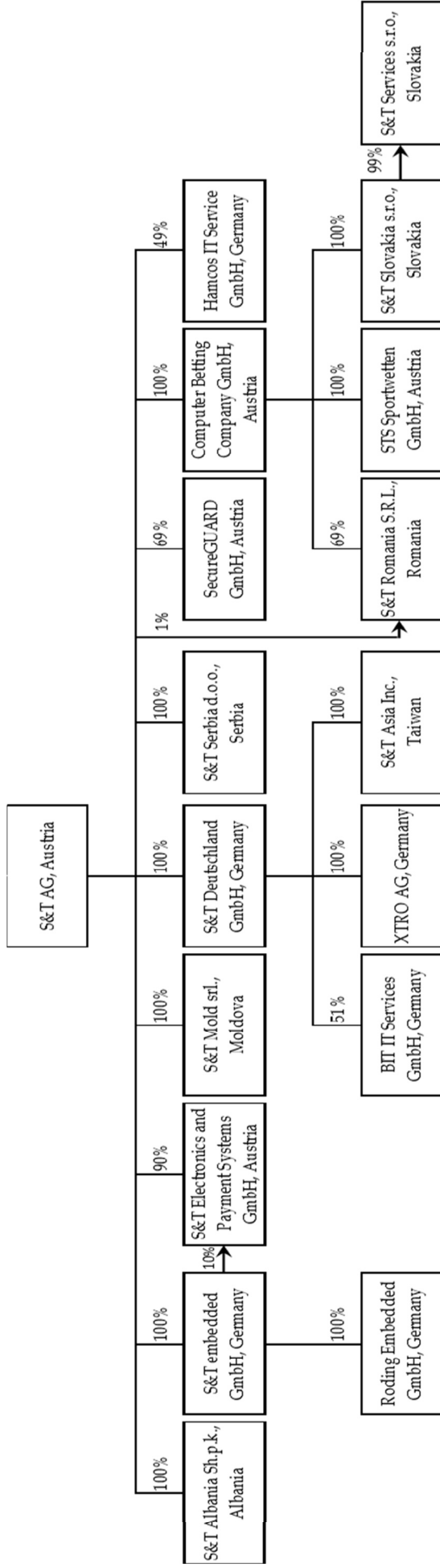
樺成組織圖



S&T 組織圖-1

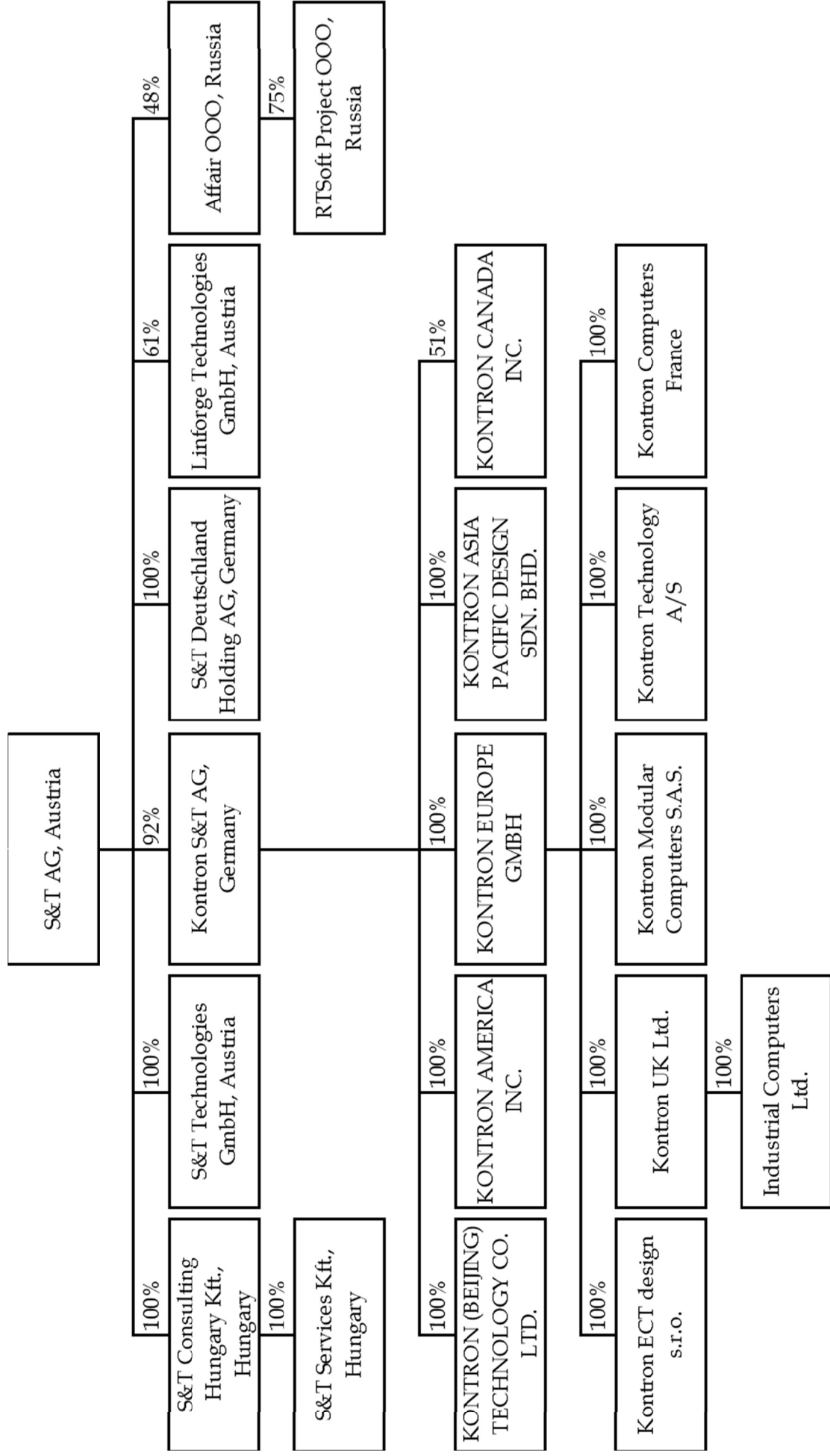


S&T 組織圖-2





S&T 組織圖-3



2、關係企業基本資料

106年12月31日  
幣別：外幣/新臺幣 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
Innovative Systems Integration Ltd.	2001.08.31	Suite 1222, 12F, Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong	港幣 125,135	專業投資
南京亞士德科技有限公司	2005.04.13	南京市雨花臺區軟體大道 168 號潤和 軟體園 2 棟 B 座 505 室	美金 3,000	從事軟硬件產品之研究、開發、銷售， 並提供其安裝、調試及技術諮詢。
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 1,870,000	專業投資
瑞祺電通股份有限公司	2007.04.19	新北市樹林區博愛街 242 號 8 樓	新台幣 600,307	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
Caso Inc.	2014.08.01	東京都千代田区神田東松下町 10-2 翔和神田ビル 8F	日幣 65,000	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	專業投資
北京瑞祺電通科技有限公司	2003.09.23	北京市海定區上地創業路 8 號群英科 技園 5 號樓 4 層東	美金 3,800	生產電子監控產品及網路通訊產品

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
Caswell Americas, Inc.	106.1.10	1732 N. First St, Suite 200, San Jose, California	美金 1,000	銷售網路通訊產品
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	104.11.16	2nd Floor, Building B, SNPF PLAZA, Savalalo, Apia, Samoa	美金 224,360	專業投資
香港樺樂電子有限公司	2017.07.25	Suite 1222, 12F, Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong	美金 3,500	工業電腦、工控系統的相關軟硬件的批發、製造、服務及進出口業
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
沅聖科技（深圳）有限公司	2016.07.21	深圳市龍華區梅龍大道龍湖君薈時尚公寓 1926	美金 1,000	電子產品、通訊設備、櫃員機及其零組件之相關研究、設計及零售業務，並從事上述產品的售後服務
Keenest Electronic Corp	2016.01.04	2F,Buliding B,SNPF Plaza,Savalalo	美金 1,050	專業投資
EnnoMech Precision (Cayman) Co., Ltd.	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
HighAim Technology Inc.	2006.09.28	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	美金 5,000	計算機機殼及零組件、高檔服務器、電子遊戲機
DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	2015.01.05	2nd Floor, Building B, SNPF Plaza, Savalalo, Apia, Samoa	美金 2,100	專業投資

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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1,000	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900	進出口貿易買賣
昆山力盟機械工業有限公司	2007.07.16	中國江蘇省昆山市玉山鎮晨淞路278號	美金10,000	各種模塊、服務器及通信設備之設計研發及生產
樺鼎精密機械(深圳)有限責任公司	2016.02.23	深圳市龍華新區龍華街道油松路天匯大廈A棟4樓415	美金1,530	機構件
皇睿有限公司	2015.11.05	新北市中和區建康路10號6樓	新台幣30,000	國際貿易、資訊軟體批發及服務
Sys-p Corp.	2016.05.20	1772 MCGAW AVENUE IRVINE, CA 92614, USA	美金15	美國境內POS產品行銷
樺應智能股份有限公司	2011.11.17	新北市中和區建康路10號3樓	新台幣84,000	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設備及銷售業務
樺賦科技股份有限公司	2004.10.26	新北市汐止區新台五路一段79號15樓	新台幣170,000	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
樺緯物聯股份有限公司	2003.07.31	新北市汐止區新台五路一段81號16樓之1	新台幣 210,000	多媒體產品研發及設計製造業務
Thecus NL B.V.	2009.10.15	Marinus Dammeweg 7, 5928 PW VENLO, Netherlands	歐元 260	銷售網路儲存設備及維修服務
Thecus U.S.A. Inc.	2007.09.17	1768 McGaw Avenue, Irvine, CA 92614	美金 750	銷售網路儲存設備及維修服務
佛山市樺成投資有限公司	2016.12.23	佛山市順德區樂從鎮嶺南大道南2號中歐中心D棟1層112室	美金 9,500	專業投資
蘇州樺漢科技有限公司	2015.06.29	江蘇省昆山市玉山鎮南淞路299號1號房	美金 2,000	工業電腦之研發、生產及銷售
American Industrial Systems Inc.	2005.10.31	1768 McGaw Avenue, Irvine, CA 92614, USA	美金 1,500	人機介面及工業 4.0 等相關產品
AIS Cayman Technology Group	2016.5.6	Fourth Floor, One Capital Place, P. O. Box 847, Grand Cayman KY1-1103, Cayman Islands	美金 3,750	專業投資
S&T AG, Austria	1999.12.28	Industriezeile 35, A-4021 Linz, Austria	歐元 63,442	資訊系統軟體整體整合服務
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	1991.12.18	Na Strži 1702/65, 140 00, Praha, Czech Republic	歐元 1,593	IT 伺服器

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
S&T Plus s.r.o., Czech Republic	1998.10.14	Novodvorská 994/138, 142 21, Praha, Czech Republic	歐元 280	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	2001.07.25	Postępu 21 D, 02-676, Warsaw, Polska	歐元 313	IT 伺服器
S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	2002.08.08	Bulevar revolucije 5, 81000, Podgorica, Montenegro	歐元 25	IT 伺服器
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	2007.12.17	7 Iskarsko shosse bul. Trade center Europe, build. 6, fl. 3, 1528, Sofia, Bulgaria	歐元 579	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	2002.03.19	Postępu 21 D, 02-676, Warsaw, Polska	歐元 3,108	IT 伺服器
S&T Services s.r.o., Slovakia	1994.05.05	Mlynské nivy 71, 821 09, Bratislava, Slovakia	歐元 982	IT 伺服器
S&T Slovenija d.d., Slovenia	1991.01.03	Leskoškova cesta 6, 1000, Ljubljana, Slovenia	歐元 1,311	IT 伺服器
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	1995.11.04	Borongajska cesta 81a, 10000, Zagreb, Croatia	歐元 29	IT 伺服器
S&T Mazedonien	2007.05.09	Ankarska 31, 1000, Skopje, Macedonia	歐元 9	IT 伺服器

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
S&T Romania S.R.L., Romania	1994.01.31	10 Montreal Square, WTCB SA, Main Building, 3rd floor, 11469, Bucharest, Romania	歐元 2,451	IT 伺服器
S&T Serbia d.o.o., Serbia	1996/1/31	Djordja Stanojevica 14/III, 11070, Belgrade, Serbia	歐元 49	IT 伺服器
S&T Albania Sh.p.k., Albania	2005/1/11	Ibrahim Rugova, No. 5, Sky Tower 11/1, 1000, Tirana, Albania	歐元 282	IT 伺服器
S&T Mold srl., Moldova	1995/11/23	Serghei Lazo 40, 2004, Chisinau, Moldova	歐元 206	IT 伺服器
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	1999/1/6	14, Puskás Tivadar street, 1119, Budapest, Hungary	歐元 398	IT 伺服器
S&T Deutschland GmbH, Germany	2005/3/7	Am Flugplatz 35, D-56743, Mendig, Germany	歐元 25	IT 伺服器
Computer Betting Company GmbH, Austria	1999/2/3	Füchselbachstraße 7, A-4060, Leonding, Austria	歐元 36	工業用電腦之製造及行銷買賣
SecureGUARD GmbH, Austria	2000/2/2	Industriezeile 35, A-4021 Linz, Austria	歐元 134	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T embedded GmbH, Germany	2004/8/21	Gutenbergstraße 2, D-85737, Ismaning, Germany	歐元 102	工業用電腦之製造及行銷買賣

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	2004/8/21	Mlynské nivy 71, 821 09, Bratislava, Slovakia	歐元 1,882	IT 伺服器
Dorobet Ltd., Malta	2005/8/2	Atrium, Paxton Court, Mensija Road, STJ1965, St. Julians, Malta	歐元 200	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T Smart Energy GmbH, Austria	2004/10/13	Industriezeile 35/4, A-4020 Linz, Austria	歐元 36	工業用電腦之製造及行銷買賣
Amanox Solutions AG; Switzerland	2011/3/14	Falkenplatz 11, CH-3012, Bern, Switzerland	歐元 96	IT 伺服器
Hamcos IT Service GmbH, Germany	1998/9/23	Dornierstr. 4, D-88367, Hohentengen, Germany	歐元 200	IT 伺服器
CES-POS Anteile A GmbH, Germany	2015/12/1	Amselfing 14a, D-94330, Aiterhofen, Germany	歐元 13	IT 伺服器
S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria	1990/11/15	Freistädterstr. 38, A-4029 Engerwitzdorf, Austria	歐元 36	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T SME Distribution GmbH, Austria	2015/12/18	Industriezeile 35, A-4020 Linz, Austria	歐元 35	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T Services GmbH, Austria	2016/11/28	Brehmstraße 10, A-1110 Vienna, Austria	歐元 35	IT 伺服器



關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
S&T Technologies GmbH, Austria	2010/12/10	Industriezeile 35, A-4021 Linz, Austria	歐元 35	IT 伺服器
Linforge Technologies GmbH, Austria	2001/11/19	Brehmstraße 10, A-1110 Vienna, Austria	歐元 35	IT 伺服器
GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	1996/11/7	241A, Barbu Vacarescu, 20285, Bucharest, Romania	歐元 282	工業用電腦之製造及行銷買賣
Affair OOO, Russia	2002/6/25	Nikitinskaya str. 3, 105037, Moscow, Russia	歐元 208	工業用電腦之製造及行銷買賣
BIT IT Services GmbH, Germany	2005/3/4	Breslauerstraße 55, A-56566 Neuwied, Germany	歐元 25	IT 伺服器
Kontron Asia Inc., Taiwan	2013/8/16	5F., No. 415, Ti-Ding Blvd., Sec. 2 Neihu District, 144, Taipei City Government, Taiwan	歐元 365	工業用電腦之製造及行銷買賣
XTRO AG, Germany	2005/3/7	Gutenbergstrasse 2, D-85737 Ismaning, Germany	歐元 50	IT 伺服器
STS Sportwetten GmbH, Austria	1993/7/27	Füchselbachstraße 7, A-4060 Leonding, Austria	歐元 36	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	1993/5/13	Mlynské nivy 71, 821 09, Bratislava, Slovakia	歐元 1,660	IT 伺服器

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Roding Embedded GmbH, Germany	2014/4/14	Robert-Bosch-Str. 17, D-93426 Roding, Germany	歐元 100	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T Services Kft., Hungary	2011/10/27	Puskás Tivadar street 14, H-2040, Budaörs, Hungary	歐元 880	IT 伺服器
Kontron S&T AG (原 Kontron AG)	2016/8/26	Lise-Meitner-Straße 3-5, D-86156 Augsburg, Germany	歐元 61,251	工業用電腦之製造及行銷買賣
KONTRON AMERICA INC.	1999/12/6	9477 Waples Street, Suite 150, San Diego, California, 92121, Delaware, USA	歐元 1,698	通訊產品
KONTRON CANADA INC.	2002/1/1	4555, Ambroise-Lafortune, J7H 0A4, Boisbriand, Canada	歐元 4,118	通訊產品
KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	2008/6/9	Plot 554, Lorong Perusahaan 4, Prai Free Trade Zone, 13600, Penang, Malaysia	-	工業用電腦之製造及行銷買賣
KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	2000/1/25	1~2F, 10 Building, No.8 Liangshuihe 2nd Street, Economical & Technological Development Zone, 100176, Beijing, China	-	工業用電腦之製造及行銷買賣
KONTRON EUROPE GMBH	1962/9/3	Lise-Meitner-Straße 3-5, D-86156 Augsburg, Germany	歐元 23,600	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron ECT design s.r.o.	2000/1/20	Teslova 1120/1, 301 00 Pilsen 1, Czech Republic	歐元 20	工業用電腦之製造及行銷買賣

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 UK Ltd.	1996/5/28	Appledram Barns, P20 7EQ, Chichester, United Kindom	歐元 194	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 4,800	工業用電腦之製造及行銷買賣
Kontron Technology A/S	1995/2/16	Neergaardsvej 5 D, 2970, Hørsholm, Denmark	歐元 920	工業用電腦之製造及行銷買賣
Industrial Computers France	1998/8/10	80 Route des lucioles les espaces de sophia Bat M1, 06560, Valbonne, France	歐元 340	工業用電腦之製造及行銷買賣
Industrial Computers Ltd.	2005/9/29	Units 3, 4&5 New Bury Park, Marsh Lane, PO18 0JW, Easthampnett, United Kingdom	歐元 11	工業用電腦之製造及行銷買賣
S&T CZ Services s.r.o., Czech Republic (原 Kapsch BusinessCom s.r.o.)	2012/1/1	Na Strži 1702/65, 140 00, Praha, Czech Republic	歐元 498	IT 伺服器
RTSoft Project OOO, Russia	2002/9/3	Nikitinskaya str., 3, 105037, Moscow, Russia	歐元 7	工業用電腦之製造及行銷買賣

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

106年12月31日  
單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比率%
Innovative Systems Integration Ltd.	董事	樓朝宗	140,415,030	100%
南京亞士德科技有限公司	法定代表人暨執行董事 總經理	許家榮	0	0%
權成國際投資股份有限公司	董事長	權漢科技股份有限公司-樓朝宗	187,000,000	100%
	董事	權漢科技股份有限公司-朱復銓	187,000,000	100%
	董事	權漢科技股份有限公司-黃朝懋	187,000,000	100%
	監察人	權漢科技股份有限公司-曹錫仲	187,000,000	100%
瑞祺電通股份有限公司	董事長	權漢科技股份有限公司-朱復銓	11,400,000	18.99%
	副董事長	許付松	409,840	0.68%
	董事	權漢科技股份有限公司-樓朝宗	11,400,000	18.99%
	董事暨總經理	洪德富	193,446	0.32%
	獨立董事	邵建華	0	0%
	獨立董事	黃文進	0	0%
Caso Inc.	獨立董事	方文昌	0	0%
	董事	瑞祺電通股份有限公司-洪德富	1,287	99%
	董事	瑞祺電通股份有限公司-陳履平	1,287	99%

	董事暨總經理	武田和廣	13	1%
CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	董事	瑞祺電通股份有限公司-許付松	3,205,760	100%
	執行董事暨總經理	陳履平	0	0%
北京瑞祺電通科技有限公司	監事	許付松	0	0%
	董事長	李懷中	0	0%
Caswell Americas, Inc.	董事兼總經理	顏龍蒂	0	0%
	董事	陳昱璋	0	0%
Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd	董事長	樺漢科技股份有限公司-樓朝宗	224,360,000	100%
	董事長	香港創新系統整合有限公司-黃朝懋	3,500,000	100%
香港樺樂電子有限公司	董事	香港創新系統整合有限公司-施春豪	3,500,000	100%
	董事	香港創新系統整合有限公司-陳霽宇	3,500,000	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%
沅聖科技股份有限公司	董事	梁徽彬	783,831	2.61%
	董事	樺成國際投資股份有限公司-杜東勝	17,022,831	56.74%
沅聖科技股份有限公司	獨立董事	鄭戊水	0	0%
	獨立董事	賴俊年	0	0%
沅聖科技股份有限公司	獨立董事	范士岡	0	0%
	總經理	杜東勝	102,539	0.34%
沅聖科技（深圳）有限公司	法定代表人	杜東勝	美金 1,000 仟元	100%

Keenest Electronic Corp.	董事長	杜東勝	1,050,000	100%
榘鼎精密機械(開曼)股份有限公司	董事長	榘成國際投資股份有限公司-樓朝宗	12,800,000	100%
榘鼎精密機械股份有限公司	董事長	榘成國際投資股份有限公司-樓朝宗	1,000,000	100%
	董事	榘成國際投資股份有限公司-朱復銓	1,000,000	100%
	董事	榘成國際投資股份有限公司-黃朝懋	1,000,000	100%
	監察人	榘成國際投資股份有限公司-黃炳勳	1,000,000	100%
	董事長	EnnoMech Precision (Cayman) Co., Ltd. - CHIH KUN JACKSON SHIH	2,100,000	100%
HighAim Technology Inc.	法定代表人暨執行董事 總經理	鍾煥祥	101,212	0.02%
Funology Investment Inc.	法定代表人	HighAim Technology Inc.-鍾儒祥	900	100%
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	法定代表人	HighAim Technology Inc.-鍾煥祥	1,000	100%
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	美金 10,000 仟元	100%
	董事	陳玉玲	0	0%
	董事	鄧來富	0	0%
	監事	高明哲	0	0%
	董事	榘成國際投資股份有限公司-施春豪	新台幣 30,000 仟元	100%
Sys-p Corp	董事	SHIH, CHUN-HAO	50,000	100%
榘應智能股份有限公司	董事長	榘成國際投資股份有限公司-黃朝懋	5,040,000	60%
	董事	榘成國際投資股份有限公司-曹錫仲	5,040,000	60%
	董事	蔡明學	50,000	0.59%

	監察人	鄭建邦		0	0%
	總經理	蔡明學		50,000	0.59%
榘賦科技股份有限公司	董事長	榘成國際投資股份有限公司-朱復銓		10,200,000	60%
	董事	榘成國際投資股份有限公司-許嘉榮		10,200,000	60%
	董事	榘成國際投資股份有限公司-施春豪		10,200,000	60%
	董事	榘成國際投資股份有限公司-黃朝懋		10,200,000	60%
	董事	施婉菁		280,797	1.65%
	監察人	周宏志		10,000	0.06%
	監察人	林雅慧		10,000	0.06%
	監察人	林飛宏		224,423	1.32%
	董事長	榘成國際投資股份有限公司-朱復銓		12,600,000	60%
	董事	榘成國際投資股份有限公司-蔡明學		12,600,000	60%
榘緯物聯股份有限公司	董事	榘成國際投資股份有限公司-曹錫仲		12,600,000	60%
	董事暨總經理	陳信宇		826,710	3.94%
	董事	馥暘投資股份有限公司-張佩玉		3,847,676	18.32%
	監察人	吳品先		10,000	0.05%
	監察人	林雅慧		10,000	0.05%
	監察人	洪隆蓬		88,743	0.42%
	董事長	榘賦科技股份有限公司-施婉菁		2,600	100%
	董事長	榘賦科技股份有限公司-施婉菁		750,000	100%
	Thecus NL B.V..				
	Thecus U.S.A. Inc.				

	董事	樺賦科技股份有限公司-許傑彥	750,000	100%
	董事	樺賦科技股份有限公司-朱光達	750,000	100%
佛山市樺成投資有限公司	法定代表人暨執行董事	Innovative Systems Integration Ltd.-樓朝宗	美金 9,500 仟元	100%
	法定代表人暨執行董事 總經理	Innovative Systems Integration Ltd.-朱復銓	美金 5,000 仟元	100%
蘇州樺漢科技有限公司	董事	Innovative Systems Integration Ltd.-樓朝宗	美金 5,000 仟元	100%
	董事	Innovative Systems Integration Ltd.-曹錫仲	美金 5,000 仟元	100%
	監察人	Innovative Systems Integration Ltd.-黃朝懋	美金 5,000 仟元	100%
	董事長	NEN CHI NELSON TSAY	0	0%
American Industrial Systems Inc.	董事	YUAN-LIN LEE	0	0%
	董事	JOSEPH JOHN FIJAK	0	0%
	董事長	FU-CHUAN CHU	0	0%
AIS Cayman Technology Group	董事	CHUN HAO SHIH	0	0%
	董事	NEN CHI NELSON TSAY	231,000	6%
	Directors	Hannes Niederhauser	1,286,538	2.03%
S&T AG, Austria	Directors	Richard Neuwirth	26,039	0.04%
	Directors	Michael Jeske	0	0.00%
	Directors	Peter Sturz	6,333	0.01%
	Directors	Carlos Queiroz	0	0.00%



	Supervisors	Erhard F. Grossnigg	1,854,956	2.92%
	Supervisors	Bernhard Chwatal	0	0.00%
	Supervisors	Wu Hui-Feng	0	0.00%
	Supervisors	Chu Fu-Chuan	0	0.00%
	Supervisors	Tsao Hsi-Chung	0	0.00%
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	Directors	Becka Miroslav	0	0.00%
	Directors	Kraus Vaclav	0	0.00%
	Directors	Dvorak Vojtech	0	0.00%
	Directors	Kraus Václav	0	0.00%
	Directors	Piotr Staszczak	0	0.00%
S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	Directors	Golebiewski Grzegorz	0	0.00%
	Directors	Maric Milan	0	0.00%
S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	Directors	Zlati Stoychev Petrov	0	0.00%
	Directors	Vassil Mladenov Minev	0	0.00%
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	Directors	Piotr Staszczak	0	0.00%
	Directors	Grzegorz Golebiewski	0	0.00%
S&T Poland Sp.z.o.o., Poland	Directors	Maurycy Palkiewicz	0	0.00%
	Directors	Horováčková Helena	0	0.00%
S&T Services s.r.o., Slovakia	Directors	Berger Saso	0	0.00%
S&T Slovenija d.d., Slovenia	Directors	Vidic Bozidar	0	0.00%
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	Directors			

S&T Mazedonien	Directors	Antovski Boro	0	0.00%
S&T Romania S.R.L., Romania	Directors	Nicolau Dumitru Octavian	0	0.00%
S&T Serbia d.o.o., Serbia	Directors	Jovanovic Rajko	0	0.00%
S&T Albania Sh.p.k., Albania	Directors	Prifti Kleanthi	0	0.00%
S&T Mold srl, Moldova	Directors	Kopanskii Alexander	0	0.00%
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	Directors	Szabo Peter	0	0.00%
	Directors	Kulczar Sandor	0	0.00%
S&T Deutschland GmbH, Germany	Directors	Schmitz Uwe	0	0.00%
	Directors	Spohr Siegfried	0	0.00%
Computer Betting Company GmbH, Austria	Directors	Jeske Michael	0	0.00%
	Directors	Matausch Peter	0	0.00%
SecureGUARD GmbH, Austria	Directors	Otto Helmut	0	0.00%
S&T embedded GmbH, Germany	Directors	Kroupa Walter	0	0.00%
	Directors	Hannes Niederhauser	0	0.00%
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	Directors	Richard Neuwirth	0	0.00%
	Directors	Peter Sturz	0	0.00%
Dorobet Ltd., Malta	Directors	Bowerman Luke	0	0.00%
	Directors	Detter Engelbert	0	0.00%
Amanox Solutions AG; Switzerland	Directors	Lack Thomas	0	0.00%
	Directors	Jossen Daniel	0	0.00%

Hamcos IT Service GmbH, Germany	Directors	Jeske Michael	0	0.00%
	Directors	Neuwirth Richard	0	0.00%
	Directors	Hampel Frank	0	0.00%
	Directors	Michael Jeske	0	0.00%
CES-POS Anteile A GmbH, Germany	Directors	Michael Jeske	0	0.00%
S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria	Directors	Stephan Niederhauser	0	0.00%
	Directors	Walter Kroupa	0	0.00%
	Directors	Hannes Niederhauser	0	0.00%
S&T SME Distribution GmbH, Austria	Directors	Ghaith Madi	0	0.00%
	Directors	Christian Mitsch	0	0.00%
	Directors	Michael Jeske	0	0.00%
S&T Services GmbH, Austria	Directors	Richard Neuwirth	0	0.00%
	Directors	Egerth Harald	0	0.00%
	Directors	Günthner Bernhard	0	0.00%
S&T Technologies GmbH, Austria	Directors	Richard Neuwirth	0	0.00%
	Directors	Clemens Niederreiter	0	0.00%
	Directors	Michael Jeske	0	0.00%
Linforge Technologies GmbH, Austria	Directors	Netcu Octavian	0	0.00%
	Directors	Olga Sinenko	0	0.00%
GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	Directors	Hannes Niederhauser	0	0.00%
Affair OOO, Russia	Directors			
Kontron S&T AG, Germany	Directors			

(原 Kontron AG)	Directors	Stefan Franke	0	0.00%
	Supervisors	Peter Sturz	0	0.00%
	Supervisors	Georg Hintermeier	0	0.00%
	Supervisors	Valentin Trummer	0	0.00%
BIT IT Services GmbH, Germany	Directors	Uwe Schmitz	0	0.00%
	Directors	Michael Plies	0	0.00%
Kontron Asia Inc., Taiwan	Directors	Steve Chen	0	0.00%
XTRO AG, Germany	Directors	Stephan Nechwatal	0	0.00%
	Directors	Boris Roos	0	0.00%
STS Sportwetten GmbH, Austria	Directors	Peter Matausch	0	0.00%
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	Directors	Horovčáková Helena	0	0.00%
Roding Embedded GmbH, Germany	Directors	Michael Roider	0	0.00%
S&T Services Kft., Hungary	Directors	Peter Dezsó Szabó	0	0.00%
KONTRON AMERICA INC.	Directors	Kevin Rhoads	0	0.00%
	Directors	Helmut Fischer	0	0.00%
KONTRON CANADA INC.	Directors	Hannes Niederhauser	0	0.00%
	Directors	Steve Chen	0	0.00%
KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	Directors	Robert Courteau	0	0.00%
	Directors	Michael Riegert	0	0.00%
	Directors	Julius von Jagow	0	0.00%

KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	Directors	Che Siu Ming	0	0.00%
	Directors	Shanmuganathan	0	0.00%
	Directors	Steve Chen	0	0.00%
	Directors	Rachel Zhang	0	0.00%
	Directors	Stongman Yan	0	0.00%
	Directors	Stefan Franke	0	0.00%
KONTRON EUROPE GMBH	Directors	Carlos Quieroz	0	0.00%
	Directors	Martin Pilar	0	0.00%
Kontron ECT design s.r.o.	Directors	David Johnson	0	0.00%
Kontron UK Ltd.	Directors	Philippe Vincent	0	0.00%
Kontron Modular Computers S.A.S.	Directors	Stefan Franke	0	0.00%
Kontron Technology A/S	Directors	Philippe Vincent	0	0.00%
Industrial Computers France	Directors	Vaclav Kraus	0	0.00%
S&T CZ Services s.r.o. , Czech Republic (原 Kapsch BusinessCom s.r.o.)	Directors	Olga Sinenko	0	0.00%
RTSoft Project OOO, Russia	Directors	David Johnson	0	0.00%
Industrial Computers Ltd.	Directors		0	0.00%

## (二)各關係企業營運概況

106年12月31日

幣別：外幣/新臺幣 單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	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)
Innovative Systems Integration Ltd.	港幣 140,415	548,271	0	548,271	0	0	23,014	-
南京亞士德科技有限公司	美金 3,000	386,703	297,034	89,670	382,444	6,991	22,644	-
樺成國際投資股份有限公司	1,870,000	2,455,831	23,769	2,432,062	263,377	262,940	333,703	1.82
瑞祺電通股份有限公司	600,306	2,496,103	1,090,937	1,405,166	3,695,501	397,118	336,509	5.61
Caso Inc.	19,149	37,610	19,920	17,690	83,109	2,284	3,004	-
CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	101,135	114,918	240	114,678	0	(240)	10,909	-
北京瑞祺電通科技有限公司	140,589	302,994	163,092	139,902	451,022	8,101	13,597	-
Caswell Americas Inc.	31,080	20,267	5,088	15,179	6,308	(14,910)	(14,910)	-
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	美金 224,360	8,048,266	1,274	8,046,992	0	(1,760)	630,747	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
香港樺樂電子有限公司	港幣 27,394	109,147	5,318	103,829	0	(588)	(465)	-
沅聖科技股份有限公司	300,000	3,433,031	2,084,310	1,348,721	5,536,278	507,893	384,114	13.47
沅聖科技(深圳)有限公司	29,760	59,741	33,943	25,799	343,638	(59,519)	(6,150)	-
Keenest Electronic Corp.	32,871	27,175	0	27,175	0	(94)	(6,241)	-
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	美金 13,800	507,899	0	507,899	0	(239)	60,670	-
HighAim Technology Inc.	美金 5,000	702,893	184,559	17,417	667,095	39,922	83,145	-
DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	美金 2,100	63,782	0	63,782	0	(43)	(3,089)	-
樺鼎精密機械股份有限公司	10,000	44,236	5,617	38,618	158,746	12,567	10,173	10.25
Funology Investment Inc.	美金 1	81,906	59,871	22,035	254,190	6,036	6,094	-
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	美金 1	62,407	51,933	10,474	272,302	5,782	5,795	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
昆山力盟機械工業有限公司	美金 10,000	928,054	498,131	429,923	1,492,616	52,485	34,665	-
樺鼎(深圳)精密機械股份有限公司	人民幣 10,000	60,095	13,295	46,800	27,078	(973)	(3,246)	-
皇睿有限公司	30,000	61,496	35,902	23,450	84,718	379	2,175	0.07
Sys-p Corp.	485	1,177	334	238	1,532	258	605	-
樺應智能股份有限公司	84,000	62,657	8,220	54,436	4,509	525	(7,855)	(0.09)
樺賦科技股份有限公司	170,000	164,915	132,028	32,887	258,642	(54,257)	(83,560)	(0.05)
樺緯物聯股份有限公司	210,000	366,586	115,245	251,341	437,051	42,229	30,330	1.44
Thecus NL B.V.	10,845	16,819	23,945	(7,126)	162,052	(17,251)	(16,880)	-
Thecus U.S.A. Inc.	23,367	30,703	20,383	10,320	34,877	(6,468)	(13,649)	-
佛山市樺成投資有限公司	人民幣 64,308	294,990	313	294,677	0	1,463	1,102	-



企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	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)
蘇州樺漢科技有限公司	人民幣 13,222	60,173	77	60,096	0	(267)	(262)	-
AIS Cayman Technology Group	美金 6,563	175,508	0	175,508	0	0	(7,500)	-
American Industrial Systems Inc.	美金 1,500	55,658	25,063	30,595	178,528	(5,450)	(7,500)	-
S&T AG, Austria	歐元 63,442	16,851,491	5,191,994	11,659,498	2,348,058	(500,728)	789,166	-
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	歐元 1,593	481,214	296,384	184,831	1,011,071	17,553	17,303	-
S&T Plus s.r.o., Czech Republic	歐元 280	186,483	122,768	63,715	264,340	14,981	11,892	-
S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	歐元 313	1,135,359	1,041,939	93,420	1,837,130	21,202	15,198	-
S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	歐元 25	44,081	25,681	18,399	61,547	2,893	3,453	-
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	歐元 579	444,895	385,920	58,975	662,890	39,653	35,117	-
S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	歐元 3,108	1,586,171	1,348,226	237,945	1,203,723	43,471	93,486	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
S&T Services s.r.o., Slovakia	歐元 982	31,211	29,186	2,025	56,794	(2,758)	711	-
S&T Slovenija d.d., Slovenia	歐元 1,311	630,352	420,932	209,420	1,094,558	32,745	68,483	-
S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	歐元 29	613,714	221,277	392,437	1,192,806	39,898	33,619	-
S&T Mazedonien	歐元 9	195,891	68,786	127,105	264,366	14,908	11,034	-
S&T Romania S.R.L., Romania	歐元 2,451	739,352	480,299	259,053	1,031,777	(19,810)	83,603	-
S&T Serbia d.o.o., Serbia	歐元 49	333,207	255,102	78,105	399,035	18,772	17,055	-
S&T Albania Sh.p.k., Albania	歐元 282	52,663	35,921	16,741	123,233	7,318	6,285	-
S&T Mold srl., Moldova	歐元 206	78,758	4,831	73,928	134,842	(894)	(335)	-
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	歐元 398	982,295	780,319	201,976	1,425,329	33,897	28,724	-
S&T Deutschland GmbH, Germany	歐元 25	323,192	147,552	175,640	159,873	(3,340)	6,180	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	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)
Computer Betting Company GmbH, Austria	歐元 36	761,257	91,788	669,469	288,098	57,379	56,688	-
SecureGUARD GmbH, Austria	歐元 134	128,883	44,306	84,577	73,777	(10,700)	(5,987)	-
S&T embedded GmbH, Germany	歐元 102	257,489	191,713	65,776	350,111	(18,005)	2,362	-
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	歐元 1,882	1,008,680	580,189	428,491	0	0	77,894	-
Dorobet Ltd., Malta	歐元 200	25,186	18,094	7,092	245,846	683	(19)	-
S&T Smart Energy GmbH, Austria	歐元 36	128,948	71,111	57,838	162,231	(6,061)	(1,120)	-
Amanox Solutions AG; Switzerland	歐元 96	250,590	83,380	167,211	244,576	17,113	9,025	-
Hamcos IT Service GmbH, Germany	歐元 200	113,082	50,144	62,938	292,296	7,312	3,809	-
CES-POS Anteile A GmbH, Germany	歐元 13	11,735	170	11,565	0	0	10,987	-
S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria (Kontron Austria GmbH)	歐元 36	238,146	209,184	28,962	254,077	6,437	4,120	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
S&T SME Distribution GmbH	歐元 35	28,978	8,339	20,639	87	(1,873)	(1,865)	-
S&T Services GmbH, Austria	歐元 35	914,244	662,075	252,169	642,499	30,139	2,379	-
S&T Technologies GmbH, Austria	歐元 35	229,080	46,990	182,090	128,298	13,116	71,753	-
Linforge Technologies GmbH, Austria	歐元 35	53,371	10,622	42,749	30,518	216	747	-
GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	歐元 282	775,456	249,946	525,509	621,149	76,834	6,906	-
Affair OOO, Russia	歐元 208	250,005	12,210	237,796	0	(446)	2,462	-
BIT IT Services GmbH, Germany	歐元 25	46,628	17,818	28,809	68,144	1,207	1,858	-
Kontron Asia Inc., Taiwan	歐元 365	204,228	152,863	51,366	292,328	2,355	(1,418)	-
XTRO AG, Germany	歐元 50	229,116	135,715	93,400	37,921	5,714	4,414	-
STS Sportwetten GmbH, Austria	歐元 36	2,533	443	2,090	5,241	928	790	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	歐元 1,660	578,001	417,855	160,146	740,947	5,788	10,746	-
Roding Embedded GmbH, Germany	歐元 100	82,521	8,268	74,254	0	(64,439)	1,340	-
S&T Services Kft., Hungary	歐元 880	272,120	147,517	124,603	159,741	(4,957)	(2,026)	-
Kontron S&T AG , Germany (原 Kontron AG)	歐元 61,251	7,420,637	3,811,118	3,609,519	22,104	(220,031)	318,809	-
KONTRON AMERICA INC.	歐元 1,698	1,661,195	1,300,434	360,761	3,165,285	133,661	49,160	-
KONTRON CANADA INC.	歐元 4,118	1,812,087	570,895	1,241,192	3,197,294	509,289	315,938	-
KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	-	(190,702)	863,111	(1,053,813)	317,750	23,228	70,802	-
KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	-	374,375	230,306	144,068	700,694	72,171	27,275	-
KONTRON EUROPE GMBH	歐元 23,600	5,879,709	1,733,893	4,145,816	6,708,905	338,305	111,365	-
Kontron ECT design s.r.o.	歐元 20	17,169	5,962	11,207	0	2,868	3,770	-

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	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 UK Ltd.	歐元 194	171,240	34,156	137,084	210,678	30,360	24,650	-
Kontron Modular Computers S.A.S.	歐元 4,800	737,253	504,950	232,303	788,312	2,706	(33,901)	-
Kontron Technology A/S	歐元 920	32,926	6,823	26,103	0	(4,986)	(4,691)	-
Industrial Computers France	歐元 340	18,452	7,448	11,004	1,798	(1,136)	(2,408)	-
Industrial Computers Ltd.	歐元 11	69,244	10,478	58,766	16,291	(288)	(124)	-
S&T CZ Services s.r.o., Czech Republic(原 Kapsch BusinessCom s.r.o.)	歐元 498	48,843	39,522	9,321	39,012	(4,861)	(5,664)	-
RTSoft Project OOO, Russia	歐元 7	865,182	614,550	250,632	1,330,212	13,747	37,143	-

(三)關係企業合併財務報表:

本公司民國 106 度(106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日)依「關係企業合併營業報告書、合併財務報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製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公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(四)關係報告書：

1. 聲明書

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 106 年度（自 106 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 一 〇 七 年 三 月 三 十 日

## 2. 會計師意見

107.3.30 勤審 號

受文者：樺漢科技股份有限公司

主旨：就 貴公司民國106年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說明：

- 一、貴公司於民國 107 年 3 月 30 日編製之民國 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，並與 貴公司民國 106 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

劉 水 恩



會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮





3、從屬公司與控制公司間之關係概況：無。

4、交易往來情形：

(1)進、銷貨交易：無。

(2)財產交易：無。

(3)資金融通情形：無。

(4)資產租賃情形：無。

(5)其他重要交易往來情形：無。

5、背書保證情形：請參閱本公司一〇六年度合併財務報告書附表二。

6、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

### 玖、對股東權益或證券價格有重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明

一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無。

二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：無。

三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部份資產質押，對公司營業有影響者：無。

四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無。

五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無。

六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：無。

七、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無。

八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：無。

九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無。

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：樺漢科技股份有限公司



負責人：朱 復 銓



中 華 民 國 107 年 3 月 30 日

### 會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

樺漢科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱樺漢集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達樺漢集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對查核樺漢集團民國 106 年度合併財務報表最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對樺漢集團民國 106 年度合併務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 企業合併

樺漢集團因應營運發展規劃，於本年度收購 S&T AG 股權並取得控制力，因本收購案對整體合併財務報表係屬重大，且企業合併之會計處理需根據專家出具之收購價格分攤報告，以辨識收購日可辨認資產及承擔負債之公允價值，並衡量商譽認列，此過程涉及諸多假設及估計且具複雜度，因此本會計師將企業合併列為關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師之查核程序包括取得管理階層委託獨立評價專家所出具之收購價格分攤報告，評估專家之專業資格、經驗及獨立性，並覆核其所採用假設及評價理論方法之合理性，以確認會計處理符合國際財務報導準則第 3 號公報之規定。

### 商譽減損

樺漢集團之商譽主要來自集團企業併購交易所產生，於民國 106 年 12 月 31 日商譽為新台幣 9,233,406 千元，佔合併資產總額 19%。依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定，管理階層必須進行年度減損測試，因該過程包括估計使用價值時所採用之未來可能產生之營運現金流量及加權平均資金成本率等假設，作為測試減損結果之評估，涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，估計具有高度不確定性，因此本會計師將商譽減損評估列為關鍵查核事項。

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

### 其他事項

列入樺漢集團上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，

有關該等子公司財務報表所列之金額及相關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。該等子公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 28,824,052 仟元及新台幣 2,627,714 仟元，分別占合併資產總額之 60.31% 及 16.90%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 17,946,921 仟元及新台幣 3,823,318 仟元，分別占合併營業收入淨額之 51.42% 及 26.42%。

列入上開合併財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等關聯企業採用權益法之投資及相關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。該等被投資公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日採權益法之投資餘額分別為新台幣 0 仟元及 1,949,786 仟元，分別占合併資產總額之 0% 及 12.54%；民國 106 年及 105 年 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣 97,334 仟元及 100,651 仟元，分別占合併綜合損益總額之 5.81% 及 7.56%。

樺漢科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

樺漢集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定樺漢集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

劉水恩



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 3 0 日



代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 10,152,021	21		\$ 2,456,907	16	
1125	備供出售金融資產(附註四及八)	1,392,063	3		123,704	1	
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註四、九及三七)	70,262	-		64,110	-	
1150	應收票據淨額(附註四及十)	1,860	-		4,683	-	
1172	應收帳款淨額(附註四、五、十及二七)	10,647,171	22		3,302,694	21	
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、十及三六)	386,096	1		530,241	3	
130X	存貨淨額(附註四、五、十一及三七)	5,738,748	12		1,971,762	13	
1470	其他流動資產(附註四、十九及三七)	<u>1,926,235</u>	<u>4</u>		<u>284,626</u>	<u>2</u>	
11XX	流動資產總計	<u>30,314,456</u>	<u>63</u>		<u>8,738,727</u>	<u>56</u>	
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十二)	291,958	1		46,467	-	
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	23,875	-		1,949,786	13	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十五及三七)	2,200,551	5		989,277	6	
1805	商譽(附註四、五、十六及三十)	9,233,406	19		255,548	2	
1821	其他無形資產(附註四、五及十七)	3,687,854	8		760,824	5	
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二八)	1,228,904	3		58,334	-	
1960	預付投資款(附註四及十八)	75,000	-		2,683,890	17	
1990	其他非流動資產(附註四、十九及三七)	<u>738,327</u>	<u>1</u>		<u>63,913</u>	<u>1</u>	
15XX	非流動資產合計	<u>17,479,875</u>	<u>37</u>		<u>6,808,039</u>	<u>44</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 47,794,331</u>	<u>100</u>		<u>\$ 15,546,766</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註四及二十)	\$ 1,650,413	4		\$ 2,265,211	15	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	4,666	-		-	-	
2150	應付票據—非關係人(附註四)	385	-		923	-	
2170	應付帳款(附註四)	7,259,966	15		1,504,410	10	
2180	應付帳款—關係人(附註四及三六)	2,216,314	5		1,429,273	9	
2200	其他應付款(附註四、二二及三六)	3,173,801	7		535,500	3	
2230	當期所得稅負債(附註四)	196,399	-		193,649	1	
2250	負債準備—流動(附註四及二二)	1,313,380	3		-	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四、二十及二一)	557,263	1		40,419	-	
2399	其他流動負債(附註四及二二)	<u>1,166,778</u>	<u>2</u>		<u>157,055</u>	<u>1</u>	
21XX	流動負債總計	<u>17,539,365</u>	<u>37</u>		<u>6,126,440</u>	<u>39</u>	
	非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註四、七及二一)	4,053	-		16,933	-	
2530	應付公司債(附註四及二一)	7,584,544	16		1,495,923	10	
2540	長期借款(附註四及二十)	2,419,743	5		-	-	
2550	負債準備—非流動(附註四及二二)	654,640	1		-	-	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二八)	451,735	1		3,254	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二四)	105,474	-		-	-	
2670	其他非流動負債(附註四及二二)	<u>1,260,543</u>	<u>3</u>		<u>3,000</u>	<u>-</u>	
25XX	非流動負債總計	<u>12,480,732</u>	<u>26</u>		<u>1,519,110</u>	<u>10</u>	
2XXX	負債總計	<u>30,020,097</u>	<u>63</u>		<u>7,645,550</u>	<u>49</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、二一、二五、二八及三一)						
3110	普通股	765,288	2		763,008	5	
3200	資本公積	<u>5,050,172</u>	<u>10</u>		<u>3,899,883</u>	<u>25</u>	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	312,681	1		210,406	1	
3320	特別盈餘公積	41,036	-		6,312	-	
3350	未分配盈餘	<u>1,352,416</u>	<u>3</u>		<u>1,126,484</u>	<u>7</u>	
3300	保留盈餘總計	<u>1,706,133</u>	<u>4</u>		<u>1,343,202</u>	<u>8</u>	
3490	其他權益	( 495,665 )	( 1 )		( 41,036 )	-	
3500	庫藏股票	( 233,608 )	( 1 )		-	-	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>6,792,320</u>	<u>14</u>		<u>5,965,057</u>	<u>38</u>	
36XX	非控制權益(附註十二、三十及三一)	<u>10,981,914</u>	<u>23</u>		<u>1,936,159</u>	<u>13</u>	
3XXX	權益總計	<u>17,774,234</u>	<u>37</u>		<u>7,901,216</u>	<u>51</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 47,794,331</u>	<u>100</u>		<u>\$ 15,546,766</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：鄧觀臺



會計主管：曹錫仲



樺漢科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二 六及三六）	\$ 34,904,064	100	\$ 14,471,649	100
5110	營業成本（附註十一、二七、 三三及三六）	( 27,175,483)	( 78)	( 11,605,074)	( 81)
5900	營業毛利	<u>7,728,581</u>	<u>22</u>	<u>2,866,575</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註二四、二七 及三三）				
6100	推銷費用	( 1,417,895)	( 4)	( 448,779)	( 3)
6200	管理費用	( 1,364,235)	( 4)	( 400,036)	( 3)
6300	研究發展費用	( 3,064,338)	( 9)	( 459,219)	( 3)
6000	營業費用合計	( 5,846,468)	( 17)	( 1,308,034)	( 9)
6900	營業利益	<u>1,882,113</u>	<u>5</u>	<u>1,558,541</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註十 三、二一及二七）				
7190	其他收入	34,067	-	7,588	-
7020	其他利益及損失	659,186	2	60,969	-
7050	財務成本	( 308,252)	( 1)	( 39,279)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益	<u>101,942</u>	<u>1</u>	<u>108,242</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>486,943</u>	<u>2</u>	<u>137,520</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 2,369,056	7	\$ 1,696,061	11
7950	所得稅費用 (附註四、五及二八)	( 409,252)	( 1)	( 307,334)	( 2)
8200	本期淨利	<u>1,959,804</u>	<u>6</u>	<u>1,388,727</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益 (附註四、二四及二五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	11,002	-	( 89)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 31)	-	15	-
		<u>10,971</u>	-	<u>( 74)</u>	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 277,893)	( 1)	( 38,845)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	( 18,961)	-	( 18,254)	-
		<u>( 296,854)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 57,099)</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 285,883)	( 1)	( 57,173)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,673,921</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,331,554</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,123,374	3	\$ 1,022,743	7
8620	非控制權益	<u>836,430</u>	<u>3</u>	<u>365,984</u>	<u>3</u>
8600		<u>\$ 1,959,804</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,388,727</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 671,310	2	\$ 987,936	7
8720	非控制權益	<u>1,002,611</u>	<u>3</u>	<u>343,618</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 1,673,921</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,331,554</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二九)	106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 14.81		\$ 14.01	
9850	稀 釋	\$ 13.31		\$ 13.67	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：鄧觀臺



會計主管：曹錫仲





民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	於 母 公 司 之 業 務 項 目			其 他 業 務 項 目			計 庫 藏 股 票 總 計	非 控 制 股 益 總 計	權 益 總 額	
		普 通 股 股 數 (千 股)	本 股 票 行 進 價	轉 換 公 司 債 權 證 之 認 股 權 證	可 轉 換 公 司 債 權 證 之 認 股 權 證	子 公 司 所 有 權 益 變 動	合 計				除 外 國 外 運 營 權 備 用 金 融 資 產 之 兒 女 採 取 額 之 財 務 報 表 未 採 取 額
A1	105 年 1 月 1 日餘額	69,728	\$ 1,174,917	\$ 290,705	\$ 1,483,731	\$ 123,856	\$ 992,494	\$ 2,635	\$ 3,167,201	\$ 1,294,995	\$ 4,462,196
B1	104 年度盈餘派發及分配	-	-	-	-	86,570	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	6,312	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(627,558)	-	-	(627,558)	-	(627,558)
	小 計	-	-	-	-	720,140	(627,558)	-	-	-	(179,891)
O1	子公司股本現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	其他資本公積變動： 本公司銀行可轉換公司債認 列權益重估	-	-	-	99,172	-	-	-	99,172	-	99,172
M7	採明權益法認列之子公司權益變 動之影響數	-	-	-	-	-	(44,595)	-	(44,595)	-	(44,595)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	1,022,743	1,022,743	-	1,022,743	365,984	1,388,727
D3	105 年度盈餘其他綜合損益	-	-	-	-	83	(83)	-	(34,725)	(22,266)	(57,123)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,022,461	1,022,461	-	987,936	343,618	1,331,554
I1	公司債轉換為普通股	2,072	-	(28,071)	-	613,638	-	-	634,359	-	634,359
E1	現金增資 (含員工認股權酬勞成 本)	4,500	1,703,342	-	1,703,342	-	-	-	1,748,342	477,457	2,225,799
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	76,500	2,878,259	93,414	3,899,885	210,406	1,343,202	(20,882)	5,965,057	1,836,129	7,801,216
B1	105 年度盈餘派發及分配	-	-	-	-	102,275	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	34,724	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(763,008)	-	-	(763,008)	-	(763,008)
	股東現金股利	-	-	-	-	102,275	-	-	(763,008)	-	(660,733)
	小 計	-	-	-	-	34,724	(763,008)	-	(728,284)	-	(693,560)
O1	子公司股本現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	其他資本公積變動： 本公司銀行可轉換公司債認 列權益重估	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採明權益法認列之子公司權 益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	1,123,374	1,123,374	-	1,123,374	836,430	1,959,804
D3	106 年度盈餘其他綜合損益	-	-	-	-	2,565	(2,565)	-	(454,629)	(166,181)	(620,815)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,125,939	1,125,939	-	671,310	1,002,611	1,673,921
I1	公司債轉換為普通股	228	-	(3,316)	-	69,505	-	-	71,785	-	71,785
T1	庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	23,246	-	-	146,281	-	146,281
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(356,653)	-	(356,653)
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	76,528	2,901,495	1,052,235	5,056,172	312,681	1,706,133	(456,750)	6,792,320	10,981,914	17,774,234

後附之附註係本合併財務報告之一部分。(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 30 日查核報告)



會計主管：鄧錫仲

經理人：鄧錫仲

董事長：朱復銓

樺漢科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 2,369,056	\$ 1,696,061
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	233,111	60,935
A20200	攤銷費用	429,266	96,313
A20300	呆帳費用	89,517	42,242
A21900	員工認股權酬勞成本	23,236	4,842
A20900	財務成本	308,252	39,279
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益	( 101,942)	( 108,242)
A21200	利息收入	( 27,378)	( 7,565)
A23700	存貨跌價損失	136,489	44,037
A29900	存貨報廢損失	20,571	12,293
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,863	-
A23800	非金融資產減損損失	181,538	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融負債之淨利益	( 8,121)	( 3,698)
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 612,145)	-
A23100	處分備供出售金融資產損失(利益)	293,489	( 14,722)
A24100	外幣兌換利益	13,489	( 16,015)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,823	7,205
A31150	應收帳款	( 2,673,763)	( 1,036,936)
A31200	存 貨	( 679,789)	( 532,775)
A31240	其他流動資產	427,454	( 46,603)
A32130	應付票據	( 538)	( 5,401)
A32150	應付帳款	2,698,030	572,542
A32180	其他應付款	553,340	71,565
A32230	其他流動負債	( 212,072)	75,115
A32990	其 他	<u>244,102</u>	<u>599</u>
A33000	營運產生之現金流入	3,713,878	951,071
A33100	收取之利息	27,398	7,822
A33300	支付之利息	( 167,174)	( 20,962)
A33500	支付所得稅	( 423,049)	( 268,603)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,151,053</u>	<u>669,328</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$10,550,835)	(\$ 88,856)
B00400	出售備供出售金融資產價款	8,886,320	52,528
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 6,152)	-
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價款	-	184,091
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( 192,209)	( 16,528)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 22,094)	( 1,844,201)
B02000	預付投資款增加	( 75,000)	( 2,683,890)
B02200	取得子公司之淨現金流入(出)	814,671	( 17,496)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 417,992)	( 77,356)
B04500	取得無形資產	( 351,900)	( 15,055)
B07100	預付設備款增加	( 10,606)	( 24,687)
B03800	存出保證金增加	( 47,784)	( 237)
B09900	其他投資活動	( 395,593)	8,229
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 2,369,174)	( 4,523,458)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	( 1,508,328)	1,727,072
C01600	舉借長期借款	673,540	-
C01700	償還長期借款	( 201,921)	( 45,536)
C01200	發行可轉換公司債	6,301,458	1,796,605
C04600	發行本公司新股	-	1,746,000
C09900	支付股本發行成本	-	( 2,500)
C04500	發放現金股利及資本公積配發現金	( 763,008)	( 627,558)
C04900	庫藏股買回成本	( 356,653)	-
C05000	庫藏股出售價款	123,045	-
C05800	支付非控制權益現金股利	( 299,884)	( 179,892)
C05800	非控制權益變動	2,893,143	34,444
CCCC	籌資活動之淨現金流入	6,861,392	4,448,635
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	51,843	( 40,850)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	7,695,114	553,655
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,456,907	1,903,252
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$10,152,021	\$ 2,456,907

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月30日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：鄧觀臺



會計主管：曹錫仲



# 樺漢科技股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 30 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

#### 1. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IAS 36 修正釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一



關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

## 2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三六。

## (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	(註2)
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2018 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收(付)對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：金管會尚未認可該修正，惟允許得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用。

## 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

### 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相

關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

(1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。在此分類下，累計於其他權益之公允價值變動，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

(2) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

(3) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產一流動	\$ -	\$ 1,392,063	\$ 1,392,063
備供出售金融資產 一流動	1,392,063	( 1,392,063)	-
按攤銷後成本衡量 之金融資產一流 動	-	70,262	70,262
無活絡市場之債務 工具投資一流動	70,262	( 70,262)	-
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現損益—非流動		291,958	291,958
以成本衡量之金融 資產	<u>291,958</u>	<u>( 291,958)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 1,754,283</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,754,283</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
未分配盈餘	\$ 1,349,998	(\$ 21,669)	\$ 1,328,329
備供出售金融資產 未實現損益	( 39,415)	39,415	-
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現損益	-	( 17,746)	( 17,746)
權益影響	<u>\$ 1,310,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,310,583</u>

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

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

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

106 年 12 月 31 日以前之所有合約修改，合併公司將不逐次重編該合約之處理，而以能反映所有修改彙總影響之方式來辨認履約義務、決定交易價格及分攤交易價格。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

本公司追溯適用 IFRS 15，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益預計無重大影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

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

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### 1. IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃

負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 2. IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」

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

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IAS 19 之修正 「計畫修正、縮減或清償」

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

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

#### 四、重要會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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



非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表八及附表九。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理，收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

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

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

當合併公司於企業合併所移轉之對價包括因或有對價約定而產生之資產或負債時，或有對價係以收購日之公允價值衡量，並作為交換被收購者而支付移轉對價之一部分。或有對價公允價值之變動若屬衡量期間之調整，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量

期間之調整係指於「衡量期間」(自收購日起不得超過一年)內因取得於收購日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。

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

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

#### (六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (七) 存 貨

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

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

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

#### (十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

## (十一) 金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三五。

## B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利，係於合併公司收款之權利確立時認列於損益。

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

## C. 放款及應收款

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

#### (2) 金融負債之除列

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

### 4. 可轉換公司債

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

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

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



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

## (十二) 負債準備

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

### 1. 虧損性合約

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

### 2. 重組

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

### 3. 保固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十三) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

## 2. 勞務之提供

勞務收入（如佣金收入）係於勞務提供時予以認列。

## 3. 股利收入及利息收入

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

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

## (十四) 租賃

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

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

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

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

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

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

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 應收帳款之估計減損

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

## (二) 存貨之評價

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

由於科技快速變遷，合併公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。於 106 年及 105 年 12 月 31 日，合併公司存貨之帳面金額請參閱附註十一。

## (三) 有形資產及無形資產減損評估

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

## (四) 商譽減損估計

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

## (五) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

於 106 年及 105 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產之帳面金額請參閱附註二八。

## 六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 8,297	\$ 4,253
銀行支票及活期存款	9,995,962	1,974,154
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>147,762</u>	<u>478,500</u>
	<u>\$ 10,152,021</u>	<u>\$ 2,456,907</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
活期存款	0.001%~4.85%	0.001%~0.30%
定期存款	0.58%~2.25%	0.75%~2.85%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
<u>持有供交易之金融負債－流動</u>		
衍生工具		
外幣選擇權合約	(\$ 328)	\$ -
遠期外匯合約	<u>4,994</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,666</u>	<u>\$ -</u>
<u>持有供交易之金融負債－非流動</u>		
衍生工具		
國內可轉換公司債（附註二一）	<u>\$ 4,053</u>	<u>\$ 16,933</u>

(一) 合併公司未適用避險會計且尚未到期之外幣選擇權合約如下：

106年12月31日

幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
Sell USD/BUY EUR	106年6月~109年6月	USD3,000/EUR2,501

(二) 合併公司未適用避險會計尚未到期之遠期外匯合約如下：

106年12月31日

幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
Sell EUR/BUY USD	107年1月~107年2月	EUR2,838/USD3,365
Sell USD/BUY EUR	107年1月~107年3月	USD17,150/EUR14,423
Sell AUD/BUY EUR	107年3月	AUD175/EUR112
Sell CNY/BUY EUR	107年3月	CNY30,000/EUR3,810

105 年度無尚未到期之外幣選擇權及遠期外匯合約。

八、備供出售金融資產—流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票	\$ 40,640	\$ 41,920
基金受益憑證	1,351,423	-
國外投資		
上市（櫃）股票	-	81,784
	<u>\$ 1,392,063</u>	<u>\$ 123,704</u>

九、無活絡市場之債務工具投資—流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	<u>\$ 70,262</u>	<u>\$ 64,110</u>
存款利率	0.74%~1.05%	1.045%~1.350%

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三七。

十、應收票據及應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
應收票據—因營業而發生	\$ 1,860	\$ 4,683
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,860</u>	<u>\$ 4,683</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款—非關係人	\$ 10,957,756	\$ 3,354,031
減：備抵呆帳	( 310,585 )	( 51,337 )
	<u>\$ 10,647,171</u>	<u>\$ 3,302,694</u>
應收帳款—關係人	<u>\$ 386,096</u>	<u>\$ 530,241</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間原則上為月結 30 天至 75 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期帳齡在 360 天以內之應收帳款，其備抵呆

帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 9,699,287	\$ 3,078,632
30天以內	1,231,700	683,142
31~150天	215,900	79,378
151~270天	62,830	6,115
271~360天	23,557	806
361天以上	<u>110,578</u>	<u>36,199</u>
合計	<u>\$ 11,343,852</u>	<u>\$ 3,884,272</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天以內	\$ 1,231,700	\$ 683,142
31~150天	102,280	75,038
151~270天	-	5,202
271~360天	-	-
361天以上	-	-
合計	<u>\$ 1,333,980</u>	<u>\$ 763,382</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

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

(接次頁)



(承前頁)

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 7,465	\$ 3,346	\$ 10,811
加：本期提列呆帳費用	38,484	4,241	42,242
加：企業合併增加	-	1,553	1,553
減：本期實際沖銷	-	( 2,543)	( 2,060)
外幣換算差額	( 585)	( 624)	( 1,209)
105年12月31日餘額	<u>\$ 45,634</u>	<u>\$ 5,973</u>	<u>\$ 51,337</u>

合併公司設定作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註三七。

#### 十一、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 料	\$ 2,595,883	\$ 1,188,206
在途原料	-	4,021
在 製 品	745,331	182,391
半 成 品	32,188	40,681
製 成 品	1,679,132	586,782
商品存貨	927,486	85,842
減：備抵存貨跌價損失	( 241,272)	( 116,161)
	<u>\$ 5,738,748</u>	<u>\$ 1,971,762</u>

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

105年度之銷貨成本包括存貨跌價損失44,037仟元及存貨報廢損失12,293仟元。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三七。

#### 十二、以成本衡量之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
未上市(櫃)公司普通股	\$123,501	\$ 46,467
有限合夥	<u>168,457</u>	<u>-</u>
	<u>\$291,958</u>	<u>\$ 46,467</u>

合併公司所持有之上述投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

### 十三、子公司

#### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
本公司	香港創新系統整合有限公司(以下簡稱香港創新)	專業投資	100%	100%	
"	樺成國際投資股份有限公司(以下簡稱樺成國際)	專業投資	100%	100%	
"	Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd(以下簡稱EIH)	專業投資	100%	100%	
香港創新	南京亞士德科技有限公司(以下簡稱亞士德)	從事軟硬件產品之研究、開發及銷售，並提供其安裝、調試及技術諮詢	100%	100%	
"	佛山市樺成投資有限公司(以下簡稱佛山樺成)	專業投資	100%	-	註1
"	香港樺樂電子有限公司(以下簡稱香港樺樂)	工業電腦、工控系統之相關軟硬體批發、製造、服務及進出口	100%	-	註1
樺成國際	沅聖科技股份有限公司(以下簡稱沅聖科技)	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售	56.74%	60%	註2
沅聖科技	京沅達電子科技(南京)有限公司(以下簡稱京沅達)	電子產品、電腦軟硬件及配件、電子收銀機、條碼閱讀器之相關研究、設計及銷售業務	-	100%	註3
"	Keenest Electronic Corp.(以下簡稱Keenest)	專業投資	100%	100%	註4
Keenest Electronic Corp.	沅聖科技(深圳)有限公司(以下簡稱沅聖(深圳))	電子產品、通訊設備及其零配件之相關研究、設計及銷售業務，並從事上述產品的售後服務。	100%	100%	註4
本公司與樺成國際公司	瑞祺電通股份有限公司(以下簡稱瑞祺電通)	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	38.73%	38.73%	註5
樺成國際	樺鼎精密機械股份有限公司(以下簡稱樺鼎精密)	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	-	-	註6
"	樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司(以下簡稱樺鼎開曼)	專業投資	100%	100%	
"	皇睿有限公司(以下簡稱皇睿)	國際貿易、資訊軟體批發及服務	100%	100%	
"	樺應智能股份有限公司(以下簡稱樺應智能)	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設辛及銷售業務	60%	60%	註7
"	樺賦科技股份有限公司(以下簡稱樺賦科技)	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	60%	60%	註8
"	樺緯物聯股份有限公司(以下簡稱樺緯物聯)	多媒體產品研發及設計、製造業物	60%	60%	註9
樺成國際公司與EIH	S&T AG及其子公司	資訊系統軟硬體整合服務	22.33%	-	註10

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
EIH	AIS Cayman Technology (以下簡稱 AIS Cayman)	專業投資	60%	-	註11
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%	-	註11
EIH	Kontron Canada Inc. (以下簡稱 KCI)	通訊產品	49%	-	註12
瑞祺電通	CASO Inc.	網路機器及電腦週邊商品等進口販賣	99%	99%	
"	CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	專業投資	100%	100%	
CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	北京瑞祺電通科技有限公司 (以下簡稱北京瑞祺電通)	生產電子監控產品及網路通訊產品	82%	82%	
樺鼎開曼	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	專業投資	100%	100%	
"	樺鼎精密機械股份有限公司 (以下簡稱樺鼎精密)	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	100%	100%	註6
"	HighAim Technology Inc. (以下簡稱 HighAim)	專業投資	66.05%	70%	註13
DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	樺鼎精密機械(深圳)有限責任公司(以下簡稱樺鼎深圳)	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	100%	100%	
HighAim	昆山力盟機械工業有限公司	各種模具、服務器及通訊設備之設計研發及生產	100%	100%	
"	Andrix International LTD.	進出口貿易買賣	100%	100%	
"	Funology Investment Inc.	進出口貿易買賣	100%	100%	
樺賦科技	Thecus NL B.V.	銷售網路儲存設備及維修服務	100%	100%	
"	Thecus U.S.A., Inc.	銷售網路儲存設備及維修服務	100%	100%	
"	Thecus Technology Corp. (Delaware)	專業投資	100%	100%	
Thecus Technology Corp. (Delaware)	南京西卡司電子科技有限公司	銷售網路儲存設備及維修服務	100%	100%	
皇睿公司	SYS-P Corp.	國際貿易、資訊軟體批發及服務	100%	100%	

註 1： 佛山樺成公司及香港樺樂公司分別於 106 年 1 月及 7 月始設立，並併入合併財務報告。

註 2： 合併公司於 105 年 8 月間增加持股。另於 106 年 4 月間未按持股比例認購沅聖科技現金增資股權，致持股比例下降至 56.74% (參閱附註三一)。

- 註 3： 合併公司於 106 年 8 月 4 日經董事會決議為增進組織運作效率及簡化管理成本等營運考量，將合併公司持股 100%之京沅達電子科技（南京）有限公司結束營運進行清算作業，於 106 年 11 月間辦理清算註銷，剩餘清算資金計美金 184 仟元已於 106 年 12 月間全數匯回。
- 註 4： Keenest 公司及沅聖（深圳）分別於 105 年 6 月及 11 月設立，並併入合併財務報告。
- 註 5： 本公司與樺成國際公司持股股權分別為 33.32%及 5.41%。合併公司取得瑞祺電通公司董事會多數表決權之權力，對其人事、財務及營運決策具有主導能力，故將其列為子公司。
- 註 6： 合併公司於 105 年 1 月間調整集團組織架構，轉由樺鼎開曼公司持有樺鼎精密公司股權。
- 註 7： 合併公司於 105 年 3 月間增加持股（參閱附註三一）。
- 註 8： 合併公司於 105 年 4 月間投資樺賦科技公司（原宏普科技股份有限公司）及其子公司，並併入合併財務報告（參閱附註三十）。
- 註 9： 合併公司於 105 年 8 月間投資樺緯物聯公司（原海峽數碼股份有限公司），並併入合併財務報告（參閱附註三十）。另於 105 年 10 月間增加持股（參閱附註三一）。
- 註 10： 合併公司於 106 年 1 月間透過 Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd 持有 S&T AG 持股共計 8.96%，該公司係德國法蘭克福上市公司並為集團控股公司，因該公司股權結構分散，相對於其他股東之持股比例係屬重大，故具有重大影響力。另於 106 年 6 月底增加持股至 28.45%（樺成國際公司與 EIH 持股股權分別為 1.52%及 26.93%），成為最大股東並取得過半董事會席次，具有實質控制力，故將其列為子公司，於 106 年 6 月 30 日將其資產、負債及權益項目併入合併財務報表，損益項目則於 106 年下半年起併入（參閱附註三十）。另於 106 年 8 月至 12 月間未按持股比例認購 S&T AG

現金增資股權，致綜合持股比例下降至 22.33% (參閱附註三一)。

註 11：合併公司於 105 年間預付投資 American Industrial Systems., Inc. 另於 106 年 1 月間完成股權移轉作業，並併入合併財務報告 (參閱附註三十)。

註 12：合併公司於 105 年 6 月取得 49% 股權並對該公司具有重大影響力，因該公司係 S&T AG 之子公司，故如註 10 所述，於 106 年 6 月底併入合併財務報告。

註 13：合併公司於 105 年 4 月間取得控制力後併入合併財務報告 (參閱附註三十)，並於 105 年 10 月間增加持股。另於 106 年 10 月間未按持股比例認購現金增資股權，致持股比例下降至 66.05% (參閱附註三一)。

上表列入合併財務報告之子公司係依據同期間經會計師查核之財務報表編製。

## (二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	106年12月31日	105年12月31日
瑞祺電通	61.27%	61.27%
S&T AG	77.67%	非合併報告 主體

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
瑞祺電通 (不含子公司 之非控制權益)	\$ 163,502	\$ 202,771	\$ 1,159,860	\$ 1,181,964
S&T AG (不含子公司之 非控制權益)	489,160	-	8,428,559	-
	<u>\$ 652,662</u>	<u>\$ 202,771</u>	<u>\$ 9,588,419</u>	<u>\$ 1,181,964</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額  
編製：

瑞祺電通公司及其子公司

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動資產	\$ 2,548,620	\$ 2,255,014
非流動資產	737,622	805,621
流動負債	( 1,171,469)	( 903,398)
非流動負債	( 5,457)	( 14,060)
權益	<u>\$ 2,109,316</u>	<u>\$ 2,143,177</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 924,096	\$ 938,087
瑞祺電通公司之非控制 權益	1,159,860	1,181,964
瑞祺電通公司子公司之 非控制權益	<u>25,360</u>	<u>23,126</u>
	<u>\$ 2,109,316</u>	<u>\$ 2,143,177</u>
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業收入	<u>\$ 4,036,345</u>	<u>\$ 3,665,136</u>
本期淨利	\$ 269,316	\$ 332,598
其他綜合損益	( 3,024)	( 18,820)
綜合損益總額	<u>\$ 266,292</u>	<u>\$ 313,778</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 103,336	\$ 128,156
瑞祺電通公司之非控制 權益	163,502	202,771
瑞祺電通公司子公司之 非控制權益	<u>2,478</u>	<u>1,671</u>
	<u>\$ 269,316</u>	<u>\$ 332,598</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 102,260	\$ 121,386
瑞祺電通公司之非控制 權益	161,799	192,059
瑞祺電通公司子公司之 非控制權益	<u>2,233</u>	<u>333</u>
	<u>\$ 266,292</u>	<u>\$ 313,778</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
現金流量		
營業活動	\$ 162,980	\$ 188,514
投資活動	( 16,359)	25,784
籌資活動	( 143,153)	( 270,383)
匯率變動對現金之影響數	( 3,193)	( 8,836)
淨現金流入(出)	<u>\$ 275</u>	<u>(\$ 64,921)</u>
支付予非控制權益之股利		
瑞祺電通公司	<u>\$ 183,903</u>	<u>\$ 179,892</u>

S&T AG 及其子公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 19,104,657	\$ -
非流動資產	14,729,834	-
流動負債	( 12,037,635)	-
非流動負債	( 4,787,623)	-
權益	<u>\$ 17,009,233</u>	<u>\$ -</u>
權益歸屬於：		
本公司業主(註)	\$ 8,239,624	\$ -
S&T AG 之非控制權益	8,428,559	-
S&T AG 子公司之非控制權益	<u>341,050</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,009,233</u>	<u>\$ -</u>

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

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 17,768,393</u>	<u>\$ -</u>
本期淨利	\$ 738,797	\$ -
其他綜合損益	( 90,556)	-
綜合損益總額	<u>\$ 648,241</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 222,596	\$ -
S&T AG 之非控制權益	489,160	-
S&T AG 子公司之非控制權益	<u>27,041</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 738,797</u>	<u>\$ -</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 192,850	\$ -
S&T AG 之非控制權益	409,966	-
S&T AG 子公司之非控制權益	<u>45,425</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 648,241</u>	<u>\$ -</u>
現金流量		
營業活動	\$ 1,675,084	\$ -
投資活動	( 828,303)	-
籌資活動	3,359,189	-
匯率變動對現金之影響數	<u>( 87,467)</u>	<u>-</u>
淨現金流入	<u>\$ 4,118,503</u>	<u>\$ -</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 1,116</u>	<u>\$ -</u>

#### 十四、採用權益法之投資

##### 投資關聯企業

	106年12月31日	105年12月31日
具重大性之關聯企業		
Kontron Canada Inc.	\$ -	\$ 1,949,786
個別不重大之關聯企業	<u>23,875</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 23,875</u>	<u>\$ 1,949,786</u>

##### (一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	106年12月31日	105年12月31日
Kontron Canada Inc.	註	49.00%

註：於 106 年 6 月 30 日併入合併財務報告，請參閱附註十三。



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

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

合併公司對 Kontron Canada Inc. 股權投資組成主係商譽，本公司於投資屆滿一年考量享有之權益已低於帳面金額，故合併公司管理階層於 106 年 5 月間遂針對該投資進行減損測試，比較投資帳面金額是否低於可回收金額。使用價值係以合併公司估計關聯企業因營運所產生之現金流量按年折現率 9.66% 計算其所享有之現值。經評估投資 Kontron Canada Inc. 帳面價值高於其可回收金額，已認列減損損失 181,538 仟元

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

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

#### Kontron Canada Inc.

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動資產	\$ -	\$ 1,457,809
非流動資產	-	364,947
流動負債	-	( 606,329)
非流動負債	-	( 72,872)
權益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,143,555</u>
合併公司持股比例	-	49%
合併公司享有之權益	\$ -	\$ 560,342
商譽	-	<u>1,389,444</u>
投資帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,949,786</u>
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業收入	<u>\$ 1,474,076</u>	<u>\$ 2,692,716</u>
本期淨利	\$ 178,454	\$ 241,124
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 178,454</u>	<u>\$ 241,124</u>
收取之股利	<u>\$ 57,644</u>	<u>\$ -</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年度	105年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 1,957	\$ 7,674
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 1,957</u>	<u>\$ 7,674</u>

合併公司於105年4月間對HighAim Technology Inc.持股比例由32%增加至55%，並取得控制力，請參閱附註三十。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除106年9月間投資之深圳市象形科技有限公司外，其餘係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列；惟本公司管理階層認為該被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十五、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	租賃改良	其他設備	合 計
<u>成 本</u>						
106年1月1日餘額	\$ 292,191	\$ 481,327	\$ 312,741	\$ 13,251	\$ 175,465	\$1,274,975
增 添	-	11,148	203,329	1,725	198,850	415,052
重 分 類	-	-	6,561	-	409	6,970
處 分	-	( 2,349)	( 14,690)	( 1,558)	( 41,995)	( 60,592)
由企業合併取得	-	475,013	852,205	-	213,757	1,540,975
淨兌換差額	-	10,073	37,350	-	12,517	59,940
106年12月31日餘額	<u>\$ 292,191</u>	<u>\$ 975,212</u>	<u>\$1,397,496</u>	<u>\$ 13,418</u>	<u>\$ 559,003</u>	<u>\$3,237,320</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 38,701	\$ 169,028	\$ 1,647	\$ 76,322	\$ 285,698
處 分	-	( 52)	( 8,672)	( 635)	( 41,655)	( 51,014)
重 分 類	-	704	( 704)	-	-	-
由企業合併取得	-	102,733	385,793	-	63,647	552,173
折舊費用	-	25,345	143,620	3,348	60,798	233,111
淨兌換差額	-	4,423	6,879	-	5,499	16,801
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 171,854</u>	<u>\$ 695,944</u>	<u>\$ 4,360</u>	<u>\$ 164,611</u>	<u>\$1,036,769</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 292,191</u>	<u>\$ 803,358</u>	<u>\$ 701,552</u>	<u>\$ 9,058</u>	<u>\$ 394,392</u>	<u>\$2,200,551</u>
<u>成 本</u>						
105年1月1日餘額	\$ 251,536	\$ 287,866	\$ 29,766	\$ 2,807	\$ 99,023	\$ 670,998
增 添	-	130	34,136	12,197	41,517	87,980
重 分 類	-	-	39,354	-	1,929	41,283
處 分	-	( 1,144)	( 20,067)	( 2,725)	( 15,100)	( 39,036)
由企業合併取得	40,655	204,982	247,336	972	35,580	529,525
淨兌換差額	-	( 10,507)	( 17,784)	-	12,516	( 15,775)
105年12月31日餘額	<u>\$ 292,191</u>	<u>\$ 481,327</u>	<u>\$ 312,741</u>	<u>\$ 13,251</u>	<u>\$ 175,465</u>	<u>\$1,274,975</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	租賃改良	其他設備	合計
累計折舊及減損						
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,326	\$ 20,129	\$ 2,145	\$ 50,968	\$ 78,568
處分	-	( 1,144)	( 19,239)	( 2,725)	( 14,854)	( 37,962)
重分類	-	-	-	-	-	-
由企業合併取得	-	25,627	154,670	356	19,513	200,166
折舊費用	-	10,351	26,485	1,871	22,228	60,935
淨兌換差額	-	( 1,459)	( 13,017)	-	( 1,533)	( 16,009)
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 38,701	\$ 169,028	\$ 1,647	\$ 76,322	\$ 285,698
105年12月31日淨額	\$ 292,191	\$ 442,626	\$ 143,713	\$ 11,604	\$ 99,143	\$ 989,277

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三七。

#### 十六、商譽

	106年度	105年度
成本		
期初餘額	\$ 255,548	\$ 215,510
本期企業合併取得(附註三十)	8,921,705	40,038
淨兌換差額	56,153	-
期末餘額	\$ 9,233,406	\$ 255,548
累計減損損失		
期初及期末餘額	\$ -	\$ -
淨額	\$ 9,233,406	\$ 255,548

合併公司係以商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算係以各現金單位預期使用期間之現金流量作為估計依據；評估其使用價值所採用之關鍵假設係參酌合併公司過去營運績效、未來正常營運下之獲利情形暨公司營運策略及未來市場之產業發展目標等因素，估列未來之淨現金流入，並預計該等資產殘值之估列數，以加權平均資金成本折現計算其使用價值。

## 十七、其他無形資產

	商 標 權	專 利 權	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>					
106年1月1日餘額	\$ 324,406	\$ 578,179	\$ 29,582	\$ -	\$ 932,167
單獨取得	2,670	-	331,024	18,206	351,900
處 分	( 62)	( 135)	( 33,885)	( 6,116)	( 40,198)
重 分 類	( 309)	-	1,522	-	1,213
由企業合併取得	569,282	-	2,545,227	875,992	3,990,501
淨兌換差額	13,202	( 3,702)	55,155	16,306	80,961
106年12月31日餘額	<u>\$ 909,189</u>	<u>\$ 574,342</u>	<u>\$ 2,928,625</u>	<u>\$ 904,388</u>	<u>\$ 5,316,544</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
106年1月1日餘額	\$ 51,215	\$ 105,189	\$ 14,939	\$ -	\$ 171,343
攤銷費用	66,068	61,896	224,718	75,537	428,219
處 分	( 62)	( 135)	( 15,355)	-	( 15,552)
重 分 類	( 38)	-	38	-	-
由企業合併取得	176,175	-	386,034	448,600	1,010,809
淨兌換差額	4,130	( 898)	28,684	1,955	33,871
106年12月31日餘額	<u>\$ 297,488</u>	<u>\$ 166,052</u>	<u>\$ 639,058</u>	<u>\$ 526,092</u>	<u>\$ 1,628,690</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 611,701</u>	<u>\$ 408,290</u>	<u>\$ 2,289,567</u>	<u>\$ 378,296</u>	<u>\$ 3,687,854</u>
<u>成 本</u>					
105年1月1日餘額	\$ 236,031	\$ 473,351	\$ 14,478	\$ -	\$ 723,860
單獨取得	356	-	14,698	-	15,054
由企業合併取得	88,066	104,731	10,733	-	203,530
本期減少	( 31)	-	( 10,126)	-	( 10,157)
淨兌換差額	( 16)	97	( 201)	-	( 120)
105年12月31日餘額	<u>\$ 324,406</u>	<u>\$ 578,179</u>	<u>\$ 29,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 932,167</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
105年1月1日餘額	\$ 23,670	\$ 46,374	\$ 6,687	\$ -	\$ 76,731
由企業合併取得	-	-	6,611	-	6,611
攤銷費用	27,580	58,702	8,912	-	95,194
本期減少	( 31)	-	( 7,172)	-	( 7,203)
淨兌換差額	( 4)	113	( 99)	-	10
105年12月31日餘額	<u>\$ 51,215</u>	<u>\$ 105,189</u>	<u>\$ 14,939</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 171,343</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 273,191</u>	<u>\$ 472,990</u>	<u>\$ 14,643</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 760,824</u>

上述有限耐用年限無形資產，係以直線法按耐用年數3年至10年計算攤銷費用。

## 十八、預付投資款

投 資 公 司	被 投 資 公 司	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	取 得 持 股 %	金 額	取 得 持 股 %
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	AIS Cayman Technology	\$ -	-	\$ 163,265	60
樺成國際公司及 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd	S&T AG	-	-	2,520,625	-
昆山力盟機械工業有限公司	青島博寧福田通道設備股份有限公司	75,000	6	-	-
		<u>\$ 75,000</u>		<u>\$2,683,890</u>	

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

## 十九、其他資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
其他應收款	\$ 846,158	\$ 81,543
本期所得稅資產	69,695	612
預付款項	932,140	170,802
其他金融資產(註1)	44,750	1,790
預付租賃款(註2)	44,577	46,575
存出保證金	59,637	11,853
預付設備款	15,821	12,185
其他	<u>651,784</u>	<u>33,179</u>
	<u>\$ 2,664,562</u>	<u>\$ 348,539</u>
流動	\$ 1,926,235	\$ 284,626
非流動	<u>738,327</u>	<u>63,913</u>
	<u>\$ 2,664,562</u>	<u>\$ 348,539</u>

註1：其他金融資產係質押活期存款，請參閱附註三七。

註2：預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權，業已取得該土地使用權證，抵押資訊請參閱附註三七。

## 二十、借 款

### (一) 短期借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三七)		
銀行借款	\$ 292,997	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>1,357,416</u>	<u>2,265,211</u>
	<u>\$ 1,650,413</u>	<u>\$ 2,265,211</u>
<u>利率區間</u>		
擔保借款	1%~3.30%	-
無擔保借款	1%~9%	1%~2.90%

## (二) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三七)		
銀行借款	\$ 278,632	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	2,164,824	-
減：列為1年內到期部分長期 借款	( <u>23,713</u> )	-
	<u>\$ 2,419,743</u>	<u>\$ -</u>
<u>利率區間</u>		
擔保借款	1.35%~2.50%	-
無擔保借款	0.50%~6.50%	-

上述擔保借款主係以自有土地及建築物抵押擔保，分別係合約到期償還或按月攤還本金及利息，陸續於110年6月到期，借款利率為浮動利率。無擔保借款陸續於111年3月到期償還，借款利率為浮動利率。

### 二一、可轉換公司債

	106年12月31日	105年12月31日
國內第一次無擔保可轉換 公司債	\$ -	\$ 40,419
國內第二次無擔保可轉換 公司債	1,486,059	1,495,923
海外第一次無擔保可轉換 公司債	6,098,485	-
子公司無擔保普通公司債	533,550	-
減：列為1年內到期或可執行賣 回權部分	( <u>533,550</u> )	( <u>40,419</u> )
	<u>\$ 7,584,544</u>	<u>\$ 1,495,923</u>

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

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

6. 期限：104.05.05～107.05.05

7. 轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

(1) 自發行日(104年5月5日)起至發行滿2個月之日止(104年7月6日)。

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

(3) 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。

(4) 其他依法暫停過戶期間。

8. 轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為295元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至106年12月31日，轉換價格調整為274元。

9. 債權人之賣回權：

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

10. 本公司之贖回權：

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

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成要素則分別列

為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於 106 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 0 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 106 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 0 仟元，其原始認列之有效利率為 1.7447%。

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

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

1. 發行總額：新台幣 1,800,000 仟元
2. 票面金額：每張新台幣 100 仟元
3. 票面利率：0%
4. 有效利率：1.4306%
5. 發行時帳面價值：新台幣 1,676,592 仟元
6. 期限：105.05.13~110.05.13
7. 轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- (1) 自發行日(105 年 5 月 13 日)起至發行滿 2 個月之日止(105 年 7 月 15 日)。
- (2) 本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前 15 個營業日起至權利分派基準日之期間。
- (3) 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止。
- (4) 其他依法暫停過戶期間。



8. 轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為 435 元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至 106 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 412.2 元。

9. 債權人之賣回權：

公司債發行滿 3 年（108 年 5 月 13 日）之前 30 日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金（滿 2 年為債券面額之 102.01%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

10. 本公司之贖回權：

公司債發行滿 2 個月翌日起（105 年 7 月 14 日）至到期日前 40 日（107 年 4 月 3 日）止，若本公司普通股之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於 106 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 4,053 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 106 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 1,486,059 仟元，其原始認列之有效利率為 1.4306%。

發行價款（減除交易成本 3,395 仟元）	\$ 1,796,605
權益組成部分	( 99,172 )
發行日負債組成部分（包含應付公司債 1,679,592 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 20,841 仟元）	1,697,433
以有效利率 1.4306% 計算之利息	35,211
金融商品評價利益	( 14,441 )
應付公司債轉換為普通股	( 228,091 )
106 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 1,490,112</u>

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

1. 發行總額：美金 200,000 仟元。轉換公司債將以固定匯率 31.653 元換算為新臺幣等值美元為債券之償還、賣回及贖回。
2. 票面金額：每張美金 200 仟元
3. 票面利率：0%
4. 有效利率：1.1450%
5. 發行時帳面價值：新台幣 5,978,823 仟元
6. 期限：106.03.10~111.03.10
7. 轉換期間：

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

8. 轉換價格：

債權人得依美金對新台幣固定匯率 31.653 元及轉換價格每股新台幣 488 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司海外無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十三條規定辦理，予以調整轉換價格。截至 106 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 473.7 元。

9. 債券到期之償還：

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

10. 債權人之賣回權：

公司債發行滿 2 年（108 年 3 月 10 日）及滿 4 年（110 年 3 月 10 日），債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司

要求本公司依債券面額加計利息補償金（為債券面額加計年利率之 1.25%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

11. 本公司之贖回權：

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

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素為非屬衍生性金融商品之負債於 106 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 6,034,456 仟元，其原始認列之有效利率為 2.4144%。

發行價款（減除交易成本 29,142 仟元）	\$ 6,301,458
權益組成部分	( 322,635 )
發行日負債組成部分	5,978,823
以有效利率 2.4144% 計算之利息	119,662
應付公司債轉換為普通股	-
106 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 6,098,485</u>

(四) 子公司無擔保普通公司債發行相關主要條件如下：

發 行 期 間	發 行 總 額	票 面 利 率	還 本 付 息 方 式
103 年 5 月至 107 年 5 月	\$ 533,550 (EUR 15,000)	7.25%	到期一次還本，每年 付息一次

二二、其他負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>其他應付款－流動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 975,540	\$ 142,387
應付員工酬勞	93,817	93,886
應付董監事酬勞	11,573	12,995

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
應付設備款	\$ 8,376	\$ 11,316
其他	<u>2,084,495</u>	<u>274,916</u>
	<u>\$ 3,173,801</u>	<u>\$ 535,500</u>
<u>其他負債</u>		
預收貨款	\$ 1,128,853	\$ 58,515
暫收款	23,111	20,177
代收款	13,077	64,240
其他	<u>1,262,280</u>	<u>17,123</u>
	<u>\$ 2,427,321</u>	<u>\$ 160,055</u>
流動	\$ 1,166,778	\$ 157,055
非流動	<u>1,260,543</u>	<u>3,000</u>
	<u>\$ 2,427,321</u>	<u>\$ 160,055</u>

### 二三、負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流動</u>		
保固(一)	\$ 235,638	\$ -
重組(二)	249,365	-
虧損性合約(三)	286,049	-
其他(四)	<u>542,328</u>	-
	<u>\$ 1,313,380</u>	<u>\$ -</u>
<u>非流動</u>		
保固(一)	\$ 30,250	\$ -
虧損性合約(三)	118,648	-
員工福利負債準備(四)	75,892	-
其他(五)	<u>429,850</u>	-
	<u>\$ 654,640</u>	<u>\$ -</u>

	員工福利 負債準備	保	固	虧損性合約	重	組	其	他	合	計
106年1月1日餘額	\$ -	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-
企業合併取得	83,053	435,379	465,898	454,697	252,217	1,691,244				
本年度新增	6,063	69,668	51,206	80,467	99,658	307,062				
本年度使用	( 1,967)	( 30,323)	( 98,544)	( 251,656)	( 10,219)	( 392,709)				
本年度迴轉未使用餘額	( 11,302)	( 3,619)	( 38,675)	( 28,393)	( 13,727)	( 95,716)				
其他	83	( 202,749)	24,711	-	643,936	465,981				
淨兌換差額	( 38)	( 2,468)	101	( 5,750)	313	( 7,842)				
106年12月31日餘額	<u>\$ 75,892</u>	<u>\$ 265,888</u>	<u>\$ 404,697</u>	<u>\$ 249,365</u>	<u>\$ 972,178</u>	<u>\$ 1,968,020</u>				

- (一) 保固準備係合併公司因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。
- (二) 重組係 S&T AG 因併購 KONTRON AG 而產生之相關負債準備。
- (三) 虧損性合約之負債準備係 S&T AG 在不可取消之採購合約下，所估計之現存未來給付義務現值。
- (四) 員工福利負債準備係 S&T AG 支付臨時員工之一次性資遣費。
- (五) 其他係包含訴訟及未休假員工福利等。

#### 二四、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

合併公司之國外子公司亦依各當地法令規定，提撥並繳付相關法定機構管理。

##### (二) 確定福利計畫

1. 合併公司之本公司及樺賦公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。
2. 合併公司之 Kontron 公司依當地相關法令規定對於參與該退休計畫之員工於符合條件時（如屆滿退休年齡、喪失工作能力等），依其服務年資及其離職或退休時薪資計算應給付之退休金。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$107,195	\$ 1,889
計畫資產公允價值	( 3,516)	( 3,499)
提撥短絀 (剩餘)	<u>\$103,679</u>	<u>(\$ 1,610)</u>
淨確定福利資產	(\$ 1,795)	(\$ 1,610)
淨確定福利負債	<u>105,474</u>	<u>-</u>
	<u>\$103,679</u>	<u>(\$ 1,610)</u>

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
105年1月1日	\$ 1,124	(\$ 1,752)	(\$ 628)
企業合併取得	673	( 1,715)	( 1,042)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用 (收入)	25	( 46)	( 21)
認列於損益	25	( 46)	( 21)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	22	22
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	57	-	57
精算 (利益) 損失—經驗 調整	10	-	10
認列於其他綜合損益	67	22	89
雇主提撥	-	( 8)	( 8)
105年12月31日	<u>1,889</u>	<u>( 3,499)</u>	<u>( 1,610)</u>
企業合併取得	<u>109,190</u>	<u>-</u>	<u>109,190</u>
服務成本			
當期服務成本	3,413	-	3,413
利息費用 (收入)	1,164	( 24)	1,140
認列於損益	4,577	( 24)	4,553
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	7	7
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	( 10,475)	-	( 10,475)
精算 (利益) 損失—經驗 調整	( 534)	-	( 534)

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
認列於其他綜合損益	(\$ 11,009)	\$ 7	(\$ 11,002)
福利支付	( 233)	-	( 233)
兌換差額	2,781	-	2,781
106年12月31日	<u>\$ 107,195</u>	<u>(\$ 3,516)</u>	<u>(\$ 103,679)</u>

本公司及國內子公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.150%~3.250%	0.954%~1.350%
薪資預期增加率	1.6%~4.0%	1.5%~3.0%
死亡率	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之90%	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之90%
離職率	0%~34%	0%~34%

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

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率		
增加 0.5%	(\$ <u>7,935</u> )	(\$ <u>151</u> )
減少 0.5%	<u>\$ 7,394</u>	<u>\$ 167</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	<u>\$ 7,286</u>	<u>\$ 156</u>
減少 0.5%	(\$ <u>7,312</u> )	(\$ <u>145</u> )

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

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
確定福利義務平均到期期間	12.85年	10年

## 二五、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>76,528</u>	<u>76,300</u>
已發行股本	<u>\$ 765,288</u>	<u>\$ 763,008</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 105 年 5 月 24 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 4,500 仟股，每股面額 10 元，並訂定 105 年 7 月 19 日為增資基準日，前述現金增資案業經金融監督管理委員會核准申報生效，已完成變更登記，變更後實收資本額為 742,287 仟元。

105 年度可轉換公司債轉換為普通股 20,721 仟元，變更後實收資本額為 763,008 仟元。



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

(二) 資本公積

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,415,595	\$ 2,392,359
受讓他公司股份發行新股	485,900	485,900
公司債轉換溢價	1,005,235	932,414
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	734,913	-
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債之認股權	<u>408,529</u>	<u>89,210</u>
	<u>\$ 5,050,172</u>	<u>\$ 3,899,883</u>

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

上述(一)現金增資發行新股 4,500 股，每股面額 10 元，按每股 388 元溢價發行，產生資本公積 1,701,000 仟元，另將發行新股之承銷費用 2,500 仟元作為發行溢價之資本公積減項。

另現金增資發行之新股，其中 675 仟股係依公司法第 267 條規定保留 15% 股份由員工認購，並依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，並於給與日認列薪資費用 4,842 仟元作為發行溢價之資本公積加項。

### (三) 保留盈餘及股利政策

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

1. 撥補虧損。
2. 提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
3. 其他依法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。
4. 年度決算「當期淨利」扣除前述 1.至 3.款規定數額後，連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會就其可分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股利之分配應就當年度所分配之股利中，以不低於百分之十發放現金股利。

章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二七(六)員工酬勞及董監酬勞。

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

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 5 月 18 日及 105 年 5 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 102,275	\$ 86,570		
特別盈餘公積	34,724	6,312		
現金股利	763,008	627,558	\$ 10.00	\$ 9.00

本公司 107 年 3 月 30 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$112,337	
特別盈餘公積	454,629	
現金股利	682,864	\$ 9

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
期初餘額	(\$ 20,582)	\$ 2,635
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	( 389,849)	( 23,217)
處分國外營運機構之損益重分類至損益	( 45,819)	-
期末餘額	(\$ 456,250)	(\$ 20,582)

##### 2. 備供出售金融資產之未實現損益

	106年度	105年度
期初餘額	(\$ 20,454)	(\$ 8,946)
備供出售金融資產未實現損益之份額	( 312,450)	( 5,806)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	293,489	( 5,702)
期末餘額	(\$ 39,415)	(\$ 20,454)

(五) 非控制權益

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 1,936,159	\$ 1,294,995
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	836,430	365,984
子公司股東現金股利	( 299,884)	( 179,891)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	157,597	( 15,629)
備供出售金融資產未實現損益	-	2,274
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	-	( 9,020)
確定福利計畫再衡量數	-	9
子公司現金增資增加之非控制權益	8,584	171,412
取得子公司所增加之非控制權益(附註三十)	6,210,804	398,598
收購子公司非控制權益(附註三一)	( 2,913,555)	( 92,573)
期末餘額	<u>\$ 10,981,914</u>	<u>\$ 1,936,159</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 ( 仟 股 )
105年1月1日股數	-
本期增加	-
本期減少	-
105年12月31日股數	<u>-</u>
106年1月1日股數	-
本期增加	1,000
本期減少	( 345)
106年12月31日股數	<u>655</u>

本公司於106年8月轉讓庫藏股345仟股予員工，每股轉讓價格356.653元，轉讓總價款為123,045仟元。另該認股權公允價值每股67.35元，同時認列薪資支出及資本公積23,236仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二六、收 入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
主機板產銷及維修	\$ 12,480,444	\$ 8,982,132
資訊系統整合產品	17,730,194	-
網路通訊產品	4,036,345	3,665,136
其 他	<u>657,081</u>	<u>1,824,381</u>
	<u>\$ 34,904,064</u>	<u>\$ 14,471,649</u>

## 二七、淨 利

淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
租金收入	\$ 6,689	\$ 23
利息收入	<u>27,378</u>	<u>7,565</u>
	<u>\$ 34,067</u>	<u>\$ 7,588</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
處分備供出售金融資產淨利 益(損失)	(\$293,489)	\$ 14,722
處分關聯企業利益(附註三十)	612,145	-
持有供交易之金融負債淨利 益	8,121	3,698
採權益法投資之減損損失	( 181,538)	-
淨外幣兌換損失	( 45,098)	( 28,428)
其 他	<u>559,045</u>	<u>70,977</u>
	<u>\$659,186</u>	<u>\$ 60,969</u>

### (三) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行借款利息	\$167,180	\$ 21,944
應付公司債設算利息	<u>141,072</u>	<u>17,335</u>
	<u>\$308,252</u>	<u>\$ 39,279</u>

#### (四) 折舊及攤銷費用

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備之折舊	\$233,111	\$ 60,935
其他無形資產之攤銷費用	428,219	95,194
長期預付租賃款之攤銷	1,047	1,119
	<u>\$662,377</u>	<u>\$ 157,248</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 41,128	\$ 27,757
營業費用	191,983	33,178
	<u>\$233,111</u>	<u>\$ 60,935</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,116	\$ 5,971
營業費用	428,150	90,342
	<u>\$429,266</u>	<u>\$ 96,313</u>

#### (五) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 56,522	\$ 53,990
確定福利計畫	144	( 21)
薪資、獎金及紅利等	4,105,380	974,408
其他員工福利	149,039	137,028
	<u>\$ 4,311,085</u>	<u>\$ 1,165,405</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 152,372	\$ 213,015
營業費用	4,158,713	952,390
	<u>\$ 4,311,085</u>	<u>\$ 1,165,405</u>

#### (六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益，分別以不低於 2% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 30 日及 106 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

##### 估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	4.1%	2.9%
董監事酬勞	0.2%	0.2%

## 金額

	106年度	105年度
員工酬勞	\$ 50,000	\$ 35,000
董監事酬勞	\$ 2,901	\$ 2,780

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司分別於 106 年 2 月 23 日及 105 年 2 月 18 日董事會，決議通過員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額如下：

	105年度		104年度	
	員工酬勞	董監事酬勞	員工酬勞	董監事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 35,000	\$ 2,780	\$ 28,000	\$ 2,500
年度財務報告認列金額	<u>35,000</u>	<u>2,780</u>	<u>28,294</u>	<u>2,100</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 294)</u>	<u>\$ 400</u>

上述差異數係調整為 105 年度之損益。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (七) 外幣兌換損益

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$247,418	\$ 205,702
外幣兌換損失總額	( 292,516)	( 234,130)
淨損	<u>(\$ 45,098)</u>	<u>(\$ 28,428)</u>

## 二八、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年度	105年度
當期所得稅		
當期產生者	\$350,363	\$314,445
以前年度之調整	4,324	( 1,047)
遞延所得稅		
當期產生者	<u>54,565</u>	<u>( 6,064)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$409,252</u>	<u>\$307,334</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	<u>\$ 2,369,056</u>	<u>\$ 1,696,061</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 443,087	\$ 289,841
稅上不可減除之費損	49,169	49,081
免稅所得	( 23,049)	( 31,065)
未分配盈餘加徵	46,694	5,245
未認列之暫時性差異	( 15,991)	( 12,554)
投資抵減	( 3,328)	-
合併個體適用不同稅率之影 響數	( 15,022)	-
未認列之虧損扣抵	( 76,632)	7,833
以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整	<u>4,324</u>	( <u>1,047</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 409,252</u>	<u>\$ 307,334</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 216,247 元及 79,718 元。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
<u>遞延所得稅</u>		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 15</u>
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 15</u>



### (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 106 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	由企業合併取		認列於其他		年底餘額
		得	認列於損益	綜合損益	兌換差額	
備抵存貨跌價損失	\$ 20,105	\$ 147,220	(\$ 19,909)	\$ -	\$ 1,321	\$ 148,737
虧損扣抵	31,208	461,484	99,416	-	11,108	603,216
呆帳損失	-	-	4,757	-	-	4,757
負債準備	-	552,653	( 123,557)	-	12,307	441,403
其他	7,021	44,285	( 19,420)	-	( 1,096)	30,790
	<u>\$ 58,334</u>	<u>\$1,205,642</u>	<u>( 58,713)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,640</u>	<u>\$1,228,903</u>
遞延所得稅負債						
確定福利退休計畫	\$ 585	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31	\$ 616
財稅差異	-	195,875	( 17,516)	-	14,920	193,279
資產重評價	-	235,965	16,037	-	5,839	257,841
未實現兌換利益	2,669	-	( 2,669)	-	-	-
	<u>\$ 3,254</u>	<u>\$ 431,840</u>	<u>( \$ 4,148)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,790</u>	<u>\$ 451,736</u>

#### 105 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	由企業合併		認列於其他		年底餘額
		取	認列於損益	綜合損益	兌換差額	
備抵存貨跌價損失	\$ 8,131	\$ 9,247	\$ 2,727	\$ -	\$ -	\$ 20,105
虧損扣抵	-	29,428	-	-	1,780	31,208
其他	2,114	-	4,908	( 5)	4	7,021
	<u>\$ 10,245</u>	<u>\$ 38,675</u>	<u>\$ 7,635</u>	<u>( \$ 5)</u>	<u>\$ 1,784</u>	<u>\$ 58,334</u>
遞延所得稅負債						
確定福利退休計畫	\$ 605	\$ -	\$ -	(\$ 20)	\$ -	\$ 585
未實現兌換利益	1,090	-	1,571	-	8	2,669
	<u>\$ 1,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,571</u>	<u>( \$ 20)</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 3,254</u>

### (四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	106年度	105年度
虧損扣抵	<u>\$ 1,804,724</u>	<u>\$ 84,637</u>

### (五) 未使用之虧損扣抵相關資訊：

截至 106 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣除餘額	最後扣抵年度
\$ 54,014	111年度
20,938	112年度
23,647	113年度
38,561	114年度
30,946	115年度

(接次頁)

(承前頁)

<u>尚未扣除餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 63,352	116年度
2,641	123年度
5,132	124年度
2,175	125年度
<u>6,804,709</u>	無期限
<u>\$ 7,046,115</u>	

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 2,801,416 仟元及 37,738 仟元。

(七) 兩稅合一相關資訊

	<u>106年12月31日(註)</u>	<u>105年12月31日</u>
未分配盈餘		
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,349,998</u>	<u>\$ 1,126,484</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 117,232</u>	<u>\$ 221,560</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>106年度</u> 註	<u>105年度</u> 21.41%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(八) 所得稅核定情形

本公司、沅聖科技公司、樺賦科技公司及瑞祺電通公司截至 104 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,123,374	\$ 1,022,743
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>117,090</u>	<u>14,388</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,240,464</u>	<u>\$ 1,037,131</u>

股 數	單位：仟股	
	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	75,838	72,978
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	17,233	2,809
員工酬勞	122	95
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>93,193</u>	<u>75,882</u>

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

### 三十、企業合併

#### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之收購比例(%)	移轉對價
AIS Cayman 公司及其子公司(以下簡稱 AIS)	專業投資	106.01.02	60.00	\$ 153,513
S&T AG 及其子公司(以下簡稱 S&T)	資訊系統軟硬體整合服務	106.06.28	28.45	3,611,576
HighAim 公司及其子公司(以下簡稱 HighAim)	模具、服務器及通訊設備之設計研發及生產	105.04.01	55.00	91,690
樺賦科技公司及其子公司	資訊軟體批發、產品設計及電子材料業務	105.04.01	60.00	102,000
樺緯物聯公司	多媒體產品研發及設計製造業務	105.08.19	54.18	206,433

合併公司收購 AIS、S&T、HighAim、樺賦科技公司（原名宏普科技股份有限公司）及樺緯物聯公司（原名海峽數碼股份有限公司）係為拓展集團業務，並且取得相關開發設計與生產技術。

上述收購子公司之移轉對價皆係全數以現金支付。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

106 年度

	<u>AIS</u>	<u>S &amp; T</u>
流動資產		
現金及約當現金	\$ 162,745	\$ 3,512,271
應收票據及帳款	12,018	4,704,272
存 貨	19,700	3,218,823
預付款項	358	146,073
其 他	414	1,880,579
非流動資產		
不動產、廠房及設備	1,476	987,326
遞延所得稅資產	5,198	1,200,444
商 譽	-	3,565,006
其他無形資產	-	2,979,695
其 他	-	284,881
流動負債		
短期借款	-	( 893,530)
應付票據及帳款	( 12,456)	( 3,861,987)
其他應付款	( 1,718)	( 3,362,384)
一年內到期長期負債	-	( 520,800)
其 他	( 1,357)	( 1,387,266)
非流動負債		
長期借款	-	( 1,948,124)
遞延所得稅負債	-	( 431,840)
其 他	-	( 1,773,548)
	<u>\$ 186,378</u>	<u>\$ 8,299,889</u>

收購 S&T 公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。於本合併財務報告通過發布日時，所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依合併公司管理階層之最佳估計暫定可能之價值。

105 年度

	HighAim	樺 賦 科 技	樺 緯 物 聯
<b>流動資產</b>			
現金及約當現金	\$ 190,520	\$ 122,147	\$ 69,960
應收票據及帳款	219,175	72,258	53,325
存 貨	83,775	74,022	53,565
預付款項	14,265	6,902	11,531
其 他	34,489	11,460	1,146
<b>非流動資產</b>			
不動產、廠房及設備	224,999	22,176	82,184
無形資產	48,164	19,434	129,321
遞延所得稅資產	-	38,675	-
預付租賃款	50,672	-	-
其 他	27,891	2,059	874
<b>流動負債</b>			
短期借款	( 249,828)	( 94,146)	-
應付票據及帳款	( 184,431)	( 58,511)	( 52,522)
其他應付款	( 35,899)	( 13,450)	( 13,513)
長期借款	-	( 30,000)	( 15,536)
其 他	( 1,905)	( 3,026)	( 13,220)
	<u>\$ 421,887</u>	<u>\$ 170,000</u>	<u>\$ 307,115</u>

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

(三) 因收購產生之商譽

106 年度

	AIS	S & T
移轉對價	\$ 153,513	\$ 3,611,576
加：原先已持有之股份之公允價值	140,319	3,867,073
非控制權益	74,584	6,136,220
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( 186,378)	( 8,299,889)
因收購產生之商譽	<u>\$ 41,719</u>	<u>\$ 5,314,980</u>

本期因併購 S&T 按收購日之公允價值再衡量其原先已持有之股份之公允價值產生之利益如下：

原先已持有之股份之公允價值	\$ 3,867,073
取得控制力當日之投資帳面金額	( 3,312,691)
加：採權益法之關聯企業之其他綜合損益	45,819
加：備供出售金融資產未實現損益	<u>11,944</u>
認列之利益	<u>\$ 612,145</u>

#### 105 年度

	<u>HighAim</u>	<u>樺賦科技</u>	<u>樺緯物聯</u>
移轉對價	\$ 91,690	\$ 102,000	\$ 206,433
加：原先已持有之股份之公允價值	140,319	-	-
非控制權益	189,878	68,000	140,720
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( <u>421,887</u> )	( <u>170,000</u> )	( <u>307,115</u> )
因收購產生之商譽	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,038</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。惟該等效益若不符合可辨認無形資產之認列條件，則不單獨認列。

#### (四) 取得子公司之淨現金流出 (入)

#### 106 年度

	<u>AIS</u>	<u>S &amp; T</u>
移轉對價	\$ 153,513	\$ 3,611,576
減：預付投資款	-	( <u>904,744</u> )
現金支付之對價	153,513	2,706,832
取得之現金及約當現金餘額	( <u>162,745</u> )	( <u>3,512,271</u> )
	<u>( \$ 9,232 )</u>	<u>( \$ 805,439 )</u>

#### 105 年度

	<u>HighAim</u>	<u>樺賦科技</u>	<u>樺緯物聯</u>
現金支付之對價	\$ 91,690	\$ 102,000	\$ 206,433
減：取得之現金及約當現金餘額	( <u>190,520</u> )	( <u>122,147</u> )	( <u>69,960</u> )
	<u>( \$ 98,830 )</u>	<u>( \$ 20,147 )</u>	<u>\$ 136,473</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

106 年度

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	<u>AIS</u>	<u>S &amp; T</u>
營業收入	<u>\$ 178,528</u>	<u>\$ 17,768,393</u>
本期淨(損)利	<u>(\$ 7,500)</u>	<u>\$ 789,166</u>

105 年度

	<u>HighAim</u>	<u>樺賦科技</u>	<u>樺緯物聯</u>
營業收入	<u>\$ 822,384</u>	<u>\$ 293,867</u>	<u>\$ 158,182</u>
本期淨利(損)	<u>\$ 73,428</u>	<u>(\$ 41,411)</u>	<u>\$ 14,976</u>

若該企業合併係發生於收購日所屬會計年度之開始日，來自被收購公司之經營成果如下。此擬制數字僅作說明用途，無法反映企業合併於收購當年度之開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

106 年度

	<u>AIS</u>	<u>S &amp; T</u>
營業收入	<u>\$ 178,528</u>	<u>\$ 30,295,826</u>
本期淨利(損)	<u>(\$ 7,500)</u>	<u>\$ 1,008,859</u>

105 年度

	<u>HighAim</u>	<u>樺賦科技</u>	<u>樺緯物聯</u>
營業收入	<u>\$ 992,846</u>	<u>\$ 346,473</u>	<u>\$ 300,663</u>
本期淨利(損)	<u>\$ 99,792</u>	<u>(\$ 50,046)</u>	<u>(\$ 6,765)</u>

三一、與非控制權益之權益交易

樺成國際公司於 105 年 3 月間增加投資樺應智能公司，致持股比例由 59.52% 增加至 60.00%。

樺成國際公司於 105 年 8 月間未按持股比例認購沅聖科技公司現金增資股權，致持股比例由 55.42% 上升至 58.45%，並再於 9 月底增加投資增加持股至 60%。

樺鼎開曼公司於 105 年 10 月間增加投資 Highaim 公司，致持股比例由 55% 增加至 70%。另於 106 年 10 月間未按持股比例認購 Highaim 公司現金增資股權，致持股比例由 70% 減少至 66.05%。

樺成國際公司於 105 年 10 月間未按持股比例認購樺緯物聯公司現金增資股權，致持股比例由 54.18% 增加至 60%。

樺成國際公司於 106 年 4 月間未按持股比例認購沅聖科技公司現金增資股權，致持股比例由 60% 減少至 56.74%。

EIH 及樺成國際公司於 106 年 7 月至 12 月間未按持股比例認購 S&T AG 現金增資股權，致持股比例由 28.45% 下降至 22.33%。

S&T AG 於 106 年 8 月至 12 月間增加投資其子公司 Kontron 公司，致持股比例由 29.90% 增加至 92%。

由於上述交易並未改變對該公司之控制，因此係視為權益交易處理。

#### 106 年度

	沅聖科技	Kontron	S&T AG	Highaim 公司
給付之現金對價	(\$ 131,107)	(\$ 3,744,264)	\$ -	\$ -
子公司淨資產帳面金額按 相對權益變動計算應轉 出(入)非控制權益之金額	<u>139,889</u>	<u>2,047,535</u>	<u>726,719</u>	( <u>588</u> )
權益交易差額	<u>\$ 8,782</u>	( <u>\$ 1,696,729</u> )	<u>\$ 726,719</u>	( <u>\$ 588</u> )

#### 105 年度

	樺 應 公 司	沅聖科技公司	Highaim 公司	樺緯物聯公司
給付之現金對價	(\$ 400)	(\$ 13,076)	(\$ 123,492)	\$ -
子公司淨資產帳面金額按 相對權益變動計算應轉 出非控制權益之金額	<u>400</u>	<u>11,602</u>	<u>72,634</u>	<u>7,937</u>
權益交易差額	<u>\$ -</u>	( <u>\$ 1,474</u> )	( <u>\$ 50,858</u> )	<u>\$ 7,937</u>



### 三二、非現金交易

- (一) 本公司於 106 年度將可轉換公司債轉換為股本及資本公積，合計影響數為 71,785 仟元。
- (二) 本公司於 105 年度將可轉換公司債轉換為股本及資本公積，合計影響數為 634,359 仟元。
- (三) 合併公司於 106 年度以現金 24,268 仟元及其他資產 52,766 仟元，取得 Cloudtalk Inc. 股權計 275,185 股。

### 三三、營業租賃協議

合併公司承租之辦公室、機器設備及租賃車等，租期將陸續於 115 年 2 月底到期，到期時可再續約。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過 1 年	\$ 412,205	\$ 22,238
1 年~5 年	1,053,374	40,448
超過 5 年	200,358	1,010
	<u>\$ 1,665,937</u>	<u>\$ 63,696</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	106年度	105年度
最低租賃給付	<u>\$ 304,063</u>	<u>\$ 40,145</u>

### 三四、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，並維持最佳資本結構，以使股東報酬極大化，長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東之股息金額或發行新股。此外，合併公司不須遵守其他外部資本規定。

### 三五、金融工具

- (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

		106年12月31日	
		帳 面 價 值	公 允 價 值
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量之			
金融負債			
— 可轉換公司債		\$ 7,584,544	\$ 7,928,127

		105年12月31日	
		帳 面 價 值	公 允 價 值
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量之			
金融負債			
— 可轉換公司債		\$ 1,536,342	\$ 1,812,372

(二) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
— 權益投資	\$ 40,640	\$ -	\$ -	\$ 40,640
基金受益憑證	<u>1,351,423</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,351,423</u>
	<u>\$ 1,392,063</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,392,063</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具				
— 外幣選擇權合約	\$ -	(\$ 328)	\$ -	(\$ 328)
— 遠期外匯合約	-	4,994	-	4,994
— 可轉換公司債贖賣回權	-	<u>4,053</u>	-	<u>4,053</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,719</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,719</u>

105年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
— 權益投資	\$ 41,920	\$ -	\$ -	\$ 41,920

(接次頁)

(承前頁)

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
國外上市(櫃)有價證券				
—權益投資	\$ 81,784	\$ -	\$ -	\$ 81,784
	<u>\$ 123,704</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,704</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 16,933	\$ -	\$ 16,933

106 及 105 年度均無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—換匯合約、遠期外匯合約、外幣選擇權合約及利率交換合約	現金流量折現法：按資產負債表日之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具—可轉換公司債之買回及賣回選擇權	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$ 22,152,107	\$ 6,437,852
備供出售金融資產(註2)	1,684,021	170,171
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量(持有供交易)	4,053	16,933
以攤銷後成本衡量(註3)	23,887,301	7,127,860

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款(不含應收退稅款—營業稅)及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含長短期借款、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金）、應付公司債及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及銀行借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之情況來監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註四十。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之金額係

表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

	美 元 之 影 響	
	106年度	105年度
損 益	(\$ 29,535) (i)	(\$ 12,913) (i)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金、應收及應付款項之淨資產部位。

合併公司於 106 及 105 年度兩期對匯率敏感度之變化，差異主係因本期併購 S&T AG 增加持有美元之淨資產部位。

## (2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ 7,584,544	\$ 1,536,342
具現金流量利率風險		
— 金融資產	10,212,956	2,516,636
— 金融負債	4,093,869	2,265,211

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年度之稅前淨利將增加／減少 2,514 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及變動利率借款之淨部位。

合併公司於本期對利率敏感度上升，主係因變動利率銀行存款增加所致。

### (3) 其他價格風險

合併公司因持有國內外上市櫃股票及基金而產生權益價格暴險。合併公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，合併公司 106 及 105 年度之稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動而增加／減少 13,921 仟元及 1,237 仟元。

## 2. 信用風險

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

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

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

列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

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

### 3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠之現金及約當現金部位及銀行融資額度，並持續地監督預計與實際現金流量來管理流動性風險。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推導而得。

#### 106 年 12 月 31 日

	6 個月 (含) 以 內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$12,843,009	\$ 1,360	\$ 2,495
浮動利率工具	916,957	776,764	2,552,598
固定利率工具	533,550	-	7,584,544

#### 105 年 12 月 31 日

	6 個月 (含) 以 內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 3,663,755	\$ -	\$ -
浮動利率工具	2,270,874	-	-
固定利率工具	40,419	-	1,495,923

## (2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

### 106 年 12 月 31 日

	6 個月 (含) 以 內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年
<u>淨額交割</u>			
外幣選擇權合約	(\$ 328)	\$ -	\$ -
遠期外匯合約	<u>4,994</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,666</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 105 年 12 月 31 日

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

## (3) 融資額度

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 4,055,791	\$ 2,149,071
— 未動用金額	<u>5,937,090</u>	<u>2,459,490</u>
	<u>\$ 9,992,881</u>	<u>\$ 4,608,561</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 571,628	\$ 116,140
— 未動用金額	<u>1,606,094</u>	<u>3,643,565</u>
	<u>\$ 2,177,722</u>	<u>\$ 3,759,705</u>



### 三六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

合併公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子（重慶）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業（武漢）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子（衡陽）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子（鄭州）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子（貴州）有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子（貴陽）有限公司	關聯企業
鴻富勝精密電子（鄭州）有限公司	關聯企業
鴻富晉精密工業（太原）有限公司	關聯企業
貴州富智康精密電子有限公司	關聯企業
貴州富納源創科技有限公司	關聯企業
富貴康精密電子（貴州）有限公司	關聯企業
富頂精密組件（深圳）有限公司	關聯企業
富泰華工業（深圳）有限公司	關聯企業
富晉精密工業（晉城）有限公司	關聯企業
衡陽富泰宏精密有限公司	關聯企業
康準電子科技（昆山）有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限 公司台灣分公司	關聯企業
安品達精密工業（惠州）有限公司	關聯企業
賜福科技股份有限公司	關聯企業
Kontron Europe GmbH	子公司（於106年6月底由關聯 企業轉成為子公司）
Kontron Canada Inc.	子公司（於106年6月底由關聯 企業轉成為子公司）
Kontron Asia Pacific Design Sdn.Bhd	子公司（於106年6月底由關聯 企業轉成為子公司）
Kontron America Inc.	子公司（於106年6月底由關聯 企業轉成為子公司）
Foxconn CZ s.r.o.	關聯企業
eCMMS Precision Singapore Pte Ltd.	關聯企業
鴻準精密工業股份有限公司	實質關係人
鴻準精密模具（昆山）有限公司	實質關係人
群創光電股份有限公司	實質關係人
台捷電子股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106年度	105年度
銷貨收入	<u>關聯企業</u>		
	Kontron Canada Inc.	\$ 831,178	\$ 674,156
	Kontron Europe GmbH	424,683	140,993
	富泰華工業（深圳）有限公司	798,745	68,187
	鴻海精密工業股份有限公司	2,257,114	-
	鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	237,976	-
	其 他	<u>165,118</u>	<u>187,745</u>
		<u>\$ 4,714,814</u>	<u>\$ 1,071,081</u>

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

(三) 進貨及加工費

關 係 人 類 別 / 名 稱	106年度	105年度
<u>關聯企業</u>		
鴻海精密工業股份有限公司	\$ 7,706,668	\$ 5,638,258
其 他	<u>188,412</u>	<u>389,675</u>
	7,895,080	6,027,933
實質關係人	<u>2,286</u>	<u>981</u>
	<u>\$ 7,897,366</u>	<u>\$ 6,028,914</u>

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

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款－關係人	<u>關聯企業</u>		
	Kontron Canada Inc.	\$ -	\$ 398,266
	Kontron Europe GmbH	-	90,021
	Kontron America Inc.	-	23,948
	富泰華工業（深圳）有限公司	169,735	-

（接次頁）

(承前頁)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
	鴻海精密工業股份有限公司	\$ 105,979	\$ 2,201
	鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	79,846	-
	其 他	30,536	15,219
		386,096	529,655
	實質關係人	-	586
		<u>\$ 386,096</u>	<u>\$ 530,241</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106及105年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款	關聯企業		
	鴻海精密工業股份有限公司	\$ 2,193,206	\$ 1,286,404
	其 他	23,108	142,853
		2,216,314	1,429,257
	實質關係人	-	16
		<u>\$ 2,216,314</u>	<u>\$ 1,429,273</u>
應付費用 (帳列其他應付款)	關聯企業	\$ -	\$ 27,177

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(六) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
樺鼎精密機械股份有限公司	\$ -	\$ 300,000
Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.	-	3,684,379
樺緯物聯股份有限公司	205,000	-
沅聖科技股份有限公司	-	100,000
樺賦科技股份有限公司	100,000	100,000
昆山力盟機械工業有限公司	238,080	161,250
S&T AG 之子公司	4,224,803	-
	<u>\$ 4,767,883</u>	<u>\$ 4,345,629</u>

### (七) 主要管理階層之薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 152,962	\$ 117,440
退職後福利	2,347	2,404
其他長期員工福利	-	-
股份基礎給付	28	-
	<u>\$ 155,337</u>	<u>\$ 119,844</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三七、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為融資借款之擔保品，以及進口原料之關稅擔保之保證金：

	106年12月31日	105年12月31日
質押定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資）	\$ 29,145	\$ 2,117
質押活期存款（帳列其他金融資產）	44,750	1,790
應收帳款	116,560	-
存 貨	58,718	-
土 地	6,100	251,536
建築物－淨額	324,784	276,783
預付租賃款	44,577	46,575
其 他	85,122	-
	<u>\$709,756</u>	<u>\$578,801</u>

### 三八、重大或有事項及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項為合併公司不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額，請參閱附註三三。

### 三九、重大之期後事項

- (一) 樺成國際投資股份有限公司辦理現金增資新台幣 30,000 仟元，每股面額 10 元，計 3,000 仟股。
- (二) Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 辦理現金增資美金 15,000 仟元，每股面額美金 1 元，計 15,000 仟股。
- (三) 本公司擬透過樺成國際投資股份有限公司以每股現金 59 元公開收購帆宣系統科技股份有限公司流通在外之普通股，本次公開收購案，

預定收購數量總計為 90,500,000 股，約佔帆宣公司股本 51.12%，同時設定若收購取得股數達 70,807,000 股，約佔帆宣公司股本 40%，已達最低收購數量，則公開收購數量條件即宣告成就。

#### 四十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	170,189		29.76 (美元：新台幣)	\$	5,064,832		
美 元		119,031		1.20 (美元：歐元)		3,542,363		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		131,191		29.76 (美元：新台幣)		3,904,244		
美 元		58,786		1.20 (美元：歐元)		1,749,457		

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	146,469		32.25 (美元：新台幣)	\$	4,723,642		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		106,429		32.25 (美元：新台幣)		3,432,328		

合併公司於 106 及 105 年度外幣兌換（損）益（已實現及未實現）分別為(83,297)仟元及(28,428)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 四一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表六）
9. 從事衍生工具交易。（附註七及三五）
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表七）
11. 被投資公司資訊。（附表八）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表九）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（附註三六及附表一、二、五、六及七）
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

## 四二、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於依提供之產品種類。於 106 及 105 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及網路通訊之製造銷售業務。

### (一) 部門收入與營運結果

合併公司應報導部門之收入與營運結果如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	106年度	105年度	106年度	105年度
產業電腦軟硬體銷售部門	\$ 12,502,840	\$ 9,003,224	\$ 999,116	\$ 1,080,964
資訊系統部門	21,010,493	-	506,269	-
網路通訊產銷部門	4,229,515	3,883,393	292,802	387,087
其他部門	<u>2,669,401</u>	<u>3,278,685</u>	4,975	62,062
總 額	40,412,249	16,165,302		
部門間交易消除	( 5,508,185 )	( 1,693,653 )		
合 計	<u>\$ 34,904,064</u>	<u>\$ 14,471,649</u>		
其他收入			34,067	7,588
什項收入			1,239,653	96,313
利息支出			( 308,252 )	( 39,279 )
什項支出			( 501,516 )	( 6,916 )
採權益法之關聯企業損益份額			<u>101,942</u>	<u>108,242</u>
稅前利益			<u>\$ 2,369,056</u>	<u>\$ 1,696,061</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門損益係指各部門所賺取之利潤，不包含租金收入、利息收入、股利收入、處分投資損益、金融資產評價損益、什項收入、利息支出、減損損失、什項支出、採權益法之關聯企業損益份額及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

### (二) 部門資產及負債

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

### (三) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	106年度	105年度
主機板產銷	\$ 12,419,525	\$ 8,893,306
主機板維修	60,919	109,918
網路通訊產銷	4,036,345	3,665,136
資訊系統軟硬體整合服務	17,730,194	-
其他	657,081	1,803,289
	<u>\$ 34,904,064</u>	<u>\$ 14,471,649</u>

### (四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國與歐洲。

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

	來自外部客戶收入		非流動資產	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
台灣	\$ 16,707,727	\$ 12,598,953	\$ 1,226,999	\$ 1,422,278
中國	1,934,755	1,324,838	421,450	328,676
歐洲	15,297,472	-	4,757,410	-
其他	964,110	547,858	141,604	49,597
合計	<u>\$ 34,904,064</u>	<u>\$ 14,471,649</u>	<u>\$ 6,547,463</u>	<u>\$ 1,800,551</u>

非流動資產不包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、採用權益法投資、商譽、預付投資款、存出保證金、淨確定福利資產及遞延所得稅資產。

### (五) 主要客戶資訊

106及105年度佔合併銷貨收入淨額10%以上之主要客戶明細如下：

客戶名稱	106年度		105年度	
	金額	佔營業收入 %	金額	佔營業收入 %
A	\$ 5,372,308	15.14	\$ 2,874,188	19.86
B	1,129,453	3.18	1,688,339	11.67



聯漢科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	貸往來項目 關係人	是否為 關係人	本期末最高餘額 (註3)	本期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列帳項	抵償金額	擔保名稱	保價		品類	對個別對象 資金貸與總額	資金 總額	貸備 總額	註
															無	\$					
1	瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺電通科技 有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 14,880	\$ 14,880	\$ 14,880	4.35	1	\$ 135,635	不適用	\$	-	無	\$	-	-	\$ 140,517	\$ 281,033		
2	AIS Cayman Technology Group S&T AG, Austria	American Industrial Systems CEIS-POS GmbH	其他應收款 其他應收款	是	5,714	5,714	5,714	-	2	-	購料款	-	-	無	-	-	-	87,754	87,754		
3	S&T AG, Austria	S&T POS GmbH	其他應收款 —關係人	是	4,564	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	S&T prosigma GmbH, Austria	其他應收款 —關係人	是	10,968	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	S&T Technologies GmbH, Austria	其他應收款 —關係人	是	10,968	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,842,853	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	S&T Benelux S.a.r.l., Luxembourg	其他應收款 —關係人	是	2,561	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,842,853	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	其他應收款 —關係人	是	694	462	462	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	Dorobet Ltd., Malta	其他應收款 —關係人	是	14,228	14,228	14,228	5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	其他應收款 —關係人	是	74,697	74,697	74,697	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	S&T embedded GmbH, Germany	其他應收款 —關係人	是	103,153	103,153	103,153	5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH, German y	其他應收款 —關係人	是	115,603	115,603	115,603	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria	其他應收款 —關係人	是	161,061	161,025	128,621	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slowakei	其他應收款 —關係人	是	585,127	569,120	569,120	5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	Linforge Technologies GmbH, Austria	其他應收款 —關係人	是	2,490	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	2,335,828	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	S&T SME Distribution GmbH, Austria	其他應收款 —關係人	是	10,019	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	2,335,828	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	RTSoft, AO, Russia	其他應收款 —關係人	是	30,437	30,437	30,437	4	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	2,335,828	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	其他應收款 —關係人	是	67,359	67,359	67,359	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	2,335,828	5,839,569		
3	S&T AG, Austria	funworld gmbh, Austria	其他長期應 收帳款— 其他投資	否	7,114	7,114	7,114	4	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	2,335,828	5,839,569		

( 接次頁 )

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關聯人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間 %	資金質押 性 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列帳額	抵償	保品		對個別對象 貸出總額	資金總額	與備	註
														名稱	價值				
4	S&T Mazedonien	S&T AG, Austria	其他應收款 — 關聯人	是	\$ 53,355	\$ 39,127	\$ 39,127	1	2	\$ -	營運周轉	\$ -	無	\$ -	\$ 124,663	\$ 124,663			
5	SecureGUARD GmbH, Austria	S&T AG, Austria	其他應收款 — 關聯人	是	7,114	-	-	2	2	-	營運周轉	-	無	-	29,972	74,930			
6	S&T Technologies GmbH, Austria	S&T AG, Austria	其他應收款 — 關聯人	是	9,093	-	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	183,010	183,010			
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron Modular Computers AG	其他應收款 — 關聯人	是	1,779	-	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	1,429,615	3,574,037			
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron UK Ltd.	其他應收款 — 關聯人	是	40,705	-	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	1,429,615	3,574,037			
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron S&T Management GmbH	其他應收款 — 關聯人	是	53,355	-	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	1,429,615	3,574,037			
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron ECT design s.r.o.	其他應收款 — 關聯人	是	6,998	6,965	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	1,429,615	3,574,037			
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron Technology A/S	其他應收款 — 關聯人	是	143,497	33,444	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	1,429,615	3,574,037			
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	KONTRON EUROPE GMBH	其他應收款 — 關聯人	是	177,850	177,850	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	1,429,615	3,574,037			
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron Modular Computers S.A.S.	其他應收款 — 關聯人	是	71,140	71,140	71,140	2	2	-	營運周轉	-	無	-	1,429,615	3,574,037			
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	其他應收款 — 關聯人	是	697,240	584,489	584,489	2,33389	2	-	營運周轉	584,489	無	-	1,429,615	3,574,037			
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	KONTRON AMERICA INC.	其他應收款 — 關聯人	是	692,215	593,179	688,630	3.34	2	-	營運周轉	-	無	-	1,429,615	3,574,037			
8	KONTRON CANADA INC.	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關聯人	是	311,689	296,555	35	3	2	-	營運周轉	-	無	-	481,748	1,204,369			
8	KONTRON CANADA INC.	Inocycle Technologies Inc.	其他長期應收帳款— 其他投資	否	99,985	96,392	87,508	15	1	96,392	不適用	-	無	-	120,437	1,204,369			

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列帳項	備抵額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與總額	資金 總額	與 備 註
9	KONTRON EUROPE GMBH	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關係人	是	\$ 2,842,733	\$ 2,810,272	\$ 2,810,272	1.14	2	\$ -	營運周轉	\$ -	-	無	-	\$ 1,623,076	\$ 4,057,690	
10	Kontron Modular Computers AG	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關係人	是	247	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	41,147	102,868	
10	Kontron Modular Computers AG	KONTRON EUROPE GMBH (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關係人	是	99,669	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	41,147	102,868	
11	Kontron Technology A/S	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關係人	是	25,902	24,957	24,957	1.14	2	-	營運周轉	-	-	無	-	10,484	26,210	
12	Kontron Modular Computers S.A.S.	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關係人	是	26,092	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	97,113	242,783	
13	Kontron UK Ltd.	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關係人	是	63,860	435	435	1.14	2	-	營運周轉	-	-	無	-	55,209	138,022	
14	Kontron ECT design s.r.o.	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關係人	是	5,819	2,854	2,854	3.34	2	-	營運周轉	-	-	無	-	4,279	10,696	
15	沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	其他應收款 — 關係人	是	29,760	29,760	-	TAIFXGM +0.5%	2	-	營運周轉	-	-	無	-	134,872	674,361	

註1：(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：係業經董事會通過之資金貸與額度。

樺漢科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書公司名稱	被背書公司名稱	背書保證關係	對象	單一企業保證額	本期最高保證額	期末保證餘額	背書餘額	實際動支金額	以背書擔保財產金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	社
0	樺漢科技股份有限公司	樺漢精密機械股份有限公司	子公司	子公司	新台幣 10,188,480 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 300,000	\$	-	\$	-	-	新台幣 13,584,640 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
0	樺漢科技股份有限公司	Ennocom Investment Holdings Co., Ltd.	子公司	子公司	新台幣 10,188,480 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 3,869,305	-	-	-	-	-	新台幣 13,584,640 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
0	樺漢科技股份有限公司	沈聖科技股份有限公司	子公司	子公司	新台幣 10,188,480 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 100,000	-	-	-	-	-	新台幣 13,584,640 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
0	樺漢科技股份有限公司	樺漢科技股份有限公司	子公司	子公司	新台幣 10,188,480 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 100,000	新台幣 100,000	100,000	新台幣 100,000	-	1.47	新台幣 13,584,640 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
0	樺漢科技股份有限公司	樺漢物聯股份有限公司	子公司	子公司	新台幣 10,188,480 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 222,856	新台幣 205,000	205,000	-	-	3.02	新台幣 13,584,640 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T prosigma GmbH	子公司	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	200	7,114	-	-	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Mold srl	子公司	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	14	514	14	514	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Technologies GmbH	子公司	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	265	9,426	65	2,312	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Albania Sh.p.k	子公司	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	105	3,735	105	3,735	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Plus s.r.o.	子公司	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	192	6,845	192	6,845	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH	子公司	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	400	14,228	400	14,228	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Bulgaria e.o.o.d.	子公司	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	1,487	52,893	1,487	52,893	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T CZ s.r.o.	子公司	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	1,540	54,763	1,540	54,763	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Slovenija d.d.	子公司	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	5,050	179,629	2,000	71,140	258	1	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T embedded GmbH	子公司	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	1,000	35,570	1,000	35,570	930	1	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書公司名稱	背書保額	證對象	單一保額	本期最高背書保額	期末背書餘額	實際動支金額	以背書擔保之財產	累計背書保額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保額	屬母子公司對背書保額	屬子公司對背書保額	屬對本地地區背書保額	社
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	4,000	4,000	1,249	\$	2	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	4,500	4,500	-		3	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	5,300	5,300	2,956		3	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	11,500	11,500	377		7	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	20,000	20,000	2,150		12	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	4,468	4,468	310		3	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	158,909	158,909	76,478		4	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	7,081	7,081	2,727		10	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	251,888	251,888	96,984		-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	17,000	17,000	-		4	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	604,690	604,690	-		-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	250	250	-		-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	8,893	8,893	1,581		4	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	6,200	6,200	56,237		1	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	1,700	1,700	1,651		-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	60,469	60,469	58,718		6	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	200	200	22		-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	7,114	7,114	790		3	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	9,200	9,200	1,220		-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	327,244	327,244	43,389		3	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	4,395	4,395	3,507		-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	156,347	156,347	124,750		-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	16,278,947	子公司	16,278,947	16,676	16,676	-		-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 150%為限)	Y	N	N	-
2	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	520,467	子公司	520,467	238,080	238,080	148,800		45.74	新台幣 520,467 (以該公司淨值 100%為限)	Y	N	Y	-

註 1：換算匯率係採用 106 年 12 月 29 日台灣銀行之即期平均匯率。

註 2：diverse/Factoring CEE 係包含 S&amp;T CZ、S&amp;C CZ+(S&amp;T+CZ)、S&amp;T HR、S&amp;T SK 及 S&amp;T SI、diverse/Factoring DACH 係包含 S&amp;T Smart Energy GmbH、S&amp;T Distribution GmbH、S&amp;T EPS GmbH、BIT IT GmbH、S&amp;T embedded GmbH、S&amp;T Deutschland GmbH、S&amp;T Services GmbH。

榘漢科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	未備	
							公允價	值
榘漢科技股份有限公司	受益憑證 法巴百利達美元貨幣市場基金 加：備供出售金融資產評價 調整一流動	無	備供出售金融資產一流動	217,693	\$ 1,373,732 ( 22,309 )	-	\$ 1,351,423	
榘成國際投資股份有限公司	股票 融程電訊股份有限公司 減：備供出售金融資產評價 調整一流動	無	備供出售金融資產一流動	800,000	\$ 40,000 640	-	\$ 40,640	
沆聖科技股份有限公司	Cloudtalk Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	484,260	\$ 123,501 40,640	12.81	\$ -	
佛山榘成投資有限公司	佛山市招科創新智能產業投資基金合夥企業	無	"	人民幣 36,902	168,457	18.57	-	
					\$ 291,958	-	\$ -	

註一：上列有價證券，於 106 年 12 月底並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

註二：投資子公司相關資訊，請參閱附表八及九。

樺漢科技股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
民國106年1月1日至12月31日

單位：外幣／新台幣千元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期單位股	或數	初買		入費		出售		帳面成本		處分損益		出期單位股		或數	金額
							金額	或數	金額	或數	金額	或數	金額	或數	金額	或數	金額	或數		
樺漢科技股份有限公司	兆豐國際美元貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	無	-	-	\$	4,973,936	\$ 1,581,030	4,973,936	\$ 1,516,437	( \$ 64,593)	-	-	-	-	\$	-		
"	元大美元貨幣市場	"	元大證券投資信託股份有限公司	"	-	-	948,618	2,982,285	948,618	909,853	( 38,765)	-	-	-	-	-	-	-		
"	法巴百利達美元貨幣市場基金	"	法銀巴黎證券投資顧問股份有限公司	"	-	-	7,388,775	1,590,825	6,015,043	5,846,445	( 168,598)	-	-	-	-	-	1,373,132	217,693	1,373,732	
"	富達美元現金基金	"	富達證券投資信託股份有限公司	"	-	-	632,412	1,836,041	632,412	610,879	( 21,533)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
佛山樺成投資有限公司	佛山市招利創新智能產業投資基金合夥企業	以成本衡量金融資產—非流動	深圳市招商招科資本管理有限責任公司	"	-	-	168,458	36,902	168,458	-	-	-	-	-	-	-	資本人民幣 36,902	168,458		
樺漢科技股份有限公司	Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd	採用權益法之投資	Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd	"	138,856,350	4,568,669	2,573,998	85,503,650	-	-	-	-	-	-	-	-	224,360,000	-	8,017,298	(註二及五)
"	創新系統整合有限公司	"	"	"	23,385,080	67,716	452,028	117,029,950	-	-	-	-	-	-	-	-	140,415,030	-	548,271	(註三及五)
Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd	S&T AG	採用權益法之投資，預付設備款	-	"	-	69,993	108,611	13,420,660	-	-	-	-	-	-	-	-	13,420,660	-	205,776	美金： 6,123,894 新台幣： (註四及六)

註一：期初及期末金額已包含採權益法評價之各項調整。

註二：係期初餘額加計原始投資 2,573,998 仟元，並調整按持股比例認列之投資利益 630,747 仟元及其他綜合損益(416,466)仟元(註五)、順流銷售未實現利益(29,694)仟元及子公司權益變動所產生之影響數 690,044 仟元(註五)。

註三：係期初餘額加計原始投資 452,028 仟元，並調整按持股比例認列之投資利益 23,014 仟元及其他綜合損益 5,513 仟元(註五)。

註四：係期初餘額加計原始投資 108,611 仟元，並調整按持股比例認列之投資利益 5,315 仟元及其他綜合損益 883 仟元(註五)、收取現金股利減少投資美金(415)仟元及子公司權益變動所產生之影響數 21,389 仟元(註五)。

註五：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及被投資公司持股比例計算。

註六：換算匯率係採用 106 年 12 月 29 日台灣銀行之即期平均匯率。

註七：本表轉投資相關交易，除 Kontron Canada Inc.、S&T AG (2017 年 1~6 月) 及深圳市象形科技有限公司外，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

榘漢科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情形			交易條件與一般交易不同之原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	情形	授價	信期	間餘	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
榘漢科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	進貨及加工費 \$ 4,036,125	67.15%	月結60天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	(\$ 746,395)	( 66.16)			
沅聖科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	進貨及加工費 2,850,873	60.91%	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	( 1,285,889)	( 67.98)			
瑞祺電通股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	進貨及加工費 647,916	21.69%	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	( 137,862)	( 18.6)			
Kontron Malaysia	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	銷貨 ( 1,722,180)	( 34.99%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	64,060	1.54			
榘漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	子公司	銷貨 ( 1,839,301)	( 37.37%)	月結60天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	310,771	23.39			
榘漢科技股份有限公司	Kantron America Inc.	子公司	銷貨 ( 319,807)	( 6.50%)	月結60天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	75,071	5.65			
榘漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	子公司	銷貨 ( 1,113,111)	( 22.62%)	月結60天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	196,498	14.79			
昆山力盟機械工業有限公司	雷泰華工業(深圳)有限公司	關聯企業	銷貨 ( 626,016)	( 42.49%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	52,783	20.15			
南京亞士德科技有限公司	雷泰華工業(深圳)有限公司	關聯企業	銷貨 ( 156,851)	( 41.09%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	6	-			
榘漢科技股份有限公司	Thecus NL B.V.	孫公司	銷貨 ( 132,209)	( 48.15%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	22,607	57.45			
南京亞士德科技有限公司	鴻富精密工業(深圳)有限公司	關聯企業	銷貨 ( 157,549)	( 41.27%)	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	-	-			
瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺電通股份有限公司	子公司	銷貨 ( 135,635)	( 3.67%)	到期90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	63,317	7.81			
Kontron Europe GmbH	RTSoft, AO	關聯企業	銷貨 ( 113,092)	-	到期90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	114,661	-			
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	關聯企業	銷貨 ( 589,080)	-	到期90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	597,254	-			
Kontron Europe GmbH	Kontron (Beijing) Technology Co. Ltd.	關聯企業	銷貨 ( 206,588)	-	到期90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	209,455	-			
S&T Services Polska Sp.z.o.o.	S&T Poland Sp.z.o.o.	關聯企業	銷貨 ( 695,236)	-	到期90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	709,883	-			

註：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。



榘漢科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 106 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收款	應收項餘額	週轉率	逾期金額	逾期應收金額	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳額	備抵金額
S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	孫公司對孫公司	\$ 576,304		-	\$	-		\$		-
S&T AG, Austria	S&T Electronic and Payment Systems GmbH, Austria	孫公司對孫公司	163,546		-		-				-
S&T AG, Austria	S&T embedded GmbH, Germany	孫公司對孫公司	104,241		-		-				-
S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH	孫公司對孫公司	115,960		-		-				-
S&T AG, Austria	S&T Services GmbH	孫公司對孫公司	136,229		-		-				-
S&T Poland Services, Poland	S&T Poland Sp.z.o.o.	孫公司對孫公司	392,918		-		-				-
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	145,780		-		-				-
Kontron Europe GmbH	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	孫公司對孫公司	2,935,739		-		-				-
Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	孫公司對孫公司	584,489		-		-			( 584,489 )	-
Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	147,056		-		-				-

( 接次頁 )

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收		項式	應收後收	項金額	提呆	列帳	抵額
						額	處						
Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	\$ 697,418	-	\$	-	-	-	\$	-	\$	-	-
S&T Services GmbH	S&T AG	孫公司對孫公司	131,227	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
樺漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	母公司對孫公司	310,816	5.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
樺漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH, Germany	母公司對孫公司	196,718	7.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：除關聯企業交易外，上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

榘漢科技股份有限公可及子公可  
母公可間及各子公可間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交 易 科 目	往 金 額	來 易 條 件	情 形
0	本公司	Kontron Europe GmbH, Germany	母公司對孫公司	銷貨	688,428	一般交易條件	1.97%
"	"	"	"	應收帳款	196,498	"	0.41%
"	"	Kontron Canada Inc., Canada	"	銷貨	1,011,158	"	2.90%
"	"	"	"	應收帳款	310,771	"	0.65%
"	"	Kontron America Inc.	"	銷貨	251,850	"	0.72%
"	"	"	"	應收帳款	75,071	"	0.15%
1	瑞祺電通股份有限公司	CASO Inc.	子公司對孫公司	銷貨	57,534	"	0.16%
"	"	"	"	應收帳款	16,952	"	0.04%
"	"	北京瑞祺電通科技有限公司	"	銷貨	135,635	"	0.39%
"	"	"	"	應收帳款	63,317	"	0.13%
2	榘賦科技股份有限公可	Thecus NL B.V.	孫公司對孫公司	銷貨	132,209	"	0.38%
4	HighAim Technology Inc.	Andrix International Ltd.	孫公司對孫公司	進貨	271,896	"	0.77%
"	"	"	"	應付帳款	55,605	"	0.11%
"	"	Funology Investment Inc.	"	進貨	253,828	"	0.72%
"	"	"	"	應付帳款	61,102	"	0.13%
5	Funology Investment Inc.	崑山力盟機械工業有限公司	孫公司對孫公司	進貨	247,701	"	0.71%
"	"	"	"	應付帳款	59,871	"	0.13%
6	Andrix International Ltd.	崑山力盟機械工業有限公司	孫公司對孫公司	進貨	266,087	"	0.76%
"	"	"	"	應付帳款	51,933	"	0.11%
7	S&T AG Austris	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	孫公司對孫公司	應收帳款	576,304	"	1.21%
"	"	S&T Electronic and Payment Systems GmbH, Austria	"	應收帳款	163,546	"	0.34%
"	"	S&T embedded GmbH, Germany	"	應收帳款	104,241	"	0.22%
"	"	S&T Deutschland GmbH	"	應收帳款	115,960	"	0.24%
"	"	S&T Services GmbH	"	應收帳款	136,229	"	0.29%
8	S&T Services, GmbH	S&T AG	"	應收帳款	131,227	"	0.27%
9	Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron America Inc.	"	應收帳款	145,780	"	0.31%
"	"	(原 Kontron AG)	"	應收帳款	2,935,739	"	6.14%
10	Kontron Services Polska Sp.z.o.o	S&T Poland Sp.z.o.o	"	應收帳款	392,918	"	0.82%
11	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	147,056	"	0.31%
"	"	Kontron America Inc.	"	應收帳款	697,418	"	1.46%
"	"	Kontron Asia Pacific Design Sdn.Bhd.	"	應收帳款	584,489	"	1.22%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註三：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

樺漢科技股份有限公司及子公司  
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：外幣／新台幣仟元

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始日期	期末日期	資本	持股比例	持有金額	有線投資	本公司	本期	認列	之	註
				日期	日期	總額	%	美金	金額	金額	金額	損	益	備
				港幣	港幣	美金		港幣	港幣	美金	美金	益	備	
樺漢科技股份有限公司	香港創新系統整合有限公司	香港	專業投資	8,105	125,135	100.00	140,415,030	144,016	5,969	5,969	20,824	630,747	6,307	註一
"	"	臺灣	專業投資	30,837	482,865	100.00	187,000,000	548,271	18,701	23,014	23,014	333,703	333,703	註二
"	"	臺灣	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	1,870,000	33.32	20,000,000	2,432,063	33,703	336,509	88,901	88,901	88,901	註二
"	"	陸葬亞	專業投資	138,856	224,360	100.00	224,360,000	269,298	20,824	20,824	20,824	630,747	6,307	註一
香港創新系統整合有限公司	Enocoem Investment Holdings Co., Ltd	香港	工業電腦、工控系統的相關批發件的批發、製造、服務及進出口業務	4,471,887	7,045,655	100.00	27,393,800	27,393	120	120	465	465	465	註一
Enocoem Investment Holdings Co., Ltd	Kontron Canada Inc.	加拿大	通訊產品	57,300	57,300	49.00	24,500,098	57,607	4,984	4,984	150,989	150,989	150,989	註三
"	"	美國	專業投資	1,844,201	1,844,201	60.00	2,250,000	1,714,888	308,141	150,989	150,989	150,989	150,989	註一
"	"	奧地利	資訊系統批發暨整合服務	152,987	152,987	21.15	13,420,660	146,719	7,500	7,500	4,519	4,519	4,519	註三
"	"	美國	人機介面及工業 4.0 等相關產品	4,818,460	4,818,460	100.00	1,500,000	174,176	22,507	22,507	4,519	4,519	4,519	註三
AIS Cayman	AIS	臺灣	電信管轄網路器材輸入及資訊軟體批發零售	45,390	1,500	56.74	17,002,831	175,208	248	248	7,500	7,500	7,500	註一
瑞成國際投資股份有限公司	況聖科技股份有限公司	臺灣	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	492,221	492,221	5.41	3,250,000	789,889	384,114	384,114	218,857	218,857	218,857	註二
"	"	臺灣	專業投資	149,500	149,500	100.00	10,200,000	102,274	336,509	336,509	14,435	14,435	14,435	註二
"	"	臺灣	專業投資	13,800	13,800	100.00	13,800,000	17,066	1,990	1,990	1,990	1,990	1,990	註一
"	"	臺灣	行動支付、資訊軟體批發及服務	448,861	448,861	100.00	5,040,000	507,899	60,670	60,670	2,175	2,175	2,175	註一
"	"	臺灣	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	50,400	50,400	60.00	5,040,000	25,594	2,175	2,175	5,367	5,367	5,367	註二
"	"	臺灣	專業投資	102,000	102,000	60.00	10,200,000	38,543	7,855	7,855	5,367	5,367	5,367	註二
"	"	臺灣	多媒體產品研發及設計製造業務	226,862	226,862	60.00	12,600,000	257,710	30,330	30,330	10,482	10,482	10,482	註二
"	"	奧地利	資訊系統批發暨整合服務	7,523	7,523	1.18	750,000	11,283	22,507	22,507	10,614	10,614	10,614	註三
"	"	奧地利	專業投資	263,263	263,263	66.05	3,302,618	401,341	789,166	789,166	10,614	10,614	10,614	註二
樺漢精密機械(開曼)股份有限公司	HighAim Technology Inc.	汶萊	專業投資	10,843	10,843	100.00	1,000	12,129	2,729	2,729	1,694	1,694	1,694	註二
"	"	蘇摩亞	專業投資	350,997	350,997	100.00	2,100,000	360,346	83,145	83,145	51,644	51,644	51,644	註二
"	"	臺灣	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	63,546	63,546	100.00	1,000,000	214,3	3,089	3,089	3,089	3,089	3,089	註一
HighAim Technology Inc.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	蘇摩亞	進出口貿易買賣	1,000	1,000	100.00	1,000	38,618	10,173	10,173	10,173	10,173	10,173	註一
"	"	安圭拉	進出口貿易買賣	30,200	30,200	100.00	900	740	199	199	490	490	490	註一
"	"	日本	網路設備及電腦週邊產品等進口販賣	27,234	27,234	99.00	1,287	22,055	6,094	6,094	6,094	6,094	6,094	註一
瑞成電通股份有限公司	CASO Inc.	日本	網路設備及電腦週邊產品等進口販賣	64,350	64,350	100.00	3,206,000	10,474	5,795	5,795	5,795	5,795	5,795	註一
"	"	蘇摩亞	專業投資	18,957	18,957	100.00	101,135	31,207	3,004	3,004	2,974	2,974	2,974	註一
"	"	美國	銷售網路產品	101,135	101,135	100.00	1,000,000	100,954	10,909	10,909	10,909	10,909	10,909	註一
樺漢精密機械(開曼)股份有限公司	Thecus NL B.V.	荷蘭	銷售網路儲存設備	260	260	100.00	2,600	252	477	477	477	477	477	註二
"	"	美國	銷售網路儲存設備	10,845	10,845	100.00	750,000	8,949	16,880	16,880	16,880	16,880	16,880	註二
"	"	美國	專業投資	750	750	100.00	51	269	453	453	453	453	453	註二
"	"	德拉瓦	專業投資	23,368	23,368	100.00	16	7,995	13,649	13,649	13,649	13,649	13,649	註一
"	"	德拉瓦	專業投資	510	510	100.00	16	1	-	-	-	-	-	註一
"	"	德拉瓦	專業投資	15,528	15,528	100.00	16	16	-	-	-	-	-	註一

(續次頁)



投資公司名稱	編核投資公司名稱	編所在地	主要營業項目	原日期	始日期	末日期	資本數比	持面%	有金	被投期	公據	本技	期認	列之	備註
S&T AG, Austria	S&T SME Distribution GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 18 新台幣: 635	17,850	51.00	10,226 新台幣: 1,805	296 新台幣: 53	1,805 新台幣: 53	歐元: ( ) 新台幣: ( )	53	歐元: ( ) 新台幣: ( )	27	51	註三
"	S&T Services GmbH, Austria	奧地利	IT 伺服器	歐元: 6402 新台幣: 227,715	35,000	100.00	7,889 新台幣: 252,169	68 新台幣: 2,379	68 新台幣: 2,379	歐元: ( ) 新台幣: ( )	68	歐元: ( ) 新台幣: ( )	68	68	註三
"	S&T Technologies GmbH, Austria	奧地利	IT 伺服器	歐元: 3,773 新台幣: 134,195	35,000	100.00	5,119 新台幣: 182,900	2,045 新台幣: 71,753	2,045 新台幣: 71,753	歐元: ( ) 新台幣: ( )	2,045	歐元: ( ) 新台幣: ( )	2,045	2,379	註三
"	Linfores Technologies GmbH, Austria	奧地利	IT 伺服器	歐元: 1,181 新台幣: 41,992	21,350	61.00	733 新台幣: 26,077	21 新台幣: 77	21 新台幣: 77	歐元: ( ) 新台幣: ( )	21	歐元: ( ) 新台幣: ( )	13	71,753	註三
"	GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	羅馬尼亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 11,675 新台幣: 415,275	85,000	68	10,846 新台幣: 357,346	197 新台幣: 6,906	197 新台幣: 6,906	歐元: ( ) 新台幣: ( )	197	歐元: ( ) 新台幣: ( )	134	456	註三
"	S&T Benetux S.a.r.l., Luxembourg	盧森堡	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: - 新台幣: -	-	-	-	-	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	4,696	456	註五
"	Afair OOO, Russia	俄羅斯	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 5,870 新台幣: 208,296	4,800,000	48.00	3,209 新台幣: 114,142	34 新台幣: 2,462	34 新台幣: 2,462	歐元: ( ) 新台幣: ( )	34	歐元: ( ) 新台幣: ( )	34	1,882	註三
"	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 183,158 新台幣: 6,514,937	56,529,009	92.00	92,703 新台幣: 3,297,448	8,360 新台幣: 318,809	8,360 新台幣: 318,809	歐元: ( ) 新台幣: ( )	8,360	歐元: ( ) 新台幣: ( )	8,360	293,304	註三
"	funworld gmbh, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 330 新台幣: 11,738	40,000	40.00	330 新台幣: 11,738	36 新台幣: 1,266	36 新台幣: 1,266	歐元: ( ) 新台幣: ( )	36	歐元: ( ) 新台幣: ( )	14	293,304	註三
S&T Deutschland GmbH, Germany	BIT IT Services GmbH, Germany	德國	IT 伺服器	歐元: 723 新台幣: 25,705	12,750	51.00	404 新台幣: 14,389	53 新台幣: 1,858	53 新台幣: 1,858	歐元: ( ) 新台幣: ( )	53	歐元: ( ) 新台幣: ( )	27	506	註三
"	S&T Asia Inc., Taiwan	台灣	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 371 新台幣: 13,180	13,000	100.00	1,454 新台幣: 51,718	40 新台幣: 1,418	40 新台幣: 1,418	歐元: ( ) 新台幣: ( )	40	歐元: ( ) 新台幣: ( )	40	40	註三
"	XTRO AG, Germany	德國	IT 伺服器	歐元: 2,500 新台幣: 88,925	50,000	100.00	2,626 新台幣: 93,400	126 新台幣: 4,414	126 新台幣: 4,414	歐元: ( ) 新台幣: ( )	126	歐元: ( ) 新台幣: ( )	126	4,414	註三
Computer Betting Company GmbH, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	羅馬尼亞	IT 伺服器	歐元: 1,690 新台幣: 60,105	5,460	69.00	1,785 新台幣: 59	2383 新台幣: 83,603	2,383 新台幣: 83,603	歐元: ( ) 新台幣: ( )	2,383	歐元: ( ) 新台幣: ( )	1,643	57,627	註三
"	STS Sportwetten GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 61 新台幣: 2,182	36,400	100.00	59 新台幣: 2,090	23 新台幣: 790	23 新台幣: 790	歐元: ( ) 新台幣: ( )	23	歐元: ( ) 新台幣: ( )	23	790	註三
"	S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	斯洛伐克	IT 伺服器	歐元: 6,971 新台幣: 247,948	1,659,696	100.00	4,502 新台幣: 160,146	306 新台幣: 10,746	306 新台幣: 10,746	歐元: ( ) 新台幣: ( )	306	歐元: ( ) 新台幣: ( )	10,746	306	註三
S&T embedded GmbH, Germany	Roding Embedded GmbH, Germany	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 1,550 新台幣: 55,134	100,000	100.00	2,087 新台幣: 74,254	38 新台幣: 1,340	38 新台幣: 1,340	歐元: ( ) 新台幣: ( )	38	歐元: ( ) 新台幣: ( )	38	38	註三
"	S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 77 新台幣: 2,753	3,654	10.00	81 新台幣: 2,896	117 新台幣: 4,120	117 新台幣: 4,120	歐元: ( ) 新台幣: ( )	117	歐元: ( ) 新台幣: ( )	12	412	註三
S&T Technologies GmbH, Austria	S&T Security Appliances GmbH, Austria	奧地利	IT 伺服器	歐元: - 新台幣: -	-	-	-	-	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	-	註三
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	S&T Services Kft., Hungary	匈牙利	IT 伺服器	歐元: 3,627 新台幣: 129,024	268,000	100.00	3,503 新台幣: 124,403	58 新台幣: 2,026	58 新台幣: 2,026	歐元: ( ) 新台幣: ( )	58	歐元: ( ) 新台幣: ( )	58	2,026	註三
S&T Deutschland Holding AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: - 新台幣: -	-	-	-	-	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	-	註五
Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	KONTRON MANAGEMENT GMBH	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: - 新台幣: -	-	-	-	-	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	-	註五
"	KONTRON AMERICA INC.	美國	通訊產品	歐元: 11,086 新台幣: 394,315	1,784,122	100.00	10,142 新台幣: 360,761	1,401 新台幣: 49,160	1,401 新台幣: 49,160	歐元: ( ) 新台幣: ( )	1,401	歐元: ( ) 新台幣: ( )	1,401	1,401	註三
"	KONTRON CANADA INC.	加拿大	通訊產品	歐元: 8,981 新台幣: 319,445	25,500,102	51.00	17,796 新台幣: 633,008	9,005 新台幣: 315,938	9,005 新台幣: 315,938	歐元: ( ) 新台幣: ( )	9,005	歐元: ( ) 新台幣: ( )	4,593	4,593	註三
"	KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	馬來西亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 5,071 新台幣: 180,286	44,581,102	100.00	14,287 新台幣: 508,207	2,018 新台幣: 70,802	2,018 新台幣: 70,802	歐元: ( ) 新台幣: ( )	2,018	歐元: ( ) 新台幣: ( )	2,018	161,128	註三
"	KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	中國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 918 新台幣: 32,663	1,989,915	100.00	932 新台幣: 33,164	777 新台幣: 27,275	777 新台幣: 27,275	歐元: ( ) 新台幣: ( )	777	歐元: ( ) 新台幣: ( )	777	777	註三
"	KONTRON TECHNOLOGY INDIA PVT. LTD.	印度	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: - 新台幣: -	-	-	-	-	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	-	註五
"	KONTRON EUROPE GMBH	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 123,910 新台幣: 4,407,476	23,600,000	100.00	116,533 新台幣: 4,145,816	3,174 新台幣: 111,365	3,174 新台幣: 111,365	歐元: ( ) 新台幣: ( )	3,174	歐元: ( ) 新台幣: ( )	3,174	3,174	註三

(承前頁)

投資公司名稱	編被投資公司名稱	編所	在地區	主要營業項目	原日本	日期	收	資本	持	有	被	公	司	本	期	認	列	之	備
					幣	期	本	數	%	額	額	司	司	期	期	之	備		
					幣	期	數	%	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	
KONTRON EUROPE GMBH	Kontron ECT designs s.r.o.	捷	克	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐	元	-	19,086	100.00	歐	元	107	歐	元	107	歐	元	3,770	註三
"	Kontron UK Ltd.	英	國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐	元	1,712	172,550	100.00	新	台	幣	3,770	新	台	幣	3,770	703	註三
"	Kontron Modular Computers S.A.S.	法	國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐	元	60,884	320,000	100.00	新	台	幣	24,650	新	台	幣	24,650	966	註三
"	Kontron Technology A/S	丹	麥	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐	元	4,780	500	100.00	新	台	幣	33,900	新	台	幣	33,900	134	註三
"	Kontron Modular Computers AG	瑞	士	工業用電腦之製造及行銷買賣	新	台	幣	7,575	100.00	新	台	幣	4,691	新	台	幣	4,691	-	註五
"	Industrial Computers France	法	國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐	元	378	340,000	100.00	新	台	幣	69	新	台	幣	69	2,408	註三
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	Kapsch BusinessCom s.r.o., Czech Republic	捷	克	IT伺服器	歐	元	420	13,000	100.00	歐	元	282	歐	元	161	歐	元	161	註三
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	S&T Services s.r.o., Slovakia	奧	地	IT Services	新	台	幣	14,924	99.00	新	台	幣	9,321	新	台	幣	5,664	20	註三
Afair OOO, Russia	RTSoft Project OOO, Russia	俄	羅	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐	元	36	971,936	75.00	新	台	幣	56	新	台	幣	705	698	註三
Kontron UK Ltd.	Industrial Computers Ltd.	英	國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐	元	6,636	372,500	100.00	歐	元	1,059	歐	元	794	歐	元	794	註三
					新	台	幣	236,030	100.00	新	台	幣	37,143	新	台	幣	27,857	4	註三
					歐	元	1,672	9,500	100.00	歐	元	1,652	歐	元	4	歐	元	4	註三
					新	台	幣	59,472	100.00	新	台	幣	124	新	台	幣	124	-	註三

註一：燕雀被投資公司同期間會計師查核之財務報表及投資公司持股比例計算。

註二：本期認列之投資損益包含投資成本與股權淨值差異攤銷。

註三：除 S&T AG 及其子公司 (含 Kontron Canada Inc.) 未取得控制力之期間外，本表轉投資公司同損益、投資公司長期股權及被投資公司賬簿價值，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

註四：S&T AG 公司於 106 年 7 月 27 日處分原持 100% S&T prosigna GmbH, Austria 子公司。

註五：於 106 年度 S&T AG 因調整組織架構，已合併消滅或清算解散。





(承前頁)

投資公司名稱	年底大陸地區計自區台港匯出經	准	部	投	審	會	依	經	濟	部	投	審	會	規	定
	處	額	核	資	金	額	赴	大	陸	地	區	投	資	限	額
樺謙科技股份有限公司	港幣5,000千元及美金11,900千元 新台幣373,179 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金3,116千元 新台幣92,732 (註二)	美金12,373千元 新台幣368,220 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金12,373千元 新台幣368,220 (註二)	美金3,116千元 新台幣92,732 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)
沅豐科技股份有限公司	港幣5,000千元及美金15,800千元 新台幣489,243 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金3,116千元 新台幣92,732 (註二)	美金12,373千元 新台幣368,220 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金12,373千元 新台幣368,220 (註二)	美金3,116千元 新台幣92,732 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)
瑞祺電通股份有限公司	港幣5,000千元及美金15,800千元 新台幣489,243 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金3,116千元 新台幣92,732 (註二)	美金12,373千元 新台幣368,220 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金12,373千元 新台幣368,220 (註二)	美金3,116千元 新台幣92,732 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)
樺成國際投資股份有限公司	港幣5,000千元及美金15,800千元 新台幣489,243 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金3,116千元 新台幣92,732 (註二)	美金12,373千元 新台幣368,220 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金12,373千元 新台幣368,220 (註二)	美金3,116千元 新台幣92,732 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)
樺誠科技股份有限公司	港幣5,000千元及美金15,800千元 新台幣489,243 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金3,116千元 新台幣92,732 (註二)	美金12,373千元 新台幣368,220 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金510千元 新台幣15,178 (註二)	美金12,373千元 新台幣368,220 (註二)	美金3,116千元 新台幣92,732 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000千元 新台幣29,760 (註二)

註一：除北京瑞祺電通科技有限公司係按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計算外，其餘係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註二：換算匯率係採用 106 年 12 月 29 日台灣銀行之即期平均匯率。

註三：於 106 年 11 月間辦理清算註銷，剩餘清算資金計美金 184 千元已於 106 年 12 月間全數匯回。

註四：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。

### 會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

樺漢科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達樺漢科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對查核樺漢科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對樺漢科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 外銷收入認列與截止

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

針對此重要事項，本會計師考量該公司之銷貨收入認列政策，評估該類銷貨收入相關內部控制之設計及執行情形，自年底前後之銷貨交易選取樣本，檢視相關文件及收入認列時點之合理性，核對外部貨運文件及客戶簽收文件，以確認依合約規定移轉風險與報酬時點之適當性。

#### 採用權益法之投資減損評估

樺漢科技股份有限公司於民國 106 年 12 月 31 日採用權益法之投資為 11,819,354 仟元，占總資產 74%，其併購所產生之商譽係屬重大，管理階層依照國際會計準則 36 號「資產減損」準則規定進行減損評估測試，估計預期自該資產所屬現金產生單位所產生之未來現金流量。由於未來現金流量之計算涉及諸多假設及估計，具有高度估計之不確定性，因此將該採用權益法之投資減損評估列為關鍵查核事項。

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

#### **其他事項**

列入上開個體財務報表中，有關部分採用權益法之被投資公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其有關該等公司採用權益法之投資及認列其損益之份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法投資金額分別計新台幣 8,385,864 仟元及 3,138,755 仟元，分別占總資產之 52.50% 及 29.59%；民國 106 及 105 年度對該等被投資公司認列之投資利益分別計新台幣 318,082 仟元及 234,890 仟元，分別占稅前淨利之 27.27% 及 20.33%。

## **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

樺漢科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對樺漢科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使樺漢科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或

情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致樺漢科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於樺漢科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成樺漢科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定樺漢科技股份有限公司民國106年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

會計師 楊 清 鎮

劉 水 恩



楊 清 鎮



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 3 0 日



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 383,831	2	\$ 700,700	6		
1125	備供出售金融資產—流動(附註四、八及二九)	1,351,423	9	-	-		
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四、九及三一)	2,136	-	2,117	-		
1172	應收帳款淨額(附註四、五及十)	694,905	4	990,253	9		
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、十及三十)	592,773	4	502,453	5		
130X	存貨(附註四、五及十一)	489,824	3	434,966	4		
1470	其他流動資產(附註四、十五及三十)	54,092	-	67,511	1		
11XX	流動資產總計	<u>3,568,984</u>	<u>22</u>	<u>2,698,000</u>	<u>25</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四、十二及二五及三十)	11,819,354	74	7,341,646	69		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五及十三及三一)	544,645	4	555,470	6		
1821	無形資產(附註四、五及十四)	2,715	-	2,891	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	35,742	-	10,662	-		
1990	其他非流動資產(附註四、十五及十九)	2,235	-	531	-		
15XX	非流動資產總計	<u>12,404,691</u>	<u>78</u>	<u>7,911,200</u>	<u>75</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 15,973,675</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,609,200</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註四及十六)	\$ 250,000	2	\$ 1,987,650	19		
2170	應付帳款(附註四)	381,788	2	250,111	2		
2180	應付帳款—關係人(附註四及三十)	746,395	5	606,189	6		
2200	其他應付款(附註四、十八及三十)	195,205	1	152,625	2		
2230	本期所得稅負債(附註四)	6,081	-	70,280	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四及十七)	-	-	40,419	-		
2399	其他流動負債(附註四及十八)	12,461	-	21,409	-		
21XX	流動負債總計	<u>1,591,930</u>	<u>10</u>	<u>3,128,683</u>	<u>30</u>		
	非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註四、七及二九)	4,053	-	16,933	-		
2530	應付公司債(附註四、十七及二九)	7,584,544	47	1,495,923	14		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	616	-	1,193	-		
2670	其他非流動負債(附註四及十八)	212	-	1,411	-		
25XX	非流動負債總計	<u>7,589,425</u>	<u>47</u>	<u>1,515,460</u>	<u>14</u>		
2XXX	負債總計	<u>9,181,355</u>	<u>57</u>	<u>4,644,143</u>	<u>44</u>		
	權益(附註四、十七、二十、二三及二八)						
3110	普通股	765,288	5	763,008	7		
3200	資本公積	5,050,172	32	3,899,883	37		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	312,681	2	210,406	2		
3320	特別盈餘公積	41,036	-	6,312	-		
3350	未分配盈餘	1,349,998	9	1,126,484	11		
3300	保留盈餘總計	<u>1,703,715</u>	<u>11</u>	<u>1,343,202</u>	<u>13</u>		
3490	其他權益	(493,247)	(3)	(41,036)	(1)		
3500	庫藏股票	(233,608)	(2)	-	-		
3XXX	權益總計	<u>6,792,320</u>	<u>43</u>	<u>5,965,057</u>	<u>56</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 15,973,675</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,609,200</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：朱復銓

經理人：鄧觀臺

會計主管：曹錫仲

樺漢科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二一及三十）	\$ 6,914,022	100	\$ 5,872,486	100
5110	營業成本（附註十一、二二、二七及三十）	( 6,016,713)	( 87)	( 4,813,137)	( 82)
5900	營業毛利	897,309	13	1,059,349	18
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現損失	( 29,694)	( 1)	-	-
	營業費用（附註十九、二二及二七）				
6100	推銷費用	( 94,177)	( 1)	( 86,432)	( 1)
6200	管理費用	( 115,807)	( 2)	( 108,316)	( 2)
6300	研究發展費用	( 153,433)	( 2)	( 131,394)	( 2)
6000	營業費用合計	( 363,417)	( 5)	( 326,142)	( 5)
6900	營業利益	504,198	7	733,207	13
	營業外收入及支出（附註四、十七及二二）				
7010	其他收入	4,194	-	4,890	-
7020	其他利益及損失	( 241,259)	( 3)	( 14,498)	-
7050	財務成本	( 177,048)	( 3)	( 30,591)	( 1)
7070	採用權益法認列之子公司損益	1,076,365	16	462,488	8
7000	營業外收入及支出合計	662,252	10	422,289	7

（接次頁）





(承前頁)


代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 1,166,450	17	\$ 1,155,496	20
7950	所得稅費用 (附註四、五及二三)	( 43,076)	( 1)	( 132,753)	( 2)
8200	本期淨利	<u>1,123,374</u>	<u>16</u>	<u>1,022,743</u>	<u>18</u>
	其他綜合損益 (附註四、十九、二十及二三)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	178	-	( 116)	-
8330	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額	2,418	-	14	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 31)	-	20	-
8310		<u>2,565</u>	<u>-</u>	<u>( 82)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 415,582)	( 6)	2,530	-
8362	備供出售金融資產 未實現損失	( 22,309)	-	-	-
8370	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額	( 16,738)	-	( 37,255)	( 1)
8360		<u>( 454,629)</u>	<u>( 6)</u>	<u>( 34,725)</u>	<u>( 1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>( 452,064)</u>	<u>( 6)</u>	<u>( 34,807)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 671,310</u>	<u>10</u>	<u>\$ 987,936</u>	<u>17</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 14.81</u>		<u>\$ 14.01</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 13.31</u>		<u>\$ 13.67</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：朱復銓 

經理人：鄧觀臺 

會計主管：曹錫仲 

單位：新台幣仟元

民國 107 年 12 月 31 日



代碼	說明	實收資本				資本公積金				其他權益				總計	
		股數(仟股)	股本	溢價	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金
A1	105年1月1日餘額	69,728	\$ 697,287	\$ 1,174,917	\$ 290,705	\$ 18,109	\$ 1,483,731	\$ 123,836	\$ -	\$ 992,494	\$ 2,635	\$ 894,616	\$ 6,311	\$ 3,167,201	
B1	104年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	小計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
C5	其他資本公積變動： 本公司發行可轉換公司債認列 權益組成部分	-	-	-	-	99,172	-	-	-	-	-	-	-	99,172	
M7	採用權益法認列之子公司權益變動 之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	105年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	105年度初後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
I1	公司債轉換為普通股	2,072	20,721	641,709	-	(28,071)	613,638	-	-	-	-	-	-	-	
E1	現金增資(含員工認股權酬勞成本)	4,500	45,000	1,703,342	-	1,703,342	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	105年12月31日餘額	76,300	763,008	2,878,259	932,414	89,210	3,899,883	210,406	6,312	1,343,202	(20,582)	(41,036)	5,905,057		
B1	105年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	小計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
C5	其他資本公積變動： 本公司發行可轉換公司債認列 權益組成部分	-	-	-	-	322,635	-	-	-	-	-	-	-	322,635	
M7	採用權益法認列之子公司權益變動 之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	106年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	106年度初後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
I1	公司債轉換為普通股	228	2,280	72,821	-	(3,316)	69,505	-	-	-	-	-	-	-	
T1	轉讓子員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	106年12月31日餘額	76,528	765,288	2,901,495	1,005,235	408,529	5,050,172	312,681	41,036	1,706,133	(456,250)	(39,415)	6,292,320		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 30 日查核報告)



董事長：朱復銓



經理人：鄧觀臺



會計主管：曾錫茵

樺漢科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,166,450	\$ 1,155,496
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,332	16,493
A20200	攤銷費用	1,511	1,501
A20300	呆帳費用	5,607	35,205
A21900	員工認股權酬勞成本	23,236	4,842
A22400	採用權益法之子公司損益	( 1,076,365)	( 462,488)
A21200	利息收入	( 3,992)	( 3,011)
A20900	財務成本	177,048	30,591
A23700	存貨跌價損失	105,601	16,858
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 負債之淨利益	( 12,788)	( 3,698)
A23100	處分備供出售金融資產淨損失	293,489	-
A23900	與子公司、關聯企業及合資之 未實現損失	29,694	-
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	4,790	( 9,171)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨 變動數		
A31130	應收票據	-	2
A31150	應收帳款	192,542	( 309,107)
A31200	存 貨	( 160,459)	( 98,422)
A31240	其他流動資產	13,273	( 16,551)
A32150	應付帳款	275,372	27,982
A32180	其他應付款	42,206	( 2,239)
A32230	其他流動負債	( 8,948)	14,959
A32990	其 他	( 7)	( 16)
A33000	營運產生之現金流入	1,083,592	399,226
A33100	收取之利息	3,972	3,268
A33300	支付之利息	( 35,962)	( 13,256)
A33500	支付所得稅	( 132,963)	( 150,666)
AAAA	營業活動之淨現金流入	918,639	238,572

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 10,550,835)	\$ -
B00400	出售備供出售金融資產價款	8,883,614	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 19)	-
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價款	-	245,076
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 3,226,027)	( 5,441,886)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 3,711)	( 14,221)
B04500	取得無形資產	( 1,335)	( 3,542)
B07600	收取子公司股利	100,000	92,000
B03800	存出保證金減少	( 1,518)	991
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 4,799,831)	( 5,121,582)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	( 1,737,650)	1,793,485
C01200	發行可轉換公司債	6,301,458	1,796,605
C03000	收取存入保證金	( 1,199)	-
C04600	現金增資	-	1,746,000
C04900	庫藏股票	( 356,653)	-
C05000	庫藏股票處分價款	123,045	-
C09900	支付股份發行成本	-	( 2,500)
C04500	發放現金股利及資本公積配發現金	( 763,008)	( 627,558)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	3,565,993	4,706,032
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,670)	( 2,484)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 316,869)	( 179,462)
E00100	期初現金及約當現金餘額	700,700	880,162
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 383,831	\$ 700,700

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：朱復銓



經理人：鄧觀臺



會計主管：曹錫仲



# 樺漢科技股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

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

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 30 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

#### 1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一

關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

## 2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三十。

## (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	(註2)
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收(付)對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：金管會尚未認可該修正，惟允許得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用。

## 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

### 金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利

益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。
- (2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。



本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產一流動	\$ -	\$ 1,351,423	\$ 1,351,423
備供出售金融資產 一流動	1,351,423	( 1,351,423)	-
按攤銷後成本衡量 之金融資產一流 動	-	2,136	2,136
無活絡市場之債務 工具投資一流動	2,136	( 2,136)	-
資產影響	<u>\$ 1,353,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,353,559</u>
未分配盈餘	\$ 1,349,998	(\$ 22,309)	\$ 1,327,689
備供出售金融資產 未實現損益	( 39,415)	39,415	-
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現損益	-	( 17,106)	( 17,106)
權益影響	<u>\$ 1,310,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,310,583</u>

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；

- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及  
 (5) 於滿足履約義務時認列收入。

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

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

106 年 12 月 31 日以前之所有合約修改，本公司將不逐次重編該合約之處理，而以能反映所有修改彙總影響之方式來辨認履約義務、決定交易價格及分攤交易價格。

此外，本公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

本公司追溯適用 IFRS 15，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益預計無重大影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

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

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### 1. IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

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

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

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

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

## 四、重要會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

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

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

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

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

用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬於本司業主及非控制權益）。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司投資；子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本，該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備陳列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 有形及無形資產之減損

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

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

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

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

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

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產



所產生之任何股利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

#### B. 備供出售金融資產

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

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

#### C. 放款及應收款

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

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

#### (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

#### (2) 金融負債之除列

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

### 4. 可轉換公司債

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

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

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

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

#### (十一) 收入認列

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

##### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

##### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

##### 3. 股利收入及利息收入

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

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

#### (十二) 租賃

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

## 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，其產生之暫時性差異不認列為遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

### 3. 本期之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 應收帳款之估計減損

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

於 106 年及 105 年 12 月 31 日，應收帳款帳面金額（已扣除備抵呆帳）請參閱附註十。

### (二) 存貨之減損

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

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。於 106 年及 105 年 12 月 31 日，存貨之帳面金額（已扣除備抵存貨跌價損失）請參閱附註十一。

### (三) 包含於投資子公司之商譽減損

決定包含於投資子公司之商譽是否減損時，係於收購日將合併取得之商譽分攤至本公司預期因合併綜效而受益之現金產生單位，

並估計受攤商譽現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自受攤商譽現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

於 106 年及 105 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產之帳面金額請參閱附註二三。

六、現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金	\$ 1,674	\$ 1,723
銀行支票及活期存款	248,237	220,477
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	<u>133,920</u>	<u>478,500</u>
	<u>\$383,831</u>	<u>\$700,700</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
活期存款	0.01%~0.08%	0.01%~0.08%
定期存款	1.90%	0.75%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>持有供交易之金融負債－非流動</u>		
<u>衍生工具</u>		
國內可轉換公司債（附註十七）	<u>\$ 4,053</u>	<u>(\$ 16,933)</u>



八、備供出售金融資產－流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
國外投資		
基金受益憑證	<u>\$ 1,351,423</u>	<u>\$ -</u>

九、無活絡市場之債務工具投資－流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	<u>\$ 2,136</u>	<u>\$ 2,117</u>
存款利率	0.77%~1.05%	1.045%~1.10%

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三一。

十、應收票據及應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款－非關係人	\$ 736,200	\$ 1,025,941
減：備抵呆帳	( <u>41,295</u> )	( <u>35,688</u> )
	<u>\$ 694,905</u>	<u>\$ 990,253</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 592,773</u>	<u>\$ 502,453</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間原則上為月結30天至75天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過360天之應收帳款無法回收，本公司對於逾期帳齡超過360天之應收帳款認列100%備抵呆帳，對於逾期帳齡在360天以內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 1,151,594	\$ 1,154,560
30天以內	114,848	292,402
31~150天	22,515	45,744
151~270天	4,328	-
271~360天	-	-
361天以上	35,688	35,688
合計	<u>\$ 1,328,973</u>	<u>\$ 1,528,394</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天以內	\$ 114,848	\$ 292,402
31~150天	11,039	45,744
151~270天	-	-
271~360天	-	-
361天以上	-	-
合計	<u>\$ 125,887</u>	<u>\$ 338,146</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 483	\$ 483
加：本期提列呆帳費用	35,688	-	35,688
減：本期迴轉呆帳費用	-	( 483)	( 483)
105年12月31日餘額	35,688	-	35,688
加：本期提列呆帳費用	-	5,607	5,607
106年12月31日餘額	<u>\$ 35,688</u>	<u>\$ 5,607</u>	<u>\$ 41,295</u>

#### 十一、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 料	\$527,101	\$356,089
半 成 品	1,677	1,528
在 製 品	-	118
製 成 品	107,857	118,460
商品存貨	19	-
減：備抵跌價損失	( 146,830)	( 41,229)
	<u>\$489,824</u>	<u>\$434,966</u>

106 及 105 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 105,601 仟元及 16,858 仟元。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資子公司

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
香港創新系統整合有限公司	\$ 548,271	\$ 67,716
樺成國際投資股份有限公司	2,432,063	1,871,513
瑞祺電通股份有限公司	821,722	833,748
Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd	<u>8,017,298</u>	<u>4,568,669</u>
	<u>\$ 11,819,354</u>	<u>\$ 7,341,646</u>

子 公 司 名 稱	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
香港創新系統整合有限公司	100%	100%
樺成國際投資股份有限公司	100%	100%
瑞祺電通股份有限公司	33.32%	33.32%
Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd	100%	100%

本公司於 105 年 1 月間以現金 199,084 仟元投資設立 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd，主要係從事一般投資業務。

本公司對瑞祺電通公司之持股比例為 33.32%，惟取得董事會多數表決權之權力，對其人事、財務及營運決策具有主導能力，故將其列為子公司。

106 及 105 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十三、不動產、廠房及設備

<u>成 本</u>	<u>自有土地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>合 計</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 251,536	\$ 287,996	\$ 316	\$ 54,011	\$ 593,859
增 添	-	-	-	4,507	4,507
重 分 類	-	-	-	-	-
處 分	-	-	-	( 124 )	( 124 )
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 251,536</u>	<u>\$ 287,996</u>	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 58,394</u>	<u>\$ 598,242</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	其他設備	合計
<u>累計折舊及減損</u>					
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 11,213	\$ 123	\$ 27,053	\$ 38,389
處分	-	-	-	( 124)	( 124)
折舊費用	-	5,890	35	9,407	15,332
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,103</u>	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 36,336</u>	<u>\$ 53,597</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 251,536</u>	<u>\$ 270,893</u>	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 22,058</u>	<u>\$ 544,645</u>
<u>成本</u>					
105年1月1日餘額	\$ 251,536	\$ 287,866	\$ 7,452	\$ 41,585	\$ 588,439
增添	-	130	-	13,592	13,722
重分類	-	-	( 2,264)	2,264	-
處分	-	-	( 4,872)	( 3,430)	( 8,302)
105年12月31日餘額	<u>\$ 251,536</u>	<u>\$ 287,996</u>	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 54,011</u>	<u>\$ 593,859</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,326	\$ 4,995	\$ 19,877	\$ 30,198
處分	-	-	( 4,872)	( 3,430)	( 8,302)
折舊費用	-	5,887	-	10,606	16,493
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,213</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 27,053</u>	<u>\$ 38,389</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 251,536</u>	<u>\$ 276,783</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 26,958</u>	<u>\$ 555,470</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	5~50年
機器設備	2~15年
其他設備	3~15年

#### 十四、無形資產

	106年12月31日	105年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 2,715</u>	<u>\$ 2,891</u>

上述有限耐用年限無形資產，係以直線法按耐用年數3年至5年計算攤銷費用。

## 十五、其他資產

	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款（附註三十）	\$ 31,056	\$ 31,519
預付款項	7,416	14,247
存出保證金	1,520	2
確定福利資產（附註十九）	715	530
其他	<u>15,620</u>	<u>21,744</u>
	<u>\$ 56,327</u>	<u>\$ 68,042</u>
流動	\$ 54,092	\$ 67,511
非流動	<u>2,235</u>	<u>531</u>
	<u>\$ 56,327</u>	<u>\$ 68,042</u>

## 十六、借 款

### 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
無擔保借款		
銀行借款	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 1,987,650</u>
利率區間		
銀行借款	1.00%	1.00%-1.42%

## 十七、可轉換公司債

	106年12月31日	105年12月31日
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 40,419
國內第二次無擔保可轉換公司債	1,486,059	1,495,923
海外第一次無擔保可轉換公司債	<u>6,098,485</u>	<u>-</u>
	7,584,544	1,536,342
減：列為1年內可執行賣回權部分	<u>-</u>	( <u>40,419</u> )
	<u>\$ 7,584,544</u>	<u>\$ 1,495,923</u>

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

1. 發行總額：新台幣800,000仟元
2. 票面金額：每張新台幣100仟元

3. 票面利率：0%
4. 有效利率：1.7447%
5. 發行時帳面價值：新台幣 759,547 仟元
6. 期限：104.05.05~107.05.05
7. 轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- (1) 自發行日(104年5月5日)起至發行滿2個月之日止(104年7月6日)。
- (2) 本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- (3) 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- (4) 其他依法暫停過戶期間。

8. 轉換價格及其調整：

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

9. 債權人之贖回權：

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

10. 本公司之贖回權：

公司債發行滿 2 個月翌日起（104 年 7 月 6 日）至到期日前 40 日（107 年 3 月 26 日）止，若本公司普通股之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 者，或本轉換公司債流通

在外餘額低於原發行總額之 10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

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

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

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

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

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- (1) 自發行日(105 年 5 月 14 日)起至發行滿 2 個月之日止(105 年 7 月 15 日)。

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

(3) 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止。

(4) 其他依法暫停過戶期間。

8. 轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為 435 元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至 106 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 412.2 元。

9. 債權人之贖回權：

公司債發行滿 3 年（108 年 5 月 13 日）之前 30 日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金（滿 2 年為債券面額之 102.01%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

10. 本公司之贖回權：

公司債發行滿 2 個月翌日起（105 年 7 月 14 日）至到期日前 40 日（107 年 4 月 3 日）止，若本公司普通股之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於 106 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 4,053 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 106 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 1,486,059 仟元，其原始認列之有效利率為 1.4306%。



發行價款（減除交易成本 3,395 仟元）	\$ 1,796,605
權益組成部分	( <u>99,172</u> )
發行日負債組成部分（包含應付公司債 1,679,592 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 20,841 仟元）	1,697,433
以有效利率 1.4306% 計算之利息	35,211
金融商品評價利益	( 14,441 )
應付公司債轉換為普通股	( <u>228,091</u> )
106 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 1,490,112</u>

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

1. 發行總額：美金 200,000 仟元。轉換公司債將以固定匯率 31.653 元換算為新臺幣等值美元為債券之償還、賣回及贖回。
2. 票面金額：每張美金 200 仟元
3. 票面利率：0%
4. 有效利率：1.1450%
5. 發行時帳面價值：新台幣 5,978,823 仟元
6. 期限：106.03.10~111.03.10
7. 轉換期間：

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

8. 轉換價格：

債權人得依美金對新台幣固定匯率 31.653 元及轉換價格每股新台幣 488 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司海外無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十三條規定辦理，予以調整轉換價格。截至 106 年 12 月 31 日，轉換價格調整為 473.7 元。

9. 債券到期之償還：

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

10. 債權人之賣回權：

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

11. 本公司之贖回權：

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

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素為非屬衍生性金融商品之負債於 106 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 6,034,456 仟元，其原始認列之有效利率為 2.4144%。

發行價款（減除交易成本 29,142 仟元）	\$ 6,301,458
權益組成部分	( <u>322,635</u> )
發行日負債組成部分	5,978,823
以有效利率 2.4144% 計算之利息	119,662
應付公司債轉換為普通股	-
106 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 6,098,485</u>

## 十八、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
<u>其他應付款—流動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 74,620	\$ 60,265
應付員工酬勞	50,703	35,000
應付董監事酬勞	2,780	2,780
應付設備款	796	-
其他(註1)	66,306	54,580
	<u>\$ 195,205</u>	<u>\$ 152,625</u>
<u>其他負債</u>		
預收貨款—流動	\$ 3,221	\$ 4,428
代收款	9,240	16,981
其他(註2)	212	1,411
	<u>\$ 12,673</u>	<u>\$ 22,820</u>
流 動	\$ 12,461	\$ 21,409
非 流 動	212	1,411
	<u>\$ 12,673</u>	<u>\$ 22,820</u>

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

註 2：其他負債項下之其他(包含流動及非流動)主係暫收款及存入保證金所組成。

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專

戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,074	\$ 1,242
計畫資產公允價值	( <u>1,789</u> )	( <u>1,772</u> )
淨確定福利資產	( <u>\$ 715</u> )	( <u>\$ 530</u> )

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
105年1月1日	\$ 1,124	( \$ 1,752 )	( \$ 628 )
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>17</u>	( <u>27</u> )	( <u>10</u> )
認列於損益	<u>17</u>	( <u>27</u> )	( <u>10</u> )
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	15	15
精算（利益）損失－財務 假設變動	47	-	47
精算（利益）損失－經驗 調整	<u>54</u>	<u>-</u>	<u>54</u>
認列於其他綜合損益	<u>101</u>	<u>15</u>	<u>116</u>
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>8</u> )	( <u>8</u> )
105年12月31日	1,242	( 1,772 )	( 530 )
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>17</u>	( <u>24</u> )	( <u>7</u> )
認列於損益	<u>17</u>	( <u>24</u> )	( <u>7</u> )
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	7	7
精算（利益）損失－財務 假設變動	43	-	43
精算（利益）損失－經驗 調整	( <u>228</u> )	<u>-</u>	( <u>228</u> )
認列於其他綜合損益	( <u>185</u> )	<u>7</u>	( <u>178</u> )
106年12月31日	<u>\$ 1,074</u>	( <u>\$ 1,789</u> )	( <u>\$ 715</u> )

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.15%	1.35%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%
死亡率	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之 90%	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之 90%
離職率	0%~34%	0%~34%

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

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 76)	(\$ 101)
減少 0.5%	\$ 83	\$ 112
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 76	\$ 103
減少 0.5%	(\$ 70)	(\$ 94)

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

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	8 年	10 年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>76,528</u>	<u>76,300</u>
已發行股本	<u>\$ 765,288</u>	<u>\$ 763,008</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 105 年 5 月 24 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 4,500 仟股，每股面額 10 元，並訂定 105 年 7 月 19 日為增資基準日，前述現金增資案業經金融監督管理委員會核准申報生效，已完成變更登記，變更後實收資本額為 742,287 仟元。

105 年度可轉換公司債轉換為普通股 20,721 仟元，變更後實收資本額為 763,008 仟元。

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

### (二) 資本公積

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,415,595	\$ 2,392,359
受讓他公司股份發行新股	485,900	485,900
公司債轉換溢價	1,005,235	932,414
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
<u>認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>	734,913	-
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債之認股權	<u>408,529</u>	<u>89,210</u>
	<u>\$ 5,050,172</u>	<u>\$ 3,899,883</u>

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

上述(一)現金增資發行新股 4,500 股，每股面額 10 元，按每股 388 元溢價發行，產生資本公積 1,701,000 仟元，另將發行新股之承銷費用 2,500 仟元作為發行溢價之資本公積減項。

另現金增資發行之新股，其中 675 仟股係依公司法第 267 條規定保留 15% 股份由員工認購，並依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，並於給與日認列薪資費用 4,842 仟元作為發行溢價之資本公積加項。

### (三) 保留盈餘及股利政策

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

1. 撥補虧損。
2. 提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
3. 其他依法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。
4. 年度決算「當期淨利」扣除前述 1.至 3.款規定數額後，連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會就其可分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股利之分配應就當年度所分配之股利中，以不低於百分之十發放現金股利。

章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 106 年 5 月 18 日及 105 年 5 月 20 日舉行股東常會，決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$102,274	\$ 86,570		
特別盈餘公積	34,724	6,312		
現金股利	763,008	627,558	\$ 10.00	\$ 9.00

本公司 107 年 3 月 30 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$112,337	
特別盈餘公積	454,629	
現金股利	682,864	\$ 9

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
期初餘額	(\$ 20,582)	\$ 2,635
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	( 415,582)	2,530
採用權益法之子公司之換算差額之份額	( 20,086)	( 25,747)
期末餘額	(\$ 456,250)	(\$ 20,582)



## 2. 備供出售金融資產之未實現損益

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初餘額	(\$ 20,454)	(\$ 8,946)
備供出售金融資產未實現損益之份額	( 315,798)	-
採用權益法之子公司之備供出售金融資產未實現損益之份額	3,348	( 11,508)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	<u>293,489</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 39,415)</u>	<u>(\$ 20,454)</u>

### (五) 庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	<u>轉 讓 股 份 予 員 工 ( 仟 股 )</u>
105年1月1日股數	-
本期增加	-
本期減少	-
105年12月31日股數	<u>-</u>
106年1月1日股數	-
本期增加	1,000
本期減少	( 345)
106年12月31日股數	<u>655</u>

本公司於106年8月轉讓庫藏股345仟股予員工，每股轉讓價格356.653元，轉讓總價款為123,045仟元。另該認股權公允價值每股67.35元，同時認列薪資支出及資本公積23,236仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

### 二一、收 入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
主機板產銷及維修	<u>\$ 6,914,022</u>	<u>\$ 5,872,486</u>

## 二二、淨利

淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
租金收入	\$ 202	\$ 1,879
利息收入	<u>3,992</u>	<u>3,011</u>
	<u>\$ 4,194</u>	<u>\$ 4,890</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
持有供交易之金融負債淨利益	\$ 12,788	\$ 3,698
處分備供出售金融資產淨損失	( 293,489)	-
淨外幣兌換利益(損失)	12,580	( 37,451)
其他	<u>26,862</u>	<u>19,255</u>
	<u>(\$241,259)</u>	<u>(\$ 14,498)</u>

### (三) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行借款利息	\$ 35,976	\$ 13,256
應付公司債利息	<u>141,072</u>	<u>17,335</u>
	<u>\$177,048</u>	<u>\$ 30,591</u>

### (四) 折舊及攤銷費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 15,332	\$ 16,493
無形資產之攤銷	<u>1,511</u>	<u>1,501</u>
	<u>\$ 16,843</u>	<u>\$ 17,994</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,504	\$ 5,559
營業費用	<u>12,828</u>	<u>10,934</u>
	<u>\$ 15,332</u>	<u>\$ 16,493</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 70	\$ 56
營業費用	<u>1,441</u>	<u>1,445</u>
	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 1,501</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 7,620	\$ 6,838
確定福利計畫	( 7)	( 10)
薪資、獎金及紅利等	277,579	209,705
其他員工福利	29,815	25,200
	<u>\$315,007</u>	<u>\$241,733</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,661	\$ 18,797
營業費用	292,346	222,936
	<u>\$315,007</u>	<u>\$241,733</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益，分別以不低於2%及不高於2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106及105年度員工酬勞及董監事酬勞分別於107年3月30日及106年2月23日經董事會決議如下：

估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	4.1%	2.9%
董監事酬勞	0.2%	0.2%

金額

	106年度		105年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	50,000	\$	35,000
董監事酬勞		2,901		2,780

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106年2月23日及105年2月18日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞，以及個體財務報告認列之相關金額如下：

	105年度		104年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
董事會決議配發金額	\$35,000	\$ 2,780	\$28,000	\$ 2,500
各年度財務報表認列金額	<u>35,000</u>	<u>2,780</u>	<u>28,294</u>	<u>2,100</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 294)</u>	<u>\$ 400</u>

上述差異係調整為105年度之損益。

有關本公司107及106年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (七) 外幣兌換損益

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$127,167	\$ 67,890
外幣兌換損失總額	( 114,587)	( 105,341)
淨(損)益	<u>\$ 12,580</u>	<u>(\$ 37,451)</u>

### 二三、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 68,765	\$139,148
以前年度之調整	( 1)	( 18)
遞延所得稅		
當期產生者	( 25,688)	( 6,377)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 43,076</u>	<u>\$132,753</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	<u>\$ 1,166,450</u>	<u>\$ 1,155,496</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 198,297	\$ 196,434
決定課稅所得時應予調整減少之項目	( 56,345)	( 61,540)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
未分配盈餘加徵	\$ 12,265	\$ 14,509
未認列之暫時性差異	( 111,140)	( 16,633)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	( <u>1</u> )	( <u>17</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 43,076</u>	<u>\$ 132,753</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 6,307 元及 109 元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
確定福利計畫再衡量數	\$ <u>31</u>	(\$ <u>20</u> )
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 31</u>	(\$ <u>20</u> )

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵存貨跌價損失	\$ 7,009	\$ 17,952	\$ -	\$ 24,961
未實現銷貨損失	-	5,048	-	5,048
其他	<u>3,653</u>	<u>2,080</u>	-	<u>5,733</u>
	<u>\$ 10,662</u>	<u>\$ 25,080</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,742</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於 損	於 益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>					
確定福利退休計畫	\$ 585	\$ -		\$ 31	\$ 616
未實現外幣兌換利益	608	(608)		-	-
	<u>\$ 1,193</u>	<u>(\$ 608)</u>		<u>\$ 31</u>	<u>\$ 616</u>

#### 105 年度

	年初餘額	認列於 損	於 益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
備抵存貨跌價損失	\$ 4,143	\$ 2,866		\$ -	\$ 7,009
其他	188	3,465		-	3,653
	<u>\$ 4,331</u>	<u>\$ 6,331</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,662</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
確定福利退休計畫	\$ 605	\$ -		(\$ 20)	\$ 585
未實現外幣兌換利益	654	(46)		-	608
	<u>\$ 1,259</u>	<u>(\$ 46)</u>		<u>(\$ 20)</u>	<u>\$ 1,193</u>

#### (四) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 133,860 仟元及 22,721 仟元。

#### (五) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,349,998</u>	<u>\$ 1,126,484</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 117,232</u>	<u>\$ 221,560</u>

由於 107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。105 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 19.60%。

#### (六) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

##### 本年度淨利

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
本年度淨利	\$ 1,123,374	\$ 1,022,743
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>117,090</u>	<u>14,388</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,240,464</u>	<u>\$ 1,037,131</u>

##### 股    數

單位：仟股

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	75,838	72,978
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	17,233	2,809
員工酬勞	<u>122</u>	<u>95</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>93,193</u>	<u>75,882</u>

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

#### 二五、取得投資子公司－取得控制

取得投資子公司之說明，請參閱本公司 106 年度合併財務報告附註三十。

#### 二六、非現金交易

本公司於 106 及 105 年度將可轉換公司債轉換為股本及資本公積，合計影響數分別為 71,785 仟元及 634,359 仟元。

## 二七、營業租賃協議

本公司承租之辦公室設備及租賃車等，租期將陸續於 109 年 4 月底到期，到期時可再續約。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 1,133	\$ 777
1年~5年	1,405	8
超過5年	-	-
	<u>\$ 2,538</u>	<u>\$ 785</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	106年度	105年度
最低租賃給付	<u>\$ 862</u>	<u>\$ 741</u>

## 二八、資本風險管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，並維持最佳資本結構，以使股東報酬極大化，長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股息金額或發行新股。此外，本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

	106年12月31日		105年12月31日	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之				
金融負債				
－可轉換公司債	<u>\$ 7,584,544</u>	<u>\$ 7,928,127</u>	<u>\$ 1,536,342</u>	<u>\$ 1,812,372</u>

上述係屬上櫃應付公司債，因有市場成交價可循，故以此為公允價值（係為第一級）。



(二) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106年12月31日

	第一級	第二級	第三級	合計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 1,351,423	\$ -	\$ -	\$ 1,351,423
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 4,053	\$ -	\$ 4,053

105年12月31日

	第一級	第二級	第三級	合計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 16,933	\$ -	\$ 16,933

106及105年度均無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—可轉換公司債之買回及賣回選擇權	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產	\$ 1,351,423	\$ -
放款及應收款(註1)	1,706,222	2,226,648
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量(持有供交易)	4,053	16,933
以攤銷後成本衡量(註2)	9,083,524	4,472,567

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款(不含應收退稅款—營業稅)及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金）、應付公司債及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括無活絡市場之債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及銀行借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之情況來監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三三。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

	美 元 之 影 響	
	106年度	105年度
損 益	(\$ 18,778) (i)	\$ 569 (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金、應收及應付款項與短期借款之淨資產部位。

本公司於本期對匯率敏感度上升，主係因以美金計價之基金投資增加所致。

## (2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率之銀行存款及借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ 7,584,544	\$ 1,536,342
具現金流量利率風險		
— 金融資產	383,263	700,966
— 金融負債	250,000	1,987,650

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註流動性風險管理說明。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 年度之稅前淨利將增加／減少 1,333 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款及變動利率借款之淨部位。

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 105 年度之稅前淨利將減少／增加 12,867 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款及變動利率借款之淨部位。

本公司本期對利率之敏感度下降，主係因變動利率銀行借款減少所致。

### (3) 其他價格風險

本公司因持有國內基金而產生權益價格暴險。本公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，本公司 106 及 105 年度之稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動而分別增加／減少 13,514 仟元及 0 仟元。

## 2. 信用風險

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

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複

核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

除了本公司各期客戶別應收帳款佔總貨幣性資產達 5% 以上之客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 106 年及 105 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，客戶別應收帳款佔總貨幣性資產達 5% 以上之應收帳款總額分別為 568,134 仟元及 881,861 仟元。此外，本公司對其他交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 5%。

### 3. 流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本公司透過維持足夠部位之現金及約當現金及銀行融資額度，並持續地監督預計與實際現金流量來管理流動性風險。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推導而得。

#### 106 年 12 月 31 日

	6 個月 (含) 以 內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,579,469	\$ -	\$ -
浮動利率工具	251,250	-	-
固定利率工具	-	-	7,584,544

105 年 12 月 31 日

	6 個月 (含) 以 內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,079,205	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1,990,015	-	-
固定利率工具	-	40,419	1,495,923

(2) 融資額度

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 250,000	\$ 1,987,650
— 未動用金額	<u>4,700,000</u>	<u>1,712,350</u>
	<u>\$ 4,950,000</u>	<u>\$ 3,700,000</u>

三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	關聯企業
富泰華工業（深圳）有限公司	關聯企業
賜福科技股份有限公司	關聯企業
皇睿有限公司	子公司
沅聖科技股份有限公司	子公司
CASO, Inc.	子公司
Kontron Europe GmbH	子公司（於 106 年 6 月底由關聯 企業轉成為子公司）
Kontron Canada Inc.	子公司（於 106 年 6 月底由關聯 企業轉成為子公司）
Kontron Asia Pacific Design Sdn.Bhd	子公司（於 106 年 6 月底由關聯 企業轉成為子公司）
Kontron America Inc.	子公司（於 106 年 6 月底由關聯 企業轉成為子公司）
Foxconn CZ s.r.o.	關聯企業
eCMMS Precision Singapore Pte Ltd.	關聯企業
鴻準精密工業股份有限公司	實質關係人
群創光電股份有限公司	實質關係人
台捷電子股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
銷貨收入	<u>子 公 司</u>		
	Kontron Canada Inc.	\$ 1,839,301	\$ -
	Kontron Europe GmbH	1,113,111	-
	其 他	<u>351,994</u>	<u>21,387</u>
		<u>3,304,406</u>	<u>21,387</u>
	<u>關聯企業</u>		
	Kontron Canada Inc.	-	669,069
	Kontron Europe GmbH	-	140,993
	其 他	<u>19,359</u>	<u>157,180</u>
		<u>19,359</u>	<u>992,999</u>
		<u>\$ 3,323,765</u>	<u>\$ 1,014,386</u>

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

(三) 進貨及加工費

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
<u>子 公 司</u>	\$ 455	\$ 1,298
<u>關聯企業</u>		
鴻海精密工業股份有限公司	4,054,142	3,322,685
其 他	-	804
	<u>4,054,142</u>	<u>3,323,489</u>
實質關係人	<u>1,305</u>	<u>1,681</u>
	<u>\$ 4,055,902</u>	<u>\$ 3,326,468</u>

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

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款－關係人	<u>子 公 司</u>		
	Kontron Canada Inc.	\$ 310,771	\$ -
	Kontron Europe GmbH	196,498	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
	Kontron America Inc.	\$ 75,071	\$ -
	其他	5,609	1,934
		<u>587,949</u>	<u>1,934</u>
	<u>關聯企業</u>		
	Kontron Canada Inc.	-	392,366
	Kontron Europe GmbH	-	89,560
	Kontron America Inc.	-	18,277
	其他	4,824	316
		<u>4,824</u>	<u>500,519</u>
		<u>\$ 592,773</u>	<u>\$ 502,453</u>
其他應收款－關係人	<u>子公司</u>		
	沅聖科技股份有限公司	\$ 4,200	\$ 2,835
	Kontron Europe GmbH	7,504	-
	其他	2,708	70
		<u>14,412</u>	<u>2,905</u>
	<u>關聯企業</u>	-	3,164
		<u>\$ 14,412</u>	<u>\$ 6,069</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 及 105 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款	<u>關聯企業</u>		
	鴻海精密工業股份有限公司	\$ 746,395	\$ 606,041
	實質關係人	-	148
		<u>\$ 746,395</u>	<u>\$ 606,189</u>
應付費用 (帳列其他應付款)	關聯企業	\$ 18,826	\$ 27,177

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。



(六) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
製造費用	子公司	\$ 62	\$ 8
	關聯企業	<u>8,870</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 8,932</u>	<u>\$ 8</u>
營業費用	關聯企業	\$ 20,134	\$ 6,830
	實質關係人	<u>10</u>	<u>52</u>
		<u>\$ 20,144</u>	<u>\$ 6,882</u>

對關係人增資

本公司於 106 及 105 年度對 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd. 之現金增資金額分別為 2,573,998 仟元及 4,272,802 仟元，持股比例皆維持 100%。

本公司於 106 及 105 年度對樺成國際投資股份有限公司之現金增資金額分別為 200,000 仟元及 970,000 仟元，持股比例皆維持 100%。

本公司於 106 及 105 年度對香港創新系統整合有限公司之現金增資金額分別為 452,028 仟元及 0 仟元，持股比例皆維持 100%。

(七) 為他人背書保證

	106年度	105年度
樺賦科技股份有限公司	<u>\$100,000</u>	<u>\$100,000</u>
樺緯物聯股份有限公司	<u>205,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$305,000</u>	<u>\$100,000</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 35,099</u>	<u>\$ 34,099</u>
退職後福利	180	261
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 35,279</u>	<u>\$ 34,360</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三一、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供融資借款之擔保品，以及進口原物料之關稅擔保之保證金：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
質押定期存款（帳列無活絡市場之債券投資）	\$ 2,136	\$ 2,117
土地	-	251,536
建築物—淨額	-	<u>276,783</u>
	<u>\$ 2,136</u>	<u>\$530,436</u>

### 三二、重大之期後事項

- (一) 樺成國際投資股份有限公司辦理現金增資新台幣 30,000 仟元，每股面額 10 元，計 3,000 仟股。
- (二) Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.辦理現金增資美金 15,000 仟元，每股面額美金 1 元，計 15,000 仟股。
- (三) 本公司擬透過樺成國際投資股份有限公司以每股現金 59 元公開收購帆宣系統科技股份有限公司流通在外之普通股，本次公開收購案，預定收購數量總計為 90,500,000 股，約佔帆宣公司股本 51.12%，同時設定若收購取得股數達 70,807,000 股，約佔帆宣公司股本 40%，已達最低收購數量，則公開收購數量條件即宣告成就。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 102,565		29.76	\$ 3,052,334
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
港 幣	144,017		3.807	548,271
美 金	270,396		29.76	8,017,298

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美元	\$	39,468		29.76		\$	1,174,568	

105年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	69,379		32.25		\$	2,237,473	
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
港幣		16,286		4.158			67,716	
美金		141,664		32.25			4,568,669	
外幣負債								
貨幣性項目								
美元		71,143		32.25			2,294,362	

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

	106年度		105年度	
外幣匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益	匯率
美元	29.76 (美元：新台幣)	(\$ 4,724)	32.25 (美元：新台幣)	\$ 9,592
其他	(66)	(421)		
	(\$ 4,790)			\$ 9,171

#### 三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二九)
10. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附註三十及附表一、二、五及六)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

聯漢科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	貸往來項目 關係人	是否為 關係人	本期末最高餘額 (註3)	本期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列帳項	抵償金額	擔保名稱	保價		品類	對個別對象 資金貸與總額	資金總額	備註
															無	\$				
1	瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺電通科技 有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 14,880	\$ 14,880	\$ 14,880	4.35	1	\$ 135,635	不適用	\$	-	無	\$	-	-	\$ 140,517	\$ 281,033	
2	AIS Cayman Technology Group S&T AG, Austria	American Industrial Systems CE5-POS GmbH	其他應收款 —關係人	是	5,714	5,714	5,714	-	2	-	購料款	-	-	無	-	-	-	87,754	87,754	
3	S&T AG, Austria	S&T POS GmbH	其他應收款 —關係人	是	4,564	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	S&T prosigma GmbH, Austria	其他應收款 —關係人	是	10,968	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	S&T Technologies GmbH, Austria	其他應收款 —關係人	是	10,968	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,842,853	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	S&T Benelux S.a.r.l., Luxembourg	其他應收款 —關係人	是	2,561	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,842,853	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	其他應收款 —關係人	是	694	462	462	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	Dorobet Ltd., Malta	其他應收款 —關係人	是	14,228	14,228	14,228	5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	其他應收款 —關係人	是	74,697	74,697	74,697	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	S&T embedded GmbH, Germany	其他應收款 —關係人	是	103,153	103,153	103,153	5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH, German y	其他應收款 —關係人	是	115,603	115,603	115,603	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria	其他應收款 —關係人	是	161,061	161,025	128,621	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slowakei	其他應收款 —關係人	是	585,127	569,120	569,120	5	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	5,839,569	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	Linforge Technologies GmbH, Austria	其他應收款 —關係人	是	2,490	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	2,335,828	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	S&T SME Distribution GmbH, Austria	其他應收款 —關係人	是	10,019	-	-	-	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	2,335,828	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	RTSoft, AO, Russia	其他應收款 —關係人	是	30,437	30,437	30,437	4	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	2,335,828	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	其他應收款 —關係人	是	67,359	67,359	67,359	3	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	2,335,828	5,839,569	
3	S&T AG, Austria	funworld gmbh, Austria	其他長期應 收帳款— 其他投資	否	7,114	7,114	7,114	4	2	-	營運周轉	-	-	無	-	-	-	2,335,828	5,839,569	

( 接次頁 )

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關聯人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間 %	資金質押 性 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提供 抵押 名稱	保品		對個別對象 貸與總額	資金總 額	與備 額	註
													擔保 名稱	價值				
4	S&T Mazedonien	S&T AG, Austria	其他應收款 — 關聯人	是	\$ 53,355	\$ 39,127	\$ 39,127	1	2	\$ -	營運周轉	無	\$ -	\$ -	\$ 124,663	\$ 124,663		
5	SecureGUARD GmbH, Austria	S&T AG, Austria	其他應收款 — 關聯人	是	7,114	-	-	2	2	-	營運周轉	無	-	-	29,972	74,930		
6	S&T Technologies GmbH, Austria	S&T AG, Austria	其他應收款 — 關聯人	是	9,093	-	-	-	2	-	營運周轉	無	-	-	183,010	183,010		
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron Modular Computers AG	其他應收款 — 關聯人	是	1,779	-	-	-	2	-	營運周轉	無	-	-	1,429,615	3,574,037		
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron UK Ltd.	其他應收款 — 關聯人	是	40,705	-	-	-	2	-	營運周轉	無	-	-	1,429,615	3,574,037		
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron Management GmbH	其他應收款 — 關聯人	是	53,355	-	-	-	2	-	營運周轉	無	-	-	1,429,615	3,574,037		
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron ECT design s.r.o.	其他應收款 — 關聯人	是	6,998	6,965	-	-	2	-	營運周轉	無	-	-	1,429,615	3,574,037		
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron Technology A/S	其他應收款 — 關聯人	是	143,497	33,444	-	-	2	-	營運周轉	無	-	-	1,429,615	3,574,037		
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	KONTRON EUROPE GMBH	其他應收款 — 關聯人	是	177,850	177,850	-	-	2	-	營運周轉	無	-	-	1,429,615	3,574,037		
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron Modular Computers S.A.S.	其他應收款 — 關聯人	是	71,140	71,140	71,140	2	2	-	營運周轉	無	-	-	1,429,615	3,574,037		
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	其他應收款 — 關聯人	是	697,240	584,489	584,489	2.33389	2	-	營運周轉	無	-	-	1,429,615	3,574,037		
7	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	KONTRON AMERICA INC.	其他應收款 — 關聯人	是	692,215	593,179	688,630	3.34	2	-	營運周轉	無	-	-	1,429,615	3,574,037		
8	KONTRON CANADA INC.	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關聯人	是	311,689	296,555	35	3	2	-	營運周轉	無	-	-	481,748	1,204,369		
8	KONTRON CANADA INC.	(原 Kontron AG) Inocyte Technologies Inc.	其他長期應 收款— 其他投資	否	99,985	96,392	87,508	15	1	96,392	不適用	無	-	-	120,437	1,204,369		
9	KONTRON EUROPE GMBH	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關聯人	是	2,842,733	2,810,272	2,810,272	1.14	2	-	營運周轉	無	-	-	1,625,076	4,057,690		
10	Kontron Modular Computers AG	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關聯人	是	247	-	-	-	2	-	營運周轉	無	-	-	41,147	102,868		
10	Kontron Modular Computers AG	KONTRON EUROPE GMBH	其他應收款 — 關聯人	是	99,669	-	-	-	2	-	營運周轉	無	-	-	41,147	102,868		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關聯人	本期最高 餘額 (註3)	期末 餘額 (註3)	實際 動支 金額	利率 區間 %	資金 質性 (註2)	業務 往來 金額	有短期 融通 資金 必要 之 原因	提 列 帳 項	抵 押 名 稱	保 品 價 值		對 個 別 對 象 與 限 額	資 金 限 額	與 備 註
														無	有			
11	Kontron Technology A/S	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關聯人	是	\$ 25,902	\$ 24,957	\$ 24,957	1.14	2	\$ -	營運周轉	\$ -	無	\$ -	10,484	\$ 26,210		
12	Kontron Modular Computers S.A.S.	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關聯人	是	26,092	-	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	97,113	242,783		
13	Kontron UK Ltd.	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關聯人	是	63,860	435	435	1.14	2	-	營運周轉	-	無	-	55,209	138,022		
14	Kontron ECT design s.r.o.	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	其他應收款 — 關聯人	是	5,819	2,854	2,854	3.34	2	-	營運周轉	-	無	-	4,279	10,696		
15	沅聖科技股份有限 公司	沅聖科技(深圳) 有限公司	其他應收款 — 關聯人	是	29,760	29,760	-	TAIFX3M +0.5%	2	-	營運周轉	-	無	-	134,872	674,361		

註1：(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：係業經董事會通過之資金貸與額度。

樺漢科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書公司名稱	被背書公司名稱	保證對象	單一企業保證額	本期最高保證額	期末保證餘額	實際動支金額	以背書擔保財產金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬母子公司對背書保證	屬母子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證	社
0	樺漢科技股份有限公司	樺漢精密機械股份有限公司	子公司	新台幣 101,888,480 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 300,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	新台幣 13,584,640 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
0	樺漢科技股份有限公司	Ennocom Investment Holdings Co., Ltd.	子公司	新台幣 101,888,480 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 3,869,305	-	-	-	-	新台幣 13,584,640 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
0	樺漢科技股份有限公司	沈聖科技股份有限公司	子公司	新台幣 101,888,480 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 100,000	-	-	-	-	新台幣 13,584,640 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
0	樺漢科技股份有限公司	樺賦科技股份有限公司	子公司	新台幣 101,888,480 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 100,000	新台幣 100,000	新台幣 100,000	-	1.47	新台幣 13,584,640 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
0	樺漢科技股份有限公司	樺漢物聯股份有限公司	子公司	新台幣 101,888,480 (以本公司淨值 150%為限)	新台幣 222,856	新台幣 205,000	-	-	3.02	新台幣 13,584,640 (以本公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T prosigma GmbH	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	200 新台幣 7,114	歐元 新台幣	-	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Mold srl	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	14 新台幣 514	歐元 新台幣	14 514	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Technologies GmbH	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	265 新台幣 9,426	歐元 新台幣	65 2,312	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Albania Sh.p.k	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	105 新台幣 3,735	歐元 新台幣	105 3,735	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Plus s.r.o.	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	192 新台幣 6,845	歐元 新台幣	192 6,845	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	400 新台幣 14,228	歐元 新台幣	400 14,228	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Bulgaria e.o.o.d.	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	1,487 新台幣 52,893	歐元 新台幣	1,487 52,893	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T CZ s.r.o.	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	1,540 新台幣 54,763	歐元 新台幣	1,540 54,763	-	1	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T Slovenija d.d.	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	5,050 新台幣 179,629	歐元 新台幣	2,000 71,140	258 9,160	1	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-
1	S&T AG, Austria	S&T embedded GmbH	子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	1,000 新台幣 35,570	歐元 新台幣	1,000 35,570	930 33,080	1	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-

(接次頁)



(承前頁)

編號	背書公司名	背書保額	證對象	單一保額	本期最高背書保額	期末背書餘額	實際動支金額	以財產擔保背書之金額	累計背書保額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保額	證額	屬母子公司對背書	屬子公司對背書	屬對大陸地區背書保額	註
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 4,000 新台幣 142,280	歐元 4,000 新台幣 142,280	歐元 1,249 新台幣 44,436	\$ -	2	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 4,500 新台幣 160,065	歐元 4,500 新台幣 160,065	-	-	3	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 5,300 新台幣 188,521	歐元 5,300 新台幣 188,521	2,956 105,141	-	3	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 11,500 新台幣 409,069	歐元 11,500 新台幣 409,069	377 13,424	-	7	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 20,000 新台幣 711,400	歐元 20,000 新台幣 711,400	2,150 76,478	-	12	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 4,468 新台幣 158,909	歐元 4,468 新台幣 158,909	310 11,019	-	3	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 7,081 新台幣 251,888	歐元 7,081 新台幣 251,888	2,727 96,984	-	4	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 17,000 新台幣 604,690	歐元 17,000 新台幣 604,690	-	-	10	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 250 新台幣 8,893	歐元 250 新台幣 8,893	-	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 6,200 新台幣 220,534	歐元 6,200 新台幣 220,534	1,581 56,237	-	4	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 1,700 新台幣 60,469	歐元 1,700 新台幣 60,469	1,651 58,718	-	1	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 200 新台幣 7,114	歐元 200 新台幣 7,114	22 790	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 9,200 新台幣 327,244	歐元 9,200 新台幣 327,244	1,220 43,389	-	6	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 4,395 新台幣 156,347	歐元 4,395 新台幣 156,347	3,507 124,750	-	3	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
1	S&T AG, Austria		子公司	新台幣 16,278,947 (以該公司淨值 150%為限)	歐元 16,676 新台幣 593,165	歐元 16,676 新台幣 593,165	-	-	-	新台幣 21,705,262 (以該公司淨值 200%為限)	Y	N	N	-	
2	HIGHAM TECHNOLOGY INC.		子公司	新台幣 520,467 (以該公司淨值 100%為限)	新台幣 238,080	新台幣 238,080	148,800	-	45.74	新台幣 520,467 (以該公司淨值 100%為限)	Y	N	Y	-	

註 1：換算匯率係採用 106 年 12 月 29 日台灣銀行之即期平均匯率。

註 2：diverse/ Factoring CEE 係包含 S&amp;T CZ、S&amp;C CZ+(S&amp;T+CZ)、S&amp;T HR、S&amp;T SK 及 S&amp;T SI、diverse/ Factoring DACH 係包含 S&amp;T Smart Energy GmbH、S&amp;T Distribution GmbH、S&amp;T EPS GmbH、BIT IT GmbH、S&amp;T embedded GmbH、S&amp;T Deutschland GmbH、S&amp;T Services GmbH。

榘漢科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	未備	
							公允價	值
榘漢科技股份有限公司	受益憑證 法巴百利達美元貨幣市場基金 減：備供出售金融資產評價調整—流動	無	備供出售金融資產— 流動	217,693	\$ 1,373,732  ( 22,309 )	-	\$ 1,351,423	
榘成國際投資股份有限公司	股票 融程電訊股份有限公司 加：備供出售金融資產評價調整—流動	無	備供出售金融資產— 流動	800,000	\$ 40,000  640	-	\$ 40,640	
沅聖科技股份有限公司	Cloudtalk Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	484,260	\$ 123,501	12.81	\$ -	
佛山榘成投資有限公司	佛山市招科創新智能產業投資基金合夥企業	無	"	人民幣 36,902	168,457	18.57	-	
					\$ 291,958	-	\$ -	

註一：上列有價證券，於 106 年 12 月底並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

註二：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及八。

榭漢科技股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
民國106年1月1日至12月31日

單位：外幣/新台幣千元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期單位股	或數	金	初買		入費		出售		出期		末額
								單位股	或數	單位股	或數	單位股	或數	單位股	或數	
榭漢科技股份有限公司	愛德證券 兆豐國際美元貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	無	-	-	\$ -	4,973,936	\$ 1,581,030	4,973,936	\$ 1,516,437	( \$ 64,593)	-	\$ -		
"	元大美元貨幣市場	"	元大證券投資信託股份有限公司	"	-	-	948,618	2,982,285	948,618	909,853	( 38,765)	-	-			
"	法巴百利達美元貨幣市場基金	"	法銀巴黎證券投資顧問股份有限公司	"	-	-	7,388,775	1,373,132	6,015,043	5,846,445	( 168,598)	217,693	1,373,732			
"	富達美元現金基金	"	富達證券投資信託股份有限公司	"	-	-	632,412	1,836,041	632,412	610,879	( 21,533)	-	-			
佛山樺成投資有限公司	佛山市招利創新智能產業投資基金合夥企業	以成本衡量金融資產—非流動	深圳市招商招科資本管理有限公司	"	-	-	168,458	-	-	-	-	-	資本人民幣 36,902	168,458		
榭漢科技股份有限公司	豐 Ennocomm Investment Holdings Co., Ltd 創新系統整合有限公司	採用權益法之投資	Ennocomm Investment Holdings Co., Ltd	"	138,856,350	(註二及五)	4,568,669	85,503,650	2,573,998	-	-	-	224,360,000	8,017,298 (註二及五)		
"	S&T AG	"	-	"	23,385,080	(註三及五)	67,716	117,029,950	452,028	-	-	-	140,415,030	548,271 (註三及五)		
Ennocomm Investment Holdings Co., Ltd	S&T AG	採用權益法之投資，預付設備款	-	"	-	-	108,611	13,420,660	3,232,263	-	-	-	13,420,660	205,776 新台幣： 6,123,894 (註四及六)		

註一：期初及期末金額已包含採權益法評價之各項調整。  
註二：係期初餘額加計原始投資2,573,998千元，並調整按持股比例認列之投資利益630,747千元及其他綜合損益(416,466)千元(註五)、順流銷貨未實現利益(29,694)千元及子公司權益變動所產生之影響數690,044千元(註五)。

註三：係期初餘額加計原始投資美金452,028千元，並調整按持股比例認列之投資利益23,014千元及其他綜合損益5,513千元(註五)。  
註四：係期初餘額加計原始投資美金108,611千元，並調整按持股比例認列之投資利益美金5,315千元及其他綜合損益美金883千元(註五)、收取現金股利減少投資美金(415)千元及子公司權益變動所產生之影響數美金21,389千元(註五)。

註五：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及投資公司持股比例計算。  
註六：換算匯率係採用106年12月29日台灣銀行之即期平均匯率。

榘漢科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	信用期間	單價	授價	信期	間餘	額	
榘漢科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	\$ 4,036,125	67.15%	月結60天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	(\$ 746,395)	( 66.16)	
沅聖科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	2,850,873	60.91%	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	( 1,285,889)	( 67.98)	
瑞祺電通股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	647,916	21.69%	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	( 137,862)	( 18.6)	
Kontron Malaysia	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	1,722,180	34.99%	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	64,060	1.54	
榘漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	子公司	1,839,301	37.37%	月結60天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	310,771	23.39	
榘漢科技股份有限公司	Kantron America Inc.	子公司	319,807	6.50%	月結60天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	75,071	5.65	
榘漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	子公司	1,113,111	22.62%	月結60天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	196,498	14.79	
昆山力盟機械工業有限公司	雷泰華工業(深圳)有限公司	關聯企業	626,016	42.49%	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	52,783	20.15	
南京亞士德科技有限公司	雷泰華工業(深圳)有限公司	關聯企業	156,851	41.09%	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	6	-	
榘賦科技股份有限公司	Thecus NL B.V.	孫公司	132,209	48.15%	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	22,607	57.45	
南京亞士德科技有限公司	鴻富精密工業(深圳)有限公司	關聯企業	157,549	41.27%	月結90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	-	-	
瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺電通股份有限公司	子公司	135,635	3.67%	到期90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	63,317	7.81	
Kontron Europe GmbH	RTSoft, AO	關聯企業	113,092	-	到期90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	114,661	-	
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	關聯企業	589,080	-	到期90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	597,254	-	
Kontron Europe GmbH	Kontron (Beijing) Technology Co. Ltd.	關聯企業	206,588	-	到期90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	209,455	-	
S&T Services Polska Sp.z.o.o.	S&T Poland Sp.z.o.o.	關聯企業	695,236	-	到期90天	無重大差異	無重大差異	無重大差異	709,883	-	

榘漢科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 106 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收款	應收項餘額	週轉率	逾期金額	逾期應收金額	關係人款項式	應收後收回金額	項呆	列帳	備抵額
S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	孫公司對孫公司	\$ 576,304		-	\$	-	-	\$	-	\$	-
S&T AG, Austria	S&T Electronic and Payment Systems GmbH, Austria	孫公司對孫公司	163,546		-		-	-	-	-		-
S&T AG, Austria	S&T embedded GmbH, Germany	孫公司對孫公司	104,241		-		-	-	-	-		-
S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH	孫公司對孫公司	115,960		-		-	-	-	-		-
S&T AG, Austria	S&T Services GmbH	孫公司對孫公司	136,229		-		-	-	-	-		-
S&T Services, Poland	S&T Poland Sp.z.o.o.	孫公司對孫公司	392,918		-		-	-	-	-		-
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	145,780		-		-	-	-	-		-
Kontron Europe GmbH	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	孫公司對孫公司	2,935,739		-		-	-	-	-		-
Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	孫公司對孫公司	584,489		-		-	-	-	-	( 584,489 )	-
Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	147,056		-		-	-	-	-		-
Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	697,418		-		-	-	-	-		-

( 接次頁 )

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收		項式	應收後收	係人款項	呆	列帳	抵額
						額	處						
S&T Services GmbH 樺漢科技股份有限公司	S&T AG	孫公司對孫公司	\$ 131,227	-	\$	-	-	-	\$	-	\$	-	-
樺漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	母公司對孫公司	310,816	5.22		-	-	-		-		-	-
樺漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH, Germany	母公司對孫公司	196,718	7.76		-	-	-		-		-	-

樺漢科技股份有限公司及其子公司  
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：外幣/新台幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始日期	收買日期	資本額	持股比例	資本額	持有面額	金額	有價證券	被投資公司權益	未認列之備	註
樺漢科技股份有限公司	香港創新系統整合有限公司	香港	專業投資	港幣： 125,133	港幣： 8,105	140,415,030	100.00	港幣： 144,016	港幣： 5,969	港幣： 23,014	港幣： 5,969	港幣： 23,014		-
"	樺威國際投資股份有限公司	臺灣	專業投資	新台幣： 1,870,000	新台幣： 30,837	187,000,000	100.00	新台幣： 1,870,000	新台幣： 333,703	新台幣： 333,703	新台幣： 333,703	新台幣： 333,703		-
"	瑞祺電通股份有限公司	臺灣	電子零件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	新台幣： 1,031,800	新台幣： 1,031,800	20,000,000	33.32	新台幣： 821,222	新台幣： 336,509	新台幣： 88,901	新台幣： 336,509	新台幣： 88,901		註二
"	Enocom Investment Holdings Co., Ltd.	紐芬蘭	專業投資	美金： 224,360	美金： 138,856	224,360,000	100.00	美金： 224,360	美金： 20,824	美金： 20,824	美金： 20,824	美金： 20,824		-
香港創新系統整合有限公司	香港聯興電子有限公司	香港	工業電腦、工控系統的相關軟硬體的批發、製造、服務及進出口業務	美金： 7,045,955	美金： 4,471,887	27,393,800	100.00	美金： 8,017,298	美金： 630,747	美金： 630,747	美金： 630,747	美金： 630,747		-
Enocom Investment Holdings Co., Ltd.	Kontron Canada Inc.	加拿大	通訊產品	美金： 57,300	美金： 1,844,201	24,500,098	49.00	美金： 57,300	美金： 10,173	美金： 4,984	美金： 10,173	美金： 4,984		註三
"	AIS Cayman	開曼	專業投資	美金： 1,844,201	美金： 1,844,201	2,250,000	60.00	美金： 1,844,201	美金： 248	美金： 148	美金： 248	美金： 148		-
"	S & T AG	奧地利	資訊系統軟體開發服務	新台幣： 152,087	新台幣： 135,464	13,420,660	21.15	新台幣： 152,087	新台幣： 7,500	新台幣： 4,519	新台幣： 7,500	新台幣： 4,519		註三
AIS Cayman	AIS	美國	人機介面及工業 4.0 等相關產品	美金： 4,818,460	美金： 4,818,460	1,500,000	100.00	美金： 4,818,460	美金： 789,166	美金： 160,436	美金： 789,166	美金： 160,436		-
樺威國際投資股份有限公司	汎聖科技股份有限公司	臺灣	電信器材、網路器材輸入及資訊軟體批發零售	美金： 45,990	美金： 361,114	17,002,831	56.74	美金： 45,990	美金： 789,589	美金： 218,837	美金： 789,589	美金： 218,837		-
"	瑞祺電通股份有限公司	臺灣	電子零件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	新台幣： 149,500	新台幣： 149,500	3,250,000	5.41	新台幣： 149,500	新台幣： 102,374	新台幣： 14,435	新台幣： 336,509	新台幣： 14,435		註二
"	樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	開曼	專業投資	美金： 13,800	美金： 13,800	13,800,000	100.00	美金： 13,800	美金： 1,990	美金： 1,990	美金： 1,990	美金： 1,990		-
"	皇睿有限公司	臺灣	國際貿易、資訊軟體批發及服務	新台幣： 448,861	新台幣： 448,861	448,861	100.00	新台幣： 448,861	新台幣： 60,670	新台幣： 60,670	新台幣： 60,670	新台幣： 60,670		-
"	樺德智能股份有限公司	臺灣	行動支付、電子零件、電腦及其週邊設備製造、電子零件批發及銷售業務	新台幣： 50,400	新台幣： 50,400	5,040,000	60.00	新台幣： 50,400	新台幣： 2,175	新台幣： 5,367	新台幣： 2,175	新台幣： 5,367		註二
"	樺威科技股份有限公司	臺灣	電子零件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	新台幣： 102,000	新台幣： 102,000	10,200,000	60.00	新台幣： 102,000	新台幣： 28,068	新台幣： 50,872	新台幣： 83,560	新台幣： 50,872		註二
"	樺鼎精密機械股份有限公司	臺灣	多媒體產品研發及設計製造業務	新台幣： 236,862	新台幣： 236,862	12,600,000	60.00	新台幣： 236,862	新台幣： 30,330	新台幣： 10,482	新台幣： 30,330	新台幣： 10,482		註三
"	S & T AG	奧地利	資訊系統軟體開發服務	歐元： 7,523	歐元： 263,363	750,000	1.18	歐元： 7,523	歐元： 11,283	歐元： 302	歐元： 11,283	歐元： 302		註三
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	HighAim Technology INC.	汶萊	專業投資	美金： 10,843	美金： 10,843	3,302,618	66.05	美金： 10,843	美金： 12,129	美金： 1,694	美金： 12,129	美金： 1,694		註二
"	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	薩摩亞	專業投資	美金： 350,997	美金： 350,997	2,100,000	100.00	美金： 350,997	美金： 2,143	美金： 101	美金： 2,143	美金： 101		-
"	樺鼎精密機械股份有限公司	臺灣	電子零件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	新台幣： 63,546	新台幣： 63,546	1,000,000	100.00	新台幣： 63,546	新台幣： 3,089	新台幣： 3,089	新台幣： 3,089	新台幣： 3,089		-
HighAim Technology INC.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	薩摩亞	進出口貿易買賣	美金： 1,000	美金： 1,000	1,000,000	100.00	美金： 1,000	美金： 740	美金： 199	美金： 740	美金： 199		-
"	ANDRX INTERNATIONAL LIMITED	安圭拉	進出口貿易買賣	美金： 30,200	美金： 30,200	900	100.00	美金： 30,200	美金： 22,035	美金： 6,094	美金： 22,035	美金： 6,094		-
瑞祺電通股份有限公司	CASO Inc.	日本	網路機器及電腦週邊商品等進出口販賣	日幣： 27,234	日幣： 27,234	1,287	99.00	日幣： 27,234	日幣： 10,671	日幣： 5,795	日幣： 10,671	日幣： 5,795		-
"	CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	薩摩亞	專業投資	美金： 18,957	美金： 18,957	3,296,000	100.00	美金： 18,957	美金： 16,980	美金： 2,974	美金： 16,980	美金： 2,974		-
"	Caswell Americas Inc.	美國	銷售網路產品	美金： 101,135	美金： 101,135	1,000,000	100.00	美金： 101,135	美金： 100,954	美金： 10,909	美金： 100,954	美金： 10,909		-
樺威科技股份有限公司	Thecus N.L.B.V.	荷蘭	銷售網路儲存設備	美金： 31,080	美金： 31,080	2,600	100.00	美金： 31,080	美金： 15,179	美金： 490	美金： 15,179	美金： 490		-
"	Thecus U.S.A., Inc.	美國	銷售網路儲存設備	美金： 10,845	美金： 10,845	750,000	100.00	美金： 10,845	美金： 8,949	美金： 16,880	美金： 8,949	美金： 16,880		註二
"	Thecus Technology Corp. (Delaware)	德拉瓦	專業投資	美金： 23,368	美金： 23,368	51	100.00	美金： 23,368	美金： 7,995	美金： 13,649	美金： 7,995	美金： 13,649		註二
"	Thecus Technology Corp. (Delaware)	德拉瓦	專業投資	美金： 510	美金： 510	16	100.00	美金： 510	美金： 1	美金： -	美金： 1	美金： -		-

(續次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	編核投資公司名稱	編核投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原日期	始日期	末日期	資本數比率	持面額	有權資本	被投資公司權益	本期認列之資產	備註
況聖科技股份有限公司	Koenest Electronic Corp.	Koenest Electronic Corp.	薩摩亞	專業投資	美金: 1,050,000 新台幣: 17,781	美金: 550 新台幣: 17,781	美金: 550 新台幣: 17,781	100.00%	美金: 1,050,000 新台幣: 17,781	美金: 27,175 新台幣: (6,241)	美金: 209 新台幣: (6,241)	美金: (208) 新台幣: (6,241)	-
皇譽有限公司	SYS-P Corp.	SYS-P Corp.	美國	國際貿易、資訊軟體研發及服務	美金: 15 新台幣: 485	美金: 15 新台幣: 485	美金: 15 新台幣: 485	100.00%	美金: 50,000 新台幣: 605	美金: 28 新台幣: 605	美金: 20 新台幣: 605	美金: 20 新台幣: 605	-
"	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	捷克	IT 伺服器	歐元: 8,187 新台幣: 291,214	歐元: 8,187 新台幣: 291,214	歐元: 8,187 新台幣: 291,214	99.00%	歐元: 49,500 新台幣: 17,303	歐元: 5,144 新台幣: 173,303	歐元: 493 新台幣: 17,303	歐元: 488 新台幣: 17,303	-
"	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	捷克	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 471 新台幣: 16,758	歐元: 471 新台幣: 16,758	歐元: 471 新台幣: 16,758	99.00%	歐元: 9,900 新台幣: 11,773	歐元: 1,773 新台幣: 11,892	歐元: 339 新台幣: 11,892	歐元: 336 新台幣: 11,773	-
"	S&T Services Polska Sp.z o.o., Poland	S&T Services Polska Sp.z o.o., Poland	波蘭	IT 伺服器	歐元: 2,651 新台幣: 94,309	歐元: 2,651 新台幣: 94,309	歐元: 2,651 新台幣: 94,309	100.00%	歐元: 10,600 新台幣: 15,198	歐元: 2,626 新台幣: 15,198	歐元: 433 新台幣: 15,198	歐元: 433 新台幣: 15,198	-
"	S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	蒙特內哥羅	IT 伺服器	歐元: 33 新台幣: 1,178	歐元: 33 新台幣: 1,178	歐元: 33 新台幣: 1,178	100.00%	歐元: 25,000 新台幣: 13,126,000	歐元: 517 新台幣: 18,399	歐元: 98 新台幣: 3,453	歐元: 98 新台幣: 3,453	-
"	S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	保加利亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 770 新台幣: 27,380	歐元: 770 新台幣: 27,380	歐元: 770 新台幣: 27,380	100.00%	歐元: 12,487 新台幣: 9,818	歐元: 1,657 新台幣: 58,975	歐元: 1,001 新台幣: 35,117	歐元: 1,001 新台幣: 35,117	-
"	S&T Poland Sp.z o.o., Poland	S&T Poland Sp.z o.o., Poland	波蘭	IT 伺服器	歐元: - 新台幣: -	歐元: - 新台幣: -	歐元: - 新台幣: -	100.00%	歐元: - 新台幣: -	歐元: 2,665 新台幣: 93,486	歐元: 2,665 新台幣: 93,486	歐元: 2,665 新台幣: 93,486	-
"	S&T Services s.r.o., Slovakia	S&T Services s.r.o., Slovakia	斯洛伐克	IT 伺服器	歐元: 36 新台幣: 15,516	歐元: 36 新台幣: 15,516	歐元: 36 新台幣: 15,516	1.00%	歐元: 9,818 新台幣: 1,310,716	歐元: 1 新台幣: 5,887	歐元: 20 新台幣: 711	歐元: 20 新台幣: 711	-
"	S&T Slovenija d.d., Slovenia	S&T Slovenija d.d., Slovenia	斯洛伐尼亞	IT 伺服器	歐元: 551,914 新台幣: -	歐元: 551,914 新台幣: -	歐元: 551,914 新台幣: -	100.00%	歐元: 221,300 新台幣: 9,344	歐元: 209,420 新台幣: 68,483	歐元: 1,952 新台幣: 68,483	歐元: 1,952 新台幣: 68,483	-
"	S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	克羅埃西亞	IT 伺服器	歐元: 1,094 新台幣: 38,916	歐元: 1,094 新台幣: 38,916	歐元: 1,094 新台幣: 38,916	100.00%	歐元: 392,437 新台幣: 127,105	歐元: 11,032 新台幣: 11,034	歐元: 958 新台幣: 11,034	歐元: 958 新台幣: 11,034	-
"	S&T Mazedonien	S&T Mazedonien	馬其頓	IT 伺服器	歐元: 85 新台幣: 3,039	歐元: 85 新台幣: 3,039	歐元: 85 新台幣: 3,039	100.00%	歐元: - 新台幣: -	歐元: 3,573 新台幣: -	歐元: 315 新台幣: -	歐元: 315 新台幣: -	-
"	S&T Svetovanje d.o.o., Slovenia	S&T Svetovanje d.o.o., Slovenia	斯洛伐尼亞	IT 伺服器	歐元: - 新台幣: -	歐元: - 新台幣: -	歐元: - 新台幣: -	-	歐元: - 新台幣: -	歐元: - 新台幣: -	歐元: - 新台幣: -	歐元: - 新台幣: -	註四
S&T AG, Austria	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	捷克	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 92 新台幣: 3,262	歐元: 92 新台幣: 3,262	歐元: 92 新台幣: 3,262	1.00%	歐元: 100 新台幣: 500	歐元: 18 新台幣: 637	歐元: 339 新台幣: 11,892	歐元: 3 新台幣: 119	-
"	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	捷克	IT 伺服器	歐元: 61 新台幣: 2,184	歐元: 61 新台幣: 2,184	歐元: 61 新台幣: 2,184	1.00%	歐元: 500 新台幣: 80	歐元: 32 新台幣: 73	歐元: 493 新台幣: 2,383	歐元: 5 新台幣: 24	-
"	S&T Romania S.R.L., Romania	S&T Romania S.R.L., Romania	羅馬尼亞	IT 伺服器	歐元: 1,227 新台幣: 43,648	歐元: 1,227 新台幣: 43,648	歐元: 1,227 新台幣: 43,648	1.00%	歐元: 8,786 新台幣: 100	歐元: 2,616 新台幣: 78,105	歐元: 486 新台幣: 17,035	歐元: 486 新台幣: 17,035	-
"	S&T Serbia d.o.o., Serbia	S&T Serbia d.o.o., Serbia	塞爾維亞	IT 伺服器	歐元: 3,219 新台幣: 114,504	歐元: 3,219 新台幣: 114,504	歐元: 3,219 新台幣: 114,504	100.00%	歐元: 8,786 新台幣: 100	歐元: 2,196 新台幣: 78,105	歐元: 486 新台幣: 17,035	歐元: 486 新台幣: 17,035	-
"	S&T Albania Sh.p.k., Albania	S&T Albania Sh.p.k., Albania	阿爾巴尼亞	IT 伺服器	歐元: 282 新台幣: 10,018	歐元: 282 新台幣: 10,018	歐元: 282 新台幣: 10,018	100.00%	歐元: 100 新台幣: 250,600	歐元: 470 新台幣: 16,741	歐元: 179 新台幣: 6,285	歐元: 179 新台幣: 6,285	-
"	S&T Mold srl., Moldova	S&T Mold srl., Moldova	摩爾多瓦	IT 伺服器	歐元: 1,800 新台幣: 64,026	歐元: 1,800 新台幣: 64,026	歐元: 1,800 新台幣: 64,026	100.00%	歐元: 250,600 新台幣: 100,000	歐元: 2,078 新台幣: 73,928	歐元: ( ) 新台幣: ( )	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-
"	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	匈牙利	IT 伺服器	歐元: 11,947 新台幣: 424,943	歐元: 11,947 新台幣: 424,943	歐元: 11,947 新台幣: 424,943	100.00%	歐元: 100,000 新台幣: 25,000	歐元: 5,678 新台幣: 20,197	歐元: 819 新台幣: 28,724	歐元: 819 新台幣: 28,724	-
"	S&T Deutschland GmbH, Germany	S&T Deutschland GmbH, Germany	德國	IT 伺服器	歐元: 7240 新台幣: 257,321	歐元: 7240 新台幣: 257,321	歐元: 7240 新台幣: 257,321	100.00%	歐元: 36,336 新台幣: 92,460	歐元: 4,938 新台幣: 17,540	歐元: 176 新台幣: 6,180	歐元: 176 新台幣: 6,180	-
"	Computer Betting Company GmbH, Austria	Computer Betting Company GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 37,720 新台幣: 1,341,686	歐元: 37,720 新台幣: 1,341,686	歐元: 37,720 新台幣: 1,341,686	100.00%	歐元: 36,336 新台幣: 92,460	歐元: 18,821 新台幣: 66,949	歐元: 1,616 新台幣: 56,688	歐元: 1,616 新台幣: 56,688	-
"	SecureGUARD GmbH, Austria	SecureGUARD GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 2,371 新台幣: 84,336	歐元: 2,371 新台幣: 84,336	歐元: 2,371 新台幣: 84,336	69.00%	歐元: 92,460 新台幣: 102,350	歐元: 1,465 新台幣: 5,173	歐元: ( ) 新台幣: ( )	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-
"	S&T embedded GmbH, Germany	S&T embedded GmbH, Germany	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 1,467 新台幣: 52,166	歐元: 1,467 新台幣: 52,166	歐元: 1,467 新台幣: 52,166	100.00%	歐元: 18,821 新台幣: 1,881,565	歐元: 1,849 新台幣: 65,776	歐元: 67 新台幣: 2,362	歐元: 67 新台幣: 2,362	-
"	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	斯洛伐克	IT 伺服器	歐元: 5,949 新台幣: 190,107	歐元: 5,949 新台幣: 190,107	歐元: 5,949 新台幣: 190,107	100.00%	歐元: 1,881,565 新台幣: 198,000	歐元: 428,491 新台幣: 197	歐元: 2,220 新台幣: 77,894	歐元: 2,220 新台幣: 77,894	-
"	Dorobet Ltd., Malta	Dorobet Ltd., Malta	馬爾他	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 101 新台幣: 3,593	歐元: 101 新台幣: 3,593	歐元: 101 新台幣: 3,593	99.00%	歐元: 36,000 新台幣: 53,760	歐元: 7,021 新台幣: 57,858	歐元: ( ) 新台幣: ( )	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-
"	S&T Smart Energy GmbH, Austria	S&T Smart Energy GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 5,763 新台幣: 204,987	歐元: 5,763 新台幣: 204,987	歐元: 5,763 新台幣: 204,987	100.00%	歐元: 36,000 新台幣: 53,760	歐元: 1,626 新台幣: 85,277	歐元: ( ) 新台幣: ( )	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-
"	Ananox Solutions AG, Switzerland	Ananox Solutions AG, Switzerland	瑞士	IT 伺服器	歐元: 4,856 新台幣: 172,717	歐元: 4,856 新台幣: 172,717	歐元: 4,856 新台幣: 172,717	51.00%	歐元: 98,000 新台幣: 25,000	歐元: 2,397 新台幣: 30,840	歐元: 257 新台幣: 3,809	歐元: 257 新台幣: 3,809	-
"	Hancos IT Service GmbH, Germany	Hancos IT Service GmbH, Germany	德國	IT 伺服器	歐元: 1,802 新台幣: 64,104	歐元: 1,802 新台幣: 64,104	歐元: 1,802 新台幣: 64,104	49.00%	歐元: 98,000 新台幣: 25,000	歐元: 867 新台幣: 11,565	歐元: 109 新台幣: 10,987	歐元: 109 新台幣: 10,987	-
"	CES-POS Anseite A GmbH, Germany	CES-POS Anseite A GmbH, Germany	德國	IT 伺服器	歐元: 1,235 新台幣: 43,942	歐元: 1,235 新台幣: 43,942	歐元: 1,235 新台幣: 43,942	100.00%	歐元: 25,000 新台幣: 32,702	歐元: 325 新台幣: 26,066	歐元: 313 新台幣: 41,220	歐元: 313 新台幣: 41,220	-
"	S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria	S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 695 新台幣: 24,714	歐元: 695 新台幣: 24,714	歐元: 695 新台幣: 24,714	90.00%	歐元: 32,702 新台幣: -	歐元: 73 新台幣: -	歐元: 117 新台幣: -	歐元: 106 新台幣: -	-
"	S&T prosigma GmbH, Austria	S&T prosigma GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: - 新台幣: -	歐元: - 新台幣: -	歐元: - 新台幣: -	-	歐元: - 新台幣: -	歐元: - 新台幣: -	歐元: - 新台幣: -	歐元: - 新台幣: -	註三及四

(接次頁)



投資公司名稱	編核投資公司名稱	編所在地	主要營業項目	原日期	始日期	末日期	資本數比	持面%	有金	被投期	公據	本技	期認	列之	備註
S&T AG, Austria	S&T SME Distribution GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 18 新台幣: 635	17,850	51.00	10,226 新台幣: 1,805	296 新台幣: 53	10,226 新台幣: 1,805	歐元: ( ) 新台幣: ( )	53	歐元: ( ) 新台幣: ( )	27	951	-
"	S&T Services GmbH, Austria	奧地利	IT 伺服器	歐元: 6402 新台幣: 227,715	35,000	100.00	7,889 新台幣: 252,169	68 新台幣: 2,379	7,889 新台幣: 252,169	歐元: ( ) 新台幣: ( )	68	歐元: ( ) 新台幣: ( )	68	2,379	-
"	S&T Technologies GmbH, Austria	奧地利	IT 伺服器	歐元: 3,773 新台幣: 134,195	35,000	100.00	5,119 新台幣: 182,000	2,045 新台幣: 71,753	5,119 新台幣: 182,000	歐元: ( ) 新台幣: ( )	2,045	歐元: ( ) 新台幣: ( )	2,045	71,753	-
"	Linfoges Technologies GmbH, Austria	奧地利	IT 伺服器	歐元: 1,181 新台幣: 41,992	21,350	61.00	733 新台幣: 26,077	21 新台幣: 77	733 新台幣: 26,077	歐元: ( ) 新台幣: ( )	21	歐元: ( ) 新台幣: ( )	13	456	-
"	GADA GROUP ROMANIA SRL, Romania	羅馬尼亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 11,675 新台幣: 415,275	85,000	68	10,846 新台幣: 357,346	197 新台幣: 6,906	10,846 新台幣: 357,346	歐元: ( ) 新台幣: ( )	197	歐元: ( ) 新台幣: ( )	134	4,696	註四
"	S&T Benetux S.a.r.l., Luxembourg	盧森堡	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: - 新台幣: -	-	-	-	-	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	-	-
"	Afair OOO, Russia	俄羅斯	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 5,870 新台幣: 208,296	4,800,000	48.00	3,209 新台幣: 114,142	34 新台幣: 2,462	3,209 新台幣: 114,142	歐元: ( ) 新台幣: ( )	34	歐元: ( ) 新台幣: ( )	34	1,182	-
"	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 183,158 新台幣: 6,514,937	56,529,009	92.00	92,703 新台幣: 3,297,448	8,360 新台幣: 318,809	92,703 新台幣: 3,297,448	歐元: ( ) 新台幣: ( )	8,360	歐元: ( ) 新台幣: ( )	293,304	293,304	-
"	funworld gmbh, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 330 新台幣: 11,728	40,000	40.00	330 新台幣: 11,728	36 新台幣: ( )	330 新台幣: ( )	歐元: ( ) 新台幣: ( )	36	歐元: ( ) 新台幣: ( )	14	506	-
S&T Deutschland GmbH, Germany	BIT IT Services GmbH, Germany	德國	IT 伺服器	歐元: 723 新台幣: 25,705	12,750	51.00	404 新台幣: 14,389	53 新台幣: 1,858	404 新台幣: 14,389	歐元: ( ) 新台幣: ( )	53	歐元: ( ) 新台幣: ( )	27	948	-
"	S&T Asia Inc., Taiwan	台灣	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 371 新台幣: 13,180	13,000	100.00	1,454 新台幣: 51,718	40 新台幣: ( )	1,454 新台幣: ( )	歐元: ( ) 新台幣: ( )	40	歐元: ( ) 新台幣: ( )	40	1,418	-
"	XTRO AG, Germany	德國	IT 伺服器	歐元: 2,500 新台幣: 88,925	50,000	100.00	2,626 新台幣: 93,400	126 新台幣: 4,414	2,626 新台幣: 93,400	歐元: ( ) 新台幣: ( )	126	歐元: ( ) 新台幣: ( )	126	4,414	-
Computer Betting Company GmbH, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	羅馬尼亞	IT 伺服器	歐元: 1,690 新台幣: 60,105	5,460	69.00	1,785 新台幣: 63,603	2,383 新台幣: 83,603	1,785 新台幣: 63,603	歐元: ( ) 新台幣: ( )	2,383	歐元: ( ) 新台幣: ( )	1,643	57,627	-
"	STS Sportwetten GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 61 新台幣: 2,182	36,400	100.00	59 新台幣: 2,090	23 新台幣: 790	59 新台幣: 2,090	歐元: ( ) 新台幣: ( )	23	歐元: ( ) 新台幣: ( )	23	790	-
"	S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	斯洛伐克	IT 伺服器	歐元: 6,781 新台幣: 247,948	1,659,696	100.00	4,502 新台幣: 160,146	306 新台幣: 10,746	4,502 新台幣: 160,146	歐元: ( ) 新台幣: ( )	306	歐元: ( ) 新台幣: ( )	306	10,746	-
S&T embedded GmbH, Germany	Roding Embedded GmbH, Germany	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 1,550 新台幣: 55,134	100,000	100.00	2,087 新台幣: 74,254	38 新台幣: 1,340	2,087 新台幣: 74,254	歐元: ( ) 新台幣: ( )	38	歐元: ( ) 新台幣: ( )	38	1,340	-
"	S&T Electronics and Payment Systems GmbH, Austria	奧地利	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 77 新台幣: 2,753	3,654	10.00	81 新台幣: 2,896	117 新台幣: 4,120	81 新台幣: 2,896	歐元: ( ) 新台幣: ( )	117	歐元: ( ) 新台幣: ( )	12	412	-
S&T Technologies GmbH, Austria	S&T Security Appliances GmbH, Austria	奧地利	IT 伺服器	歐元: - 新台幣: -	-	-	-	-	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	-	-
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	S&T Services Kft., Hungary	匈牙利	IT 伺服器	歐元: 3,627 新台幣: 129,024	268,000	100.00	3,503 新台幣: 124,403	58 新台幣: ( )	3,503 新台幣: ( )	歐元: ( ) 新台幣: ( )	58	歐元: ( ) 新台幣: ( )	58	2,029	-
S&T Deutschland Holding AG, Germany	Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: - 新台幣: -	-	-	-	-	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	-	註四
Kontron S&T AG, Germany (原 Kontron AG)	KONTRON MANAGEMENT GMBH	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: - 新台幣: -	-	-	-	-	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	-	註四
"	KONTRON AMERICA INC.	美國	通訊產品	歐元: 11,086 新台幣: 394,315	1,784,122	100.00	10,142 新台幣: 360,761	1,401 新台幣: 49,160	10,142 新台幣: 360,761	歐元: ( ) 新台幣: ( )	1,401	歐元: ( ) 新台幣: ( )	1,401	49,160	-
"	KONTRON CANADA INC.	加拿大	通訊產品	歐元: 8,981 新台幣: 319,445	25,500,102	51.00	17,796 新台幣: 633,008	9,005 新台幣: 315,938	17,796 新台幣: 633,008	歐元: ( ) 新台幣: ( )	9,005	歐元: ( ) 新台幣: ( )	4,593	161,128	-
"	KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	馬來西亞	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 5,071 新台幣: 180,286	44,581,102	100.00	14,387 新台幣: 508,207	2,018 新台幣: 70,802	14,387 新台幣: 508,207	歐元: ( ) 新台幣: ( )	2,018	歐元: ( ) 新台幣: ( )	2,018	70,802	-
"	KONTRON (BEIJING) TECHNOLOGY CO. LTD.	中國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 918 新台幣: 32,663	1,989,915	100.00	932 新台幣: 33,164	777 新台幣: 27,275	932 新台幣: 33,164	歐元: ( ) 新台幣: ( )	777	歐元: ( ) 新台幣: ( )	777	27,275	-
"	KONTRON TECHNOLOGY INDIA PVT. LTD.	印度	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: - 新台幣: -	-	-	-	-	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	歐元: ( ) 新台幣: ( )	-	-	註四
"	KONTRON EUROPE GMBH	德國	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐元: 123,910 新台幣: 4,407,476	23,600,000	100.00	116,533 新台幣: 4,145,816	3,174 新台幣: 111,365	116,533 新台幣: 4,145,816	歐元: ( ) 新台幣: ( )	3,174	歐元: ( ) 新台幣: ( )	3,174	111,365	-

(承前頁)

投資公司名稱	編被投資公司名稱	編所	在地區	主要營業項目	原日期	始日期	求	資本	持	有	被	公	司	本	期	認	列	之	備	註
					日	期	本	數	%	額	額	額	額	額	元	元	元	元	元	
KONTRON EUROPE GMBH	Kontron ECT designs s.r.o.	捷	克	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐	-	19,086	100.00	歐	315	歐	107	歐	元	元	元	元	元	-	
"	Kontron UK Ltd.	英	國	工業用電腦之製造及行銷買賣	新	1,712	172,550	100.00	歐	11,207	新	3,770	新	歐	元	元	元	元	3,770	
"	Kontron Modular Computers S.A.S.	法	國	工業用電腦之製造及行銷買賣	新	60,884	320,000	100.00	歐	3,854	新	703	新	歐	元	元	元	元	703	
"	Kontron Technology A/S	丹	麥	工業用電腦之製造及行銷買賣	新	4,780	500	100.00	歐	137,084	新	24,650	新	歐	元	元	元	元	24,650	
"	Kontron Modular Computers AG	瑞	士	工業用電腦之製造及行銷買賣	新	170,034	7,575	100.00	歐	6,531	新	966	新	歐	元	元	元	元	966	
"	Industrial Computers France	法	國	工業用電腦之製造及行銷買賣	新	-	340,000	100.00	歐	232,303	新	33,901	新	歐	元	元	元	元	33,901	
S&T CZ s.r.o., Czech Republic	Kapsch BusinessCom s.r.o., Czech Republic	捷	克	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐	-	13,000	100.00	歐	26,103	新	4,691	新	歐	元	元	元	元	4,691	註四
S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	S&T Services s.r.o., Slovakia	奧	地	IT Services	新	378	971,936	99.00	歐	-	新	20	新	歐	元	元	元	元	20	
Afair OOO, Russia	RTSoft Project OOO, Russia	俄	羅	工業用電腦之製造及行銷買賣	歐	420	372,500	75.00	歐	309	歐	1,059	歐	元	元	元	元	元	1,059	
Kontron UK Ltd.	Industrial Computers Ltd.	英	國	工業用電腦之製造及行銷買賣	新	14,924	9,500	100.00	歐	11,004	新	37,143	新	歐	元	元	元	元	37,143	

註一：燕被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及投資公司持股比例計算。

註二：本期認列之投資損益包含投資成本與股權淨值差異攤銷。

註三：S&T AG 公司於 106 年 7 月 27 日處分所持股 100% S&T prosigna GmbH, Austria 子公司。

註四：於 106 年度 S&T AG 因調整組織架構，已合併清成或清算解散。



(承前頁)

投資公司名稱	年底大陸地區計自區台港匯出總額	經濟准部投	審會額社	經大陸部地	投區審會	規限額
樺漢科技股份有限公司	港幣5,000仟元及美金11,900仟元 新台幣373,179 (註二)	港幣5,000仟元及美金15,800仟元 新台幣489,243 (註二)		新台幣	4,075,393	
沅豐科技股份有限公司	美金1,000仟元 新台幣29,760 (註二)	美金1,000仟元 新台幣29,760 (註二)		新台幣	809,233	
瑞祺電通股份有限公司	美金3,116仟元 新台幣92,732 (註二)	美金3,116仟元 新台幣92,732 (註二)		新台幣	843,100	
樺成國際投資股份有限公司	美金12,373仟元 新台幣368,220 (註二)	美金12,373仟元 新台幣368,220 (註二)		新台幣	1,459,237	
樺賦科技股份有限公司	美金510仟元 新台幣15,178 (註二)	美金510仟元 新台幣15,178 (註二)		新台幣	19,732	

註一：除北京瑞祺電通科技有限公司係按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計算外，其餘係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註二：換算匯率係採用 106 年 12 月 29 日台灣銀行之即期平均匯率。

註三：於 106 年 11 月間辦理清算註銷，剩餘清算資金計美金 184 仟元已於 106 年 12 月間全數匯回。

註四：係非重大關聯企業，其未經會計師查核之財務報告計算，尚不致產生重大影響。

樺漢科技股份有限公司



董事長 朱復銓



中華民國一〇七年五月三十一日

